



POINTS-CŒUR

Association loi 1901
40 Route Eugénie
60 350 VIEUX-MOULIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

POINTS-COEUR

Association loi 1901
40 Route Eugénie
60 350 VIEUX-MOULIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Mesdames, Messieurs,

1 OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale de votre association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association POINTS CŒUR 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 POINTS CŒUR à la fin de cet exercice.

2 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.

3 OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 et 2023-06 exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables » l'annexe des comptes annuels.

4 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5 VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADMINISTRATEURS

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

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 Président et dans les autres documents adressés à l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

6 RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 24 jan 2026

Le commissaire aux comptes
MF & ASSOCIES



MICHAËL FONTAINE

BILAN - POINTS - CŒUR

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024	PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
	Brut	Amortissements et provisions	Net				
Actif immobilisé					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles :					Fonds propres :		
- Frais d'établissement					- Fonds associatif sans droit de reprise		
- Frais de recherche et de développement					- Ecart de réévaluation		
- Concessions, brevets, licences, marques	77 401	77 401	-	654	- Réserves		
- Droit au bail					- Report à nouveau	897 777	1 028 450
- Immobilisations incorporelles en cours	-		-	-	- Résultat de l'exercice	(84 880)	(130 673)
- Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles :					Autres fonds associatifs :		
- Terrains	137 204		137 204	137 204	- Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Agencements et aménagements de terrain					* Apports		
- Constructions	360 406	179 563	180 842	188 050	* Legs et donations		
- Constructions sur sol d'autrui					* Résultats sous contrôle de tiers financeurs - Ecart de réval.		
- Installations techniques, matériels et outillage industriel	13 076	12 023	1 053	1 895	- Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
- Autres immobilisations corporelles	689 837	629 113	60 724	77 562	- Provisions réglementées - Droits des propriétaires - Commodat		
- Immobilisations en cours			-	-			
- Avance et acomptes							
Immobilisations financières :							
- Participations et créances rattachées à des participations							
- Autres participations							
- Créances rattachées à des participations							
- Autres titres immobilisés							
- Prêts							
- Autres immobilisations financières	7 400		7 400	7 400			
Total I - Actif immobilisé	1 285 324	898 100	387 223	412 765	Total I - Fonds associatifs	812 897	897 777
Actif Circulant					Provisions pour risques et charges		
Stocks et en-cours :					- Provisions pour risques	20	-
- Immeubles destinés à la vente	-		-	-	- Provisions pour charges	-	-
- En-cours de production de biens					Total II - Provisions pour risques et charges	20	-
- En-cours de production de services					Fonds dédiés		
- Productions intermédiaires et finis					- Sur subvention de fonctionnement		
- Marchandises					- Sur dons manuels affectés		
- Avances et acomptes versés sur commandes					- Sur legs et donations affectés	112 479	126 754
Créances :					Total III - Fonds dédiés	112 479	126 754
- Débiteurs divers	2 513		2 513	2 374	Dettes		
- Autres créances	12 000		12 000	24 000	- Emprunts et dettes assimilées	-	-
- Capital souscrit - appelé, non versé					- Avances et acomptes reçus sur commandes		
- Valeurs mobilières de placement	373 479		373 479	405 308	- Fournisseurs et comptes rattachés	106 869	117 195
- Disponibilités	290 104		290 104	373 497	- Dettes fiscales et sociales	4 731	4 290
Total II - Actif circulant	678 096		678 096	805 179	- Autres dettes	314	2 213
Comptes de régularisation					Total IV - Dettes	111 914	123 699
- Charges constatées d'avance	3 808		3 808	3 614	Comptes de régularisation		
- Ecart de conversion actif	20		20	-	- Produits constatés d'avance	31 835	72 439
Total III - Comptes de régularisation	3 828		3 828	3 614	- Ecart de conversion passif	3	888
Total V - Comptes de régularisation					Total V - Comptes de régularisation	31 837	73 327
TOTAL GENERAL : I+II+III	1 967 248	898 100	1 069 147,85	1 221 557	TOTAL GENERAL : I+II+III+IV	#####	1 221 557

