

ASSOCIATION MAYA

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

Avenue DES AULNES
78250 MEULAN-EN-YVELINES
SIRET : 92058252500019

Sommaire

Sommaire	1
VOTER ANNÉE EN RÉSUMÉ	
Votre année en résumé association	2
COMPTES ANNELS	
BILAN ANC 2023-03 - PREMIER EXERCICE D'APPLICATION	
Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et des dettes	12
Variation des fonds propres 153-1	13
Etat des provisions	14
Effectif moyen	15
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	16
Produits et charges constatés d'avance	17
ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC 2018-06	
Bilan Actif	18
Bilan Passif	19
Compte de résultat	20
Compte de résultat (suite)	21
DETAILS DES COMPTES	
BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023-03 - PREMIER EXERCICE D'APPLICATION	
Bilan Actif détaillé - Transition	22
Bilan Passif détaillé - Transition	24
Compte de résultat détaillé - Transition	26

Votre année en résumé

MAYA

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
% Diminution de -14 K€

3 658 K€

RESULTAT
1 % des ressources

52 K€

FONDS DE ROULEMENT

16 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-493 K€

TRESORERIE

509 K€

FONDS PROPRES

-299 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

140 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

70 K€

Comptes annuels

Bilan Actif - Transition

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	10 214	10 214		
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				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	10 214	10 214		
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 240		1 240	287 570
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	93 070		93 070	100 857
Charges constatées d'avance	4 696		4 696	4 632
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	509 145		509 145	288 466
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	608 151		608 151	681 526
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)	618 365	10 214	608 151	681 526

Bilan Passif - Transition

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		
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		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Autres réserves		
Report à nouveau	-350 744	-103 094
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-350 744	-103 094
Excédent ou déficit de l'exercice	51 786	-247 650
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	51 786	-247 650
Situation nette	-298 958	-350 744
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-298 958	-350 744
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	174 761	166 518
TOTAL DES PROVISIONS IV	174 761	166 518
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	140 036	8 234
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 478	23 073
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	570 834	834 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	732 348	865 752
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	608 151	681 526

Compte de résultat - Transition

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		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	3 612 000	3 572 000
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	3 612 000	3 572 000
Subventions d'exploitation	4 750	8 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		92 044
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	41 722	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	3 658 472	3 672 546
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	273 970	265 689
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	241 088	237 999
Salaires	1 992 357	2 209 470
Cotisations sociales	908 473	1 030 644
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 214	
Dotations aux provisions	8 243	17 098
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	175 120	163 598
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	3 609 465	3 924 498
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	49 007	-251 953
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 779	4 302
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 779	4 302

Compte de résultat (suite) - Transition

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)	2 779	4 302
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	51 786	-247 650
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 661 251	3 676 848
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 609 465	3 924 498
EXCÉDENT OU DÉFICIT	51 786	-247 650
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	51 786	-247 650
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

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 608 151 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 51 786 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 ANC 2022-06, complété par le règlement ANC 2023-03 ainsi que du règlement ANC 2019-04 applicables aux organismes gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux.

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, hors application des nouveaux règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03
- indépendance des exercices,

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

Définition des missions sociales

MAYA est une association de loi 1901, fondée en octobre 2022. L'Association a pour but, de créer, de gérer des services d'évaluations et de coordinations pour les personnes en perte d'autonomie sur le territoire Yvelines Nord. Dans un premier temps, l'association assumera, par délégation de mission de service public du Conseil Départemental, l'administration du Pôle Autonomie Territoriale du territoire seine Aval du Nord des Yvelines.

Elle contribue avec les autres acteurs et partenaires, et de façon coordonnée, à la réponse aux besoins des personnes en perte d'autonomie quel que soit l'âge.

Faits caractéristiques

Les fonds propres comprennent les engagements non financés envers les salariés à la constitution du PAT (congrés payés et engagements en matière d'indemnité retraite) expliquant ainsi que les fonds propres demeurent négatifs. Par ailleurs, le budget 2026 prévoit un résultat à l'équilibre.

Compte tenu de ces éléments, l'association a établi ses comptes en retenant le principe de continuité d'exploitation.

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

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 2018-06 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 :

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

- 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.
- Les remboursements de frais de formations des salariés sont également constatés en autres produits.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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 ou dégressif.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 4,04%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 174 761 euros.

Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif moyen de l'Association s'élève à 53,45 salariés (en équivalent temps plein - ETP)

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 820 € toutes taxes comprises.

Tableau de passage

Résultat comptable Excédentaire : 51 786,05 €

Réintégration des dépenses pour congés payés : - 1 665,61 €

Réintégration de la provision pour Engagement retraite : 8 242,94 €

Reprise excédent 2023/2024 : + 170 000 €

Provision rejetée complément Ségur : - 100 600 €

Résultat Excédentaire du Compte Administratif 2025 : 127 763,38 €

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles		10 214		10 214		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
		10 214		10 214		
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL		10 214		10 214		
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		10 214		10 214		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL		10 214		10 214		
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				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		10 214		10 214
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 214		10 214
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL		10 214		10 214

	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		10 214		10 214	
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL		10 214		10 214	

	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				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires :

Les immobilisations corporelles, acquises en 2025, ont été amorties en totalité sur l'exercice en mode linéaire.

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			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	1 240	1 240	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	93 070	93 070	
Charges constatées d'avance	4 696	4 696	
TOTAL	99 006	99 006	

(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)	140 036	140 036		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 478	21 478		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	226 774	226 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 369	318 369		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 691	25 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	732 348	732 348		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 153-1

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	-103 094	-247 650			-350 744
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	-103 094			247 650	-350 744
Excédent ou déficit de l'exercice	-247 650	247 650	51 786		51 786
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	-247 650	247 650	51 786	51 786	
Situation nette	-350 744		51 786		-298 958
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-350 744		51 786		-298 958

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					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
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	166 518	8 243			174 761
- 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	166 518	8 243			174 761
TOTAL DES PROVISIONS	166 518	8 243			174 761

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens	25	
Employés	17	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL		53

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	13 260	15 982
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	384 057	645 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	397 317	661 607
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	93 070	100 857
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	93 070	100 857

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		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	4 696	4 632
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL		
	4 696	4 632

Commentaires : néant

Bilan Actif

(selon réglementation ANC n°2018-06)

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		
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		
	TOTAL I	
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		287 570
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		100 857
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		288 466
Charges constatées d'avance		4 632
	TOTAL III	681 526
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)	681 526

Bilan Passif

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Passif	31/12/2024
Fonds propres	
Fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Écarts de réévaluation	
Réserves	
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	-103 094
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-103 094
Excédent ou déficit de l'exercice	-247 650
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-247 650
	Situation nette
	-350 744
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
	TOTAL I
	-350 744
Comptes de liaison	
	II
Fonds reportés et dédiés	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
	TOTAL III
Provisions	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
	TOTAL IV
	166 518
Emprunts et dettes	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	8 234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 073
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	834 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
	TOTAL V
	865 752
Écarts de conversion passif	
	VI
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)
	681 526

Compte de résultat

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	
Ventes de prestations de services	
- dont parrainages	
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics	3 572 000
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	3 572 000
Subventions d'exploitation	8 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	92 044
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	2
TOTAL I	3 672 546
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	265 689
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	237 999
Salaires et traitements	2 209 470
Charges sociales	1 030 644
Dotations aux amortissements et dépréciations	
Dotations aux provisions	17 098
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	163 598
TOTAL II	3 924 498
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-251 953

Compte de résultat (suite)

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	4 302
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	4 302
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)	4 302
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-247 650
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	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 676 848
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 924 498
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-247 650
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-247 650
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	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 Matériel de bureau et informatique	10 213.90		10 213.90	-
28183000 Amortissements du matériel de bureau et informatique	-10 213.90		-10 213.90	-
Immobilisations corporelles 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				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 240.00	287 570.00	-286 330.00	-99.57
41030000 Départements		287 570.00	-287 570.00	-100.00
41110000 Clients	1 240.00		1 240.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	93 070.20	100 857.43	-7 787.23	-7.72
40980000 Rrr à obtenir, avoir à recevoir	276.00		276.00	-
42870000 Produits ou remboursements à recevoir	17 378.75	17 378.75		
43861000 Indemnités journalières	29 883.49	21 794.25	8 089.24	37.12
43871000 Ij complémentaire	2 326.53	21 447.52	-19 120.99	-89.15
46710000 Divers, produits à recevoir	43 205.43		43 205.43	-
46870000 Produits à recevoir		40 236.91	-40 236.91	-100.00
Charges constatées d'avance	4 695.82	4 632.27	63.55	1.38
48600000 Charges constatées d'avance	4 695.82	4 632.27	63.55	1.38
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	509 144.98	288 466.11	220 678.87	76.50
51210000 BANQUE MAYA	355 990.68	44 091.18	311 899.50	707.40
51211000 CSL MAYA	153 154.30	244 374.93	-91 220.63	-37.33
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	608 151.00	681 525.81	-73 374.81	-10.77

