

ASSOCIATION HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES

Association Loi 1901
Siège social : 17 & 14 rue Mendelssohn – 75020 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres de l'ASSOCIATION HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 notes de l'annexe intitulées :

- ✓ « Changements comptables », indiquant la première application du règlement ANC n°2023-03, en coordination avec le règlement ANC n°2022-06, sans impact significatif sur les comptes
- ✓ « Information relatives aux opérations inscrites au bilan et comptes de résultat » des règles et méthodes comptable de l'annexe. Nous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et ne concernent pas les comptes individuels de chaque service ou activité.



4. Justification des appréciations

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

Nous nous sommes assurés de la bonne application des règles et méthodes comptables ci-dessus, de l'information financière qui peut en découler ainsi que des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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.

5. 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 financier du Conseil d'Administration, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels de votre Association mis à la disposition des membres.

6. 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 la 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 cesser son activité.

7. 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

r

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.

Argenteuil, le 19 juin 2026

Le Commissaire aux comptes

Fleury & Associés
Représenté par
Sylvain Sznec

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	19 873	19 873		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	500 850	462 565	38 284	43 675
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 824		25 824	25 824
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	546 546	482 438	64 108	69 499
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations	8 000		8 000	
Autres créances	55 721		55 721	96 506
Charges constatées d'avance	13 459		13 459	13 163
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	737 363		737 363	649 303
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	914 543		914 543	758 971
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 461 089	482 438	978 651	828 470

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	97 047	97 047
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	-73 598	90 215
Autres réserves		
Report à nouveau	300 536	-11 816
Excédent ou déficit de l'exercice	126 285	76 937
Situation nette	450 270	252 384
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	115 841	115 841
TOTAL DES FONDS PROPRES I	566 111	368 225
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	8 000	
Fonds dédiés	149 500	225 217
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	157 500	225 217
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 817	37 345
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	182 554	166 287
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 054	30 378
Produits constatés d'avance	20 443	1 018
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	247 869	235 028
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	7 171
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	978 651	828 470

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	750	720
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	576 437	33 763
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	784 695	1 338 371
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	30 942	81 489
Mécénats	23 624	
Legs, donations et assurances-vie	12 595	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		9 128
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	217 470	110 250
Autres produits	8 187	3 092
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 654 701	1 576 813
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	178	207
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	400 477	278 829
Aides financières	17 933	14 963
Impôts, taxes et versements assimilés	24 362	43 617
Salaires	636 289	656 810
Cotisations sociales	249 175	288 682
Dotations aux amortissement et dépréciations	26 991	11 524
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	123 408	133 930
Autres charges	54 931	73 392
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 533 745	1 501 954
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	120 956	74 859
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 329	2 500
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 329	2 500

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		5 329		2 500
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		126 285		77 359
Produits exceptionnels V				
Charges exceptionnelles VI				422
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL(V -VI)				-422
Participation des salariés aux résultats VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		1 660 030		1 579 313
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		1 533 745		1 502 376
EXCÉDENT OU DÉFICIT		126 285		76 937
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature		25 508		
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		25 508		
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens		25 508		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		25 508		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 978 651 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 126 285 Euros.

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

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

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

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.

Présentation de l'entité

HAFB est une association reconnue d'intérêt général et membre de la FNSF.

Nous militons contre les violences faites aux femmes par l'accueil, l'écoute et l'accompagnement au quotidien.

Nous les aidons à :

- Trouver un hébergement, que ce soit pour une situation d'urgence où de manière pérenne et autonome,
- Faire reconnaître leurs droits, que ce soit par la prise en compte de leur statut de victime, dans leurs démarches juridiques ou des démarches administratives (domiciliation, papiers officiels...),
- Se reconstruire personnellement, familialement et socialement par le biais d'une équipe de psychologue aguerrie à ces situations.

Nous nous engageons à un accompagnement global et individualisé basé sur l'expérience de l'accueil et du suivi des femmes victimes de violences depuis 1983.

Pour remplir ces missions, HAFB se dote des moyens, services et activités suivants :

- pour les femmes victimes de violences conjugales avec ou sans enfant : un CHRS (Foyer Louise Labé) complété par un dispositif ALT,
- pour les femmes en situation précaire victimes ou non de violences : un Espace Solidarité Insertion (accueil de jour).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le règlement 2023-03 à compter du 01/01/2025 en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Les impacts sur les comptes ne sont pas significatifs.

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

L'association gère un Foyer et un Espace Solidarité dont les gestion sont contrôlées ainsi qu'une activité propre. Ces établissements 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 des dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison.

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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--|-------------|
| • Logiciels | 1 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 4 à 10 ans, |
| • Installation techniques, mat. outillages | 5 à 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucun titre de participation ou VMP n'est détenu par l'association au 31/12/2025.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03 et 2022-06 dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Engagements en matière de départ à la retraite

Aucune provision n'a été constituée dans la comptabilité afin de couvrir les engagements de départ en retraite.

Provisions réglementées

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

- Au titre des provisions réglementées pour ouverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS (compte 141),
- Au titre des provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS (compte 1486),
- Au titre des provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS (compte 1483).