COMPTE DE RESULTAT POINTS-CŒUR

31/12/2025			31/12/2024			31/12/2025			31/12/2024		
60 – Achats						70 – Ventes, prestations de services					
- Achats d'études et prestations de services		7 532			7 274	- Ventes de marchandises		1 263			2 962
- Achats non stockés de matière et fournitures (eau, énergie)		22 574			44 616	- Produits des activités annexes		90 007			52 185
- Immeubles destinés à la vente											
61 – Services extérieurs											
- Charges locatives et de copropriété		70 887			69 032						
- Entretien et réparations		11 874			23 643						
- Prime d'assurances		200 314			198 885						
- Divers		8 828			3 023						
62 – Autres services extérieurs											
- Rémunération intermédiaires et honoraires		27 525			6 855						
- Don exceptionnel à une autre association											
- Frais de déplacement, mission, réception		268 401			403 118						
- Frais postaux, télécommunications		3 620			4 267						
- Services bancaires		5 278			5 669						
- Divers		7 504			460						
63 – Impôts et taxes											
- Impôts et taxe sur rémunérations		370			347						
- Autres impôts et taxes		11 033			3 600						
64 – Charges du personnel											
- Rémunération du personnel		15 551			14 592						
- Charges de sécurité sociale et de prévoyance		210 149			237 123						
- Autres charges sociales		270			265						
- Autres charges de personnel		5 131			2 743						
65 – Autres charges de gestion courante											
- Pertes sur créances irrécouvrables						- Cotisation		80			100
- Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun						- Dons manuels non affectés		52 917			55 546
- Charges exceptionnelles opération gestion						- Legs		73 359			
- Charges diverses de gestion courante						- Produits des cessions d'éléments d'actif		200			
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		315				- Indemnités d'assurance		53 722			
						- Dons manuels affectés, dont:		530 582			602 975
						Parrainage Bénévoles					
						Parrainage Permanents					
						Appel de fonds (Carême, Noël, Bulletin) affectés à projets					
						Fondations					
						Jumelage et ressources locales des Points Cœur					
						Accueil NDME (siège)					
						Participation frais voyages / formation par bénévoles					
						Autres					
66 – Dotation aux amortissements, provisions et engagements											
- Dotations aux amortissements		25 226			29 583	- Reprises provisions pour risques et charges d'exploitation		47			313
- Dotation aux provisions pour charges d'exploitation		-			-	79 – Transferts de charges					
						- Transferts de charges d'exploitation		-			95 418
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION :			902 382			TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION :			802 176		
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 055 097			-			100 206		
66/68 – Charges et Provisions financières						76/78 – Produits et reprise de provisions financiers					
- Charges d'intérêts						- Revenus des valeurs mobilières de placement		8 481			18 901
- Pertes de change		7 901			1 189	- Intérêts bancaires emprunt USA refacturés		360			720
- Dotations aux provisions pour risque et charges financiers		20				- Gains de change		133			63 396
						- Reprises provisions pour risques et charges financières					621
						- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
						- Transfert de charges financières					
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			7 921			TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			8 975		
RESULTAT FINANCIER			1 189			1 054			82 449		
67 – Charges exceptionnelles						77 – Produits exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3			8	- Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
- Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)						- Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement à reclasser)					
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						- Produits des cessions d'éléments d'actif					
- Autres charges exceptionnelles											
68 – Engagements à réaliser sur ressources affectées			112 479			78 – Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			126 754		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			112 482			TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			126 754		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			126 762			14 272			32 477		
86 – Emploi des contributions volontaires en nature						87 – Contributions volontaires en nature					
- Mise à disposition gratuite de biens						- Bénévolat					
- Prestations						- Prestations en nature					
- Personnel bénévole						- Dons en nature					
TOTAL GENERAL DES CHARGES			1 022 784,78			TOTAL DES PRODUITS :			937 904,80		
EXCEDENT / DEFICIT			1 183 047,45			-			84 879,98		
									- 130 672,76		

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Règles et méthodes comptables

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement, ANC n°2014-03 au plan comptable général et ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC N°2020-08 et l'ANC 2022-04 et l'ANC 2022-06 et 2023-03.

L'exercice 2025 est marqué par l'application par anticipation du règlement ANC 2022-06 et 2023-03 modifiant le règlement ANC n°2018-06 ce qui constitue un changement de méthode. Ce nouveau règlement impose une nouvelle présentation du bilan et compte de résultat de manière prospective.

Les principales modifications sont les suivantes :

- une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la mise à jour de la nomenclature des comptes ;
- la modernisation et la réduction du nombre de modèles d'états financiers ;
- la réorganisation de la partie PCG consacrée à l'annexe.

Pour l'application de ces règlements, l'association a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

En 2020 le nouveau site internet et le matériel audiovisuel accompagnant a été immobilisé pour une somme de 22 775,90 euros. Ils ont été complètement amortis en 2025.