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	608 151.00	681 525.81	-73 374.81	-10.77

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
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				
Autres réserves				
Report à nouveau	-350 744.29	-103 093.88	-247 650.41	-240.22
11500000 Résultat non contrôlé en attente affectation	240 612.15	221 818.15	18 794.00	8.47
11592200 Dépenses congés payés	-184 226.03	-175 491.80	-8 734.23	-4.98
11592300 Autres droits acquis salariés	-166 518.41	-149 420.23	-17 098.18	-11.44
11592800 Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	-240 612.00		-240 612.00	-
Excédent ou déficit de l'exercice	51 786.05	-247 650.41	299 436.46	-120.91
Situation nette	-298 958.24	-350 744.29	51 786.05	-14.76
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-298 958.24	-350 744.29	51 786.05	-14.76
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	174 761.35	166 518.41	8 242.94	4.95
15210000 Provisions pour pensions et obligations similaires	174 761.35		174 761.35	-
15300000 Provisions pour pensions et obligat		166 518.41	-166 518.41	-100.00
TOTAL DES PROVISIONS	174 761.35	166 518.41	8 242.94	4.95
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	140 036.17	8 234.08	131 802.09	+1 000.00
45100500 Compte courant alds-maya	140 036.17	8 234.08	131 802.09	+1 000.00
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 477.79	23 073.44	-1 595.65	-6.91

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
40110000 Fournisseurs	5 247.82	4 787.80	460.02	9.61
40120000 Ndf salariés	333.97	65.50	268.47	406.06
40150000 Libéraux	2 636.00	2 238.00	398.00	17.78
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	13 260.00	15 982.14	-2 722.14	-17.03
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	570 833.93	834 444.17	-263 610.24	-31.59
42100000 Remunerations dues au personnel	596.87	2.76	594.11	+1 000.00
42200000 Comite etablissement	2 473.03	2 125.76	347.27	16.32
42820000 Provisions congés payés	205 911.56	211 448.74	-5 537.18	-2.62
42860000 Autres charges ou rembour a payer	17 792.33	180 915.23	-163 122.90	-90.17
43100000 Urssaf	101 820.00	100 692.00	1 128.00	1.12
43721000 Axa mutuelle	12 393.91	13 783.54	-1 389.63	-10.08
43733000 Prevoyance axa c et nc	19 311.43	18 929.09	382.34	2.02
43738000 Retraite mederic c & nc	24 490.37	25 263.69	-773.32	-3.06
43820000 Charges sociales sur congés a payer	114 219.14	116 106.50	-1 887.36	-1.63
43860000 Charges a payer	25 446.29	116 752.86	-91 306.57	-78.21
43862000 Opco unifaf	20 688.00	20 402.00	286.00	1.40
44210000 Pas	6 046.00	7 030.00	-984.00	-14.00
44710000 Taxes sur les salaires	19 645.00	20 992.00	-1 347.00	-6.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	732 347.89	865 751.69	-133 403.80	-15.41
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	608 151.00	681 525.81	-73 374.81	-10.77

