

Anne-Charlotte REBOUSSIN
Commissaire aux Comptes
18, avenue de Stalingrad
94120 Fontenay sous-bois

NEXUMEA

Association Régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
58A rue du Dessous des Berges
75013 PARIS

❖❖❖❖❖

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

❖❖❖❖❖

NEXUMEA

---:---:---

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

---:---:---

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note 1 de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application des règlements ANC n°2022-06 et n°2023-03.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les fonds dédiés.

Le solde des fonds dédiés au 31 décembre 2025 s'élève à 899 202 € contre 470 532 € l'exercice précédent. Votre trésorerie actuelle couvre ce montant potentiellement remboursable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des documents adressés au Conseil d'Administration

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au 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 Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Fontenay sous-bois, le 30 mars 2026

Anne-Charlotte REBOUSSIN



Le Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 458	5 458				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	217 249	111 280	105 969	4,38	122 096	6,37
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	42 311		42 311	1,75	41 055	2,14
TOTAL (I)	265 019	116 738	148 280	6,13	163 151	8,51
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	64 536		64 536	2,67	88 489	4,62
Valeurs mobilières de placement	2 090 890		2 090 890	86,47	1 525 246	79,59
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	34 587		34 587	1,43	58 112	3,03
Charges constatées d'avance	79 622		79 622	3,29	81 365	4,25
TOTAL (II)	2 269 634		2 269 634	93,87	1 753 212	91,49
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 534 653	116 738	2 417 915	100,00	1 916 363	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	11 050	0,46	11 050	0,58
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et médico-sociales				
. Autres				
Report à nouveau	873 409	36,12	827 037	43,16
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales				
Excédent ou déficit de l'exercice	56 413	2,33	46 372	2,42
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	940 872	38,91	884 459	46,15
 Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	82 627	3,42	97 975	5,11
Provisions réglementées	3 427	0,14	3 427	0,18
TOTAL (I)	1 026 926	42,47	985 861	51,44
 Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	899 202	37,19	470 532	24,55
TOTAL (II)	899 202	37,19	470 532	24,55
 PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	41 057	1,70	41 057	2,14
TOTAL (III)	41 057	1,70	41 057	2,14
 DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	17 559	0,73	17 559	0,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 650	2,92	64 157	3,35
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	230 476	9,53	250 177	13,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			20	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	132 045	5,46	87 000	4,54
TOTAL (IV)	450 730	18,64	418 912	21,86
 Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 417 915	100,00	1 916 363	100,00

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		1 144	0,04	1 440	0,06	-296	-20,55		
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales									
- Ventes de prestations de services		196 574	7,27	195 022	8,63	1 552	0,80		
- dont parrainages									
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		2 460 049	90,97	1 950 519	86,36	509 530	26,12		
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales									
- Versements des fondateurs ou consommations/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									
Utilisations des fonds dédiés		39 245	1,45	98 660	4,37	-59 415	-60,21		
Autres produits		7 331	0,27	12 923	0,57	-5 592	-43,26		
Total des produits d'exploitation (I)		2 704 343	100,00	2 258 563	100,00	445 780	19,74		
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		668 821	24,73	646 110	28,61	22 711	3,52		
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		86 830	3,21	87 834	3,89	-1 004	-1,13		
Salaires		907 624	33,56	953 369	42,21	-45 745	-4,79		
Cotisations sociales		507 102	18,75	505 435	22,38	1 667	0,33		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 527	0,80	20 876	0,92	651	3,12		
Dotations aux provisions		3 283	0,12	1 829	0,08	1 454	79,50		
Reports en fonds dédiés		467 915	17,30	15 212	0,67	452 703	N/S		
Autres charges		704	0,03	713	0,03	-9	-1,25		
Total des charges d'exploitation (II)		2 663 805	98,50	2 231 378	98,80	432 427			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		40 537	1,50	27 185	1,20	13 352	49,12		
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		20 890	0,77	25 246	1,12	-4 356	-17,24		
Reprises sur provisions et dépréciations									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		20 890	0,77	25 246	1,12	-4 356	-17,24		
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									

Acl

SAS ACE

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	20 890	0,77	25 246	1,12	-4 356	-17,24
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	61 427	2,27	52 431	2,32	8 996	17,16
PRODUITS EXCEPTIONNELS: Produits exceptionnels Reprises sur provisions et dépréciations + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Total des produits exceptionnels (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES: Charges exceptionnelles Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 014	0,19	6 059	0,27	-1 045	-17,24
Total des produits (I + III + V)	2 725 233	100,77	2 283 808	101,12	441 425	19,33
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 668 819	98,69	2 237 437	99,06	431 382	19,28
EXCEDENT OU DEFICIT	56 413	2,09	46 372	2,05	10 041	21,65
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS : Dons en nature Prestations en nature Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole						
TOTAL						

NEXUMEA

58 A Rue du dessous des Berges

75013 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Préambule

L'association Nexumea a pour objet de favoriser, de participer et de mener toute action visant au maintien à domicile des personnes, à préserver leur autonomie et d'assurer la coordination des parcours de santé.