Immobilisations corporelles

Amortissement des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	50 ans
- Gros agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Petits agencements et aménagements des constructions	5 ans
- Matériel de cuisine (frigo, four, congélateur)	6 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Installation Electrique et téléphonique	10 ans
- Outillage technique	6 ans

En 2020 un bien immobilier d'une valeur de 78'374,87€ acquis en 2017 alors enregistré comme immeuble destiné à être cédé a été intégré au bilan comme une immobilisation définitive avec un amortissement sur 50 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Au 31/12/2025 il reste 12'000 € de créances en cours

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition. En cas de cession, la valeur a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement en devises étrangères sont valorisées au taux de clôture.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des sommes reçues pour des projets spécifiques à l'étranger. Les fonds qui n'ont pas été reversés durant l'exercice sont mis au bilan dans le compte "emprunts et dettes".

La variation des fonds dédiés (entre le 01/01 et le 31/12) est mis dans le compte de résultat.

Provisions

Aucune provision n'est à signaler pour l'exercice 2025.

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Immobilisations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		Immobilisations	Valeur brute des immo en début d'ex.	Augmentations	
				Suite à réévaluation	Acquisitions
Incorp.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		Total I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		Total II	77 401	
	Immobilisations incorporelles en cours		Total III		
Corporelles	Terrains		137 204		
	Constructions	Sur sol propre	360 406		
		Installations générales, agencements et aménagements de constructions		623 410	
	Installations techniques, matériel et outillage industriel		13 076		
	Autres immobili- sations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers			
		Matériel de transport	70 675		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 138		
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		0		
	Avances et acomptes				
		Total III	1 234 909		0
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		7 400		
		Total IV	7 400		0
Total général (I + II + III + IV)			1 319 710		0

CADRE B		Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'ex.
			Par virement de poste	Par cessions	
Incorp.	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				77 401
	Immobilisations incorporelles en cours				0
Corporelles	Terrains				137 204
	Constructions	Sur sol propre			360 406
		Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements de constructions			6 400	617 010
	Installations techniques, matériel et outillage industriel				13 076
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Autres immobili- sations corporelles	Matériel de transport			70 675
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		27 986	2 152
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				0
Avances et acomptes					
		Total III	0	34 386	1 200 523
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				7 400
		Total IV	0	0	7 400
Total général (I + II + III + IV)			0	34 386	1 285 324

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Etat des amortissements

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques				
Immobilisations amortissables		Amort. début exercice	Augmentation : dotations de l'ex.	Diminution : amort. sortis de l'actif et reprises	Amort. Fin exercice	
Corporelles	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					
	Terrains					
		Total I				
		Total II	76 748	653		77 401
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	172 355	7 208		179 563
	Installations techniques, matériel et outillage industriel	Installations générales, agencements et aménagements de constructions	556 480	9 434	6 084	559 830
			11 181	843		12 024
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport	60 042	7 089		67 131	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 137		27 985	2 152	
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		830 195	24 574	34 069	820 700	
	Total III	906 943	25 227	34 069	898 101	
	Total général (I + II + III)					

CADRE B		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables		Dotations			Reprises		Mouv. Nets des amort. Fin d'exercice	
		Différent. de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal except.	Différent. de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal except.	
Incorp.	Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles							
	Total I Total II							
Corporelles	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations générales, agencements et aménagements de constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage industriel							
	Autres immobilisations corporelles							
	Installations générales, agencements et aménagements divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau et informatique, mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Total III							
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières							
	Total IV Total général (I + II + III + IV)							

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Provisions inscrites au bilan

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau des provisions

Nature des provisions		Montant en début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majoration exceptionnelle de 30%				
	Provisions fiscales implantations à l'étranger avant 01/01/1992				
	Provisions fiscales implantations à l'étranger après 01/01/1992				
	Provisions pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	Total I	0	0	0	0
Prov. pour risques et charges	Provisions pour litige				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	0	20		20
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes réparations				
	Provisions pour charges sociales, fiscales, congés à payer	0			0
	Autres provisions pour risques et charges	0			0
	Total II	0	0	0	20
Prov. pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours				
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total III	0	0	0	0
	Total général (I + II + III)	0	0	0	20
Dont dotations et reprises					
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		0	0	0
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Actif circulant

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des créances à la clôture de l'exercice				
Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actifs immobilisés	Créances rattachées à des participations Prêts (1) Autres immobilisations financières	7 400		7 400
	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel.op. de pens. de titres) * Charges constatées d'avance			
Total		14 513	14 513	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Tableau de variation des fonds associatifs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Libellé	Solde en début d'exercice	Affectation du Résultat		Augmentations		Diminutions		Solde à la fin de l'exercice
	Montant	Montant	Dont Generosite du public	Montant	Dont Generosite du public	Montant	Dont Generosite du Public	Montant
Fonds associatifs avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation avec droit de reprise								
Fonds associatifs sans droit de reprise								
Ecart de réévaluation sans droit de reprise								
Réserves								
Report à nouveau	1 028 450	(130 673)						897 777
Résultat comptable de l'exercice antérieur	(130 673)	130 673						0
Résultat de l'exercice						(84 880)		(84 880)
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme								
Provisions réglementées								
Droit des propriétaires (Commodat)								
Totaux	897 777	0	0	0	0	(84 880)	0	812 897