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 149 450 euros.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de produits (chocolats, vêtements, jouets...) pour un montant de 25 508 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont des administrateurs qui ne perçoivent aucune rémunération.

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	CAC 1
Contrôle légal des comptes	6 240 €
Conseil et prestation de services	
Total	6 240 €

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	19 873			19 873
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 873			19 873
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	479 267	21 583		500 850
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	479 267	21 583		500 850
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 824			25 824
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	25 824			25 824
TOTAL GÉNÉRAL	524 963	21 583		546 546

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	21 583			21 583		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	21 583			21 583		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	19 873			19 873
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 873			19 873
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	435 592	26 974		462 565
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	435 592	26 974		462 565
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTALGÉNÉRAL	455 464	26 974		482 438

	Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
			Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles		26 974			
Immobilisations financières					
TOTALGÉNÉRAL		26 974			

	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTALGÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	25 824		25 824
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations	8 000	8 000	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 490	3 490	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 680	7 680	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	44 551	44 551	
Charges constatées d'avance	13 459	13 459	
TOTAL	103 004	77 180	25 824

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 817	35 817		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	71 113	71 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 738	75 738		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	35 703	35 703		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	9 054	9 054		
Produits constatés d'avance	20 443	20 443		
TOTAL	247 869	247 869		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	97 047				97 047
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	90 215		-163 814		-73 598
Report à nouveau	-11 816	76 937	235 414		300 536
Excédent ou déficit de l'exercice	76 937	-76 937	126 285		126 285
Situation nette	252 384		197 885		450 270
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	115 841				115 841
TOTAL	368 225		197 885		566 111

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Association Solidarité	5 404	600	993			5 011	
Association Aménagement ESI	4 672					4 672	
Association Vacances Femmes	3 945	6 000	3 945			6 000	
Association Action culturelle	6 000	2 078	3 078			5 000	
Association Formation	5 043		66			4 977	
Association Baby sitting	5 892					5 892	
TOTAL	30 956	8 678	8 082			31 553	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Foyer Baby sitting CHRS	23 160	18 850	23 345			18 665	
Foyer Informatique CHRS		5 000				5 000	
Foyer Informatique CHU		5 000				5 000	
Foyer Hygiène CHRS		5 000				5 000	
Foyer Hygiène CHU		3 000				3 000	
Foyer Sorties et ateliers CHU		4 000				4 000	
Espace	75 695		75 695				
Espace APHP	45 000	32 923	50 000			27 923	
Espace HELPinformatique	13 000	5 674	13 000			5 674	
Espace ESI		1 500				1 500	
Espace HELP	12 000	12 000	12 000			12 000	
Espace Budget Participatif	12 500		12 500				
Espace Budget Informatique	4 300		4 300				
TOTAL	185 655	92 947	190 840			87 762	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Association Métier	26 951	21 782	18 733			30 000	
TOTAL	26 951	21 782	18 733			30 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds reportés - Legs et donations

Legs ou donations	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs CORTINOVIS		8 000		8 000
	TOTAL	8 000		8 000

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées	115 841				115 841
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	115 841				115 841
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	115 841				115 841

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Mise à disposition de biens		25 508	17 545
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
TOTAL			
TOTALGENERAL			
		25 508	17 545
Répartition par nature de ressources			
		31/12/2025	31/12/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Mise à disposition de biens		25 508	17 545
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
TOTAL			
TOTALGENERAL			
		25 508	17 545

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		17

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 095	16 063
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	86 564	95 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 600
Instruments de trésorerie		
TOTAL	103 659	112 727
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	23 662	85 235
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	23 662	85 235

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	20 443	1 018
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	20 443	1 018
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	13 459	13 163
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	13 459	13 163

Commentaires : néant

Détail des legs

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	20 595
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	20 595
Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	8 000
TOTAL	8 000
SOLDE DE LARUBRIQUE	12 595

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif Immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		43 675
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		25 824
	TOTAL I	69 499
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		96 506
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		649 303
Charges constatées d'avance		13 163
	TOTAL III	758 971
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	828 470

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		97 047
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		90 215
Autres réserves		
Report à nouveau		-11 816
Excédent ou déficit de l'exercice		76 937
	Situation nette	252 384
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		115 841
	TOTAL I	368 225
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		225 217
	TOTAL III	225 217
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 345
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		166 287
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		30 378
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 018
	TOTAL V	235 028
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	828 470

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat		31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		720
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		33 763
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		1 338 371
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		81 489
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 128
Utilisations des fonds dédiés		110 250
Autres produits		3 092
	TOTAL I	1 576 813
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		207
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes		278 829
Aides financières		14 963
Impôts, taxes et versements assimilés		43 617
Salaires et traitements		656 810
Charges sociales		288 682
Dotations aux amortissements et dépréciations		11 524
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		133 930
Autres charges		73 392
	TOTAL II	1 501 954
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	74 859
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		2 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	2 500
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 500
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 359

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
	TOTAL V
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	422
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
	TOTAL VI
	422
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)
	-422
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)
	1 579 313
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)
	1 502 376
	EXCÉDENT OU DÉFICIT
	76 937
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	