Plus particulièrement:

- Dans le 13ème et 14ème arrondissements
- de constituer et d'animer le Centre Local d'Information et de Coordination gérontologique (CLIC) en proposant un accueil personnalisé des personnes âgées, des familles et des professionnels et plus généralement de tout acteur de la gérontologie.
- de mettre en place et d'animer la Méthode d'Action pour l'intégration des services d'aide et de soins dans le champs de l'autonomie (MAIA).
- de porter une "Maison des aînés et des aidants" et un "Descriptif d'Appui à la Coordination"
- Dans les 1er, 2ème, 3ème, 4ème, 5ème, 6ème, 13ème et 14ème arrondissements :
- de favoriser à l'amélioration des prises en charge à domicile des personnes en phase avancée d'une maladie grave ou atteintes d'une pathologie cancéreuse et à cet effet, de créer, organiser, administrer et assurer le fonctionnement d'un réseau de santé.
- d'assurer et organiser toute formation et mission de conseil en lien avec les activités menées par l'association
- d'apporter aux acteurs du parcours de santé, une expertise, un accompagnement et une aide dans les domaines du maintien à domicile des situations complexes et plus globalement du parcours de santé.
- de mener toute action de nature à favoriser le maintien à domicile de personnes atteintes d'une maladie grave.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 417 914,67 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 56 413,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/03/2026 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06, en particulier sur la présentation du compte de résultat et le regroupement de certains comptes de charges

--> indépendance des exercices

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

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

L'association a été financée :

- à hauteur de 1.265.700 par l'ARS au titre du FIR + 12.000 au titres de la QVCT + 102000 au titre de la conférence des financeurs + 400.000 au titre du Projet EMSPT + 75000 pour le projet e-santé.

- à hauteur de 506 802 par la Mairie de Paris

- à hauteur de 29.423 par divers mécènes

Au 31/12/2025, les fonds dédiés s'élèvent à 899 202.01 euros et se décomposent ainsi :

- Fonds dédiés CPOM 2023 sur projets à venir : 148.259 (pris sur les fonds dédiés 2019 et 2020)

- Fonds dédiés FIR SP2020 : 1.507

- Fonds dédiés FIR SP2021 : 73.715

- Fonds dédiés Mairie : 18 707.02

- Fonds dédiés ARS/Mairie 2023 : 102604.14

- Fonds dédiés bien dans son assiette : 43 860

- Fonds dédiés Covid Long : 35.353

- Fonds dédiés 2021 Prestations dérogatoires : 8.100

- Fonds dédiés Adapt Toit : 46.410

- Fonds dédiés QVCT : 5.399

- Fonds dédiés RGPD : 6.500

- Fonds dédiés EMSPT : 400.000

- Fonds dédiés Café des aidants : 8.788

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes pour un montant de 25.989

2.2.6 - Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 458			5 458
Immobilisations corporelles	211 849	5 400		217 249
Immobilisations financières	41 055	1 256		42 311
TOTAL	258 362	6 657		265 019

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 458			5 458
TOTAL I	5 458			5 458
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	28 897	12 881		41 777
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	60 856	8 647		69 503
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	89 753	21 527		111 280
TOTAL GENERAL (I+II)	95 211	21 527		116 738

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	2 278		
Charges constatées d'avance	79 622		
TOTAL	81 899		

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	62 248
TOTAL	62 248

ACE

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	11 050				11 050
Dont générosité du public					
Report à nouveau	827 037	46 372			873 409
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	46 372	-46 372			56 413
Dont générosité du public					
Situation nette	884 459				940 872
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	97 975			15 348	82 627
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	3 427				3 427
Dont générosité du public					
TOTAL	985 861			15 348	1 026 926
TOTAL dont générosité du public					

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		873 409
SOLDE		873 409

4.3 - Fonds dédiés

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

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	456 629		39 245			846 554	
Contributions financières d'autres organismes	13 903					52 648	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	470 532		39 245			899 202	

Acr

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Subventions d'investissement

4.4.1 - Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ARS		97 975		15 348	82 627
Subvention d'investissement liés aux frais déménagement					
TOTAL		97 975		15 348	82 627

4.5 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	17 559	17 559		
Fournisseurs	70 650	70 650		
Dettes fiscales & sociales	230 476	230 476		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	132 045	132 045		
TOTAL	450 730	450 730		

4.6 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	66 832
Dettes fiscales & sociales	148 283
Autres dettes	
TOTAL	215 115

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
VILLE DE PARIS	Fonctionnement	559 202	559 202			
ARS	Fonctionnement	1 265 700	1 265 700			
ARS	QVCT	12 000			12 000	12 000
ARS	EMSPT	400 000	400 000			
VILLE DE PARIS	RILACS				40 000	
ARS	E SANTE	75 000	75 000		80 000	
CONFERENCE	PROJET	102 000	102 000			
REGION ILE D	PROJET	19 423	19 423			
ASSO PETITS	PROJET	10 000	10 000			
FONDATION L	PROJET	1 376		1 376		
TOTAL		2 444 701	2 431 325	1 376	132 000	12 000

Eléments significatifs ou importants

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations****6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties****6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Néant

6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Total		

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations (suite)****6.2 - Rémunération des cadres dirigeants**

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	18	
Non Cadres	0	
TOTAL	18	0

6.4 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 7200 E.