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Tableau de suivi des fonds dédiés

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Fonds dédiés à engager au début de l'exercice	Fonds dédiés reçus pendant l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Montant des fonds dédiés restant à engager en fin d'exercice	Variation des fonds dédiés pendant l'exercice
Dons	126 754	530 582	544 857	112 479	(14 275)
Legs					
Total	126 754	530 582	544 857	112 479	(14 275)

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Etat des échéances des dettes

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des dettes à la clôture de l'exercice					
Libellé		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes établis de crédit (1)	à un an maximum à l'origine				
	à plus d'un an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		106 863	106 863		
Personnel et comptes rattachés		1 104	1 104		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		774	774		
Etat et autres coll. publiques		0	0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres dettes (dont dettes relatives aux opérations de titres) *	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 581	2 581		
Dettes représentatives des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		314	314		
Totaux		111 636	111 636	0	0
Renvois (1) (2)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Montant divers emprunts, dettes / associés				

* Note: Autres dettes se décomposent comme suit:

- Dette vis à vis de HH USA (frais santé): 313,80 €

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Comptes de régularisation - Passif

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges à payer	
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 747
Dettes fiscales et sociales	4 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total des charges à payer	111 199

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Engagements

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Engagements donnés						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus	0					0
Cautionnement, avals et garantie donnés par la société						
Engagements assortis de suretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés						
Total (1)	0	0	0	0	0	0
	Autres	Dirigeants	Provisions			
Engagements en matière de pension						
Total						
				Montant		

Hypothèque sur la maison Notre Dame duMonde Entier (garantie de l'emprunt réalisé en US Dollars).

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Dettes garanties par des sûretés réelles

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	0	0

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Produits et Charges constatées d'avance

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Charges	Produits
Charges ou Produits d'exploitation	3 808	31 835
Charges ou Produits financiers		
Charges ou Produits exceptionnels		
Total	3 808	31 835

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Effectifs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les effectifs		
Equivalent temps plein	31/12/2025	31/12/2024
Personnel salarié : Ingénieurs et cadres Agents de maîtrise Employés et techniciens Ouvriers	1	1
Personnel mis à disposition Ingénieurs et cadres Agents de maîtrise Employés et techniciens Ouvriers		

Annexe des Comptes Annuels

Exercice 2025

Mentions hors bilan

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION 2025

En euros

CHARGES PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		PRODUITS PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1	
	Total	Dont Générosité du public	Total	Dont Générosité du public		Total	Dont Générosité du public	Total	Dont Générosité du public
1 - MISSIONS SOCIALES					Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		(197 623)		(156 819)
1.1 Réalisées en France					1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
- Actions réalisées directement	102 496	96 332	142 968	124 387	1.1 Cotisations sans contrepartie	80	869 835	100	951 495
- Versement à d'autres organismes agissant en France					1.2 Dons, legs et mécénat	530 582		602 975	
					- Dons manuels affectés	73 359		0	
1.2 Réalisées à l'étranger					- Legs - donations et assurance vie				
- Actions réalisées directement	700 703	658 563	828 813	721 093	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	54 180		58 508	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes									
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	24 245	22 787	21 652	18 838	2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0	0	0	2.2 Parrainage des entreprises				
					2.3 Contributions financières sans contrepartie				
					2.3 Autres produits non liés à la générosité du public	152 950		231 554	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
	82 862	77 879	62 862	54 692					
TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTA	910 306	855 560	1 056 295	919 010	TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESUL	811 151		893 137	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS					4 - REPRISES DES PROVISIONS				
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	112 479		126 754		Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	126 754		159 239	
IMPOT SUR LES BENEFICES					Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf tableau)		(14 275)		(32 485)
EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE					INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	84 880		130 673	
TOTAL GENERAL	1 022 785		1 183 049		TOTAL GENERAL	1 022 785	855 560	1 183 049	919 010
Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		0		45 068					
Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0		4 264					
Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		855 560		959 814	Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		855 560		959 814
					Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées		(197 623)		(197 623)

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mission sociales				
Frais de recherche de fonds				
Frais de fonctionnement et autres charges				
Total				Total