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics	3 612 000.00	3 572 000.00	40 000.00	1.12
73311000 Produits tarification	3 612 000.00	3 572 000.00	40 000.00	1.12
Subventions d'exploitation	4 749.98	8 500.00	-3 750.02	-44.12
74880000 Autres aides jeunes -26 ans	4 749.98	8 500.00	-3 750.02	-44.12
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		92 043.71	-92 043.71	-100.00
79100001 Transfert de charges sur salaires		52 306.80	-52 306.80	-100.00
79100002 Transfert de charges sur formations		39 736.91	-39 736.91	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	41 722.00	1.84	41 720.16	+1 000.00
75800000 Produits divers de gestion courant		1.84	-1.84	-100.00
75841000 Remboursements formation professionnelle	41 720.96		41 720.96	-
75880000 Autres produits divers de gestion courante	1.04		1.04	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 658 471.98	3 672 545.55	-14 073.57	-0.38
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	273 970.48	265 688.85	8 281.63	3.12
61650000 Assurance responsabilité civile	5 591.81	5 262.87	328.94	6.25
61660000 Assurances sur matériel		83.98	-83.98	-100.00
61820000 Documentation gl & technique	2 669.62	2 372.60	297.02	12.52
61840000 Concours divers	198.48	790.76	-592.28	-74.97
61850000 Frs colloques-seminaires-conference	64.32		64.32	-
62100000 Personnel extérieur à l'entreprise	175 540.91	164 320.03	11 220.88	6.83
62230000 Intervenants médicaux	28 030.00	27 469.00	561.00	2.04
62261000 Honoraires comptables	4 800.00	4 800.00		
62262000 Honoraires autres	4 442.86	4 407.34	35.52	0.82
62263000 Honor. commissaires aux comptes	8 820.00	8 974.40	-154.40	-1.72
62281000 Honoraires formations	11 521.00	22 486.50	-10 965.50	-48.77
62510000 Voyages et déplacements	10 365.00	4 252.37	6 112.63	143.77
62570000 Réceptions	1 617.88	959.71	658.17	68.54
62700000 Frais bancaires	1 588.60	1 609.29	-20.69	-1.24
62881000 Prestations évaluation - audit-etc	18 720.00	17 900.00	820.00	4.58
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	241 087.73	237 999.18	3 088.55	1.30
63110000 Taxes sur les salaires	181 126.46	181 167.11	-40.65	-0.02
63330000 Formation professionnelle continue	50 585.29	48 710.18	1 875.11	3.85

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
63340000 Part empty constructions	9 375.98	9 282.00	93.98	1.01
63380000 Cotisations oeth		-1 160.11	1 160.11	-100.00
Salaires	1 992 356.58	2 209 469.88	-217 113.30	-9.83
64100000 Remuneration personnel	2 157 672.49	2 097 956.12	59 716.37	2.85
64116000 Indemnités de préavis et de licenciement	7 761.15		7 761.15	-
64120000 Conges payes	-1 899.32	4 985.19	-6 884.51	-138.09
64121000 Charges sur autres dépenses personn	-163 122.33	106 528.57	-269 650.90	-253.12
64191000 Remboursement IJSS	5 640.32		5 640.32	-
64192000 Remboursement IJ Prevoyance	-42 206.82		-42 206.82	-
64800000 Autres charges de personnel	28 511.09		28 511.09	-
Cotisations sociales	908 473.31	1 030 643.89	-122 170.58	-11.85
64500000 Charges urssaf	635 755.60	592 924.52	42 831.08	7.22
64520000 Prevoyance axa	67 316.82	65 544.52	1 772.30	2.70
64521000 Charge sur cp	233.71	3 749.04	-3 515.33	-93.76
64529000 Harmonie mutuelle	14 304.31	14 677.57	-373.26	-2.55
64532000 Mederic retraite	169 969.74	171 639.34	-1 669.60	-0.97
64580000 Charges sur autres provisions	-88 801.47	58 190.62	-146 992.09	-252.60
64720000 Comite d'entreprise	31 286.18	30 420.36	865.82	2.85
64750000 Medecine du travail	12 022.80	9 152.40	2 870.40	31.37
64782002 Tickets restaurants pat	66 385.62	67 615.83	-1 230.21	-1.82
64800000 Autres charges de personnel		16 729.69	-16 729.69	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 213.90		10 213.90	-
68112000 Dotations amortissements sur immobilisations corporelles	10 213.90		10 213.90	-
Dotations aux provisions	8 242.94	17 098.18	-8 855.24	-51.79
68150000 Dot amortis. risques & ch exploitat	8 242.94	17 098.18	-8 855.24	-51.79
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	175 120.36	163 598.40	11 521.96	7.04
65580000 Frais de missions support	174 194.30	163 597.54	10 596.76	6.48
65800000 Charges diverses de gestion courante		0.86	-0.86	-100.00
65820000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	549.00		549.00	-
65880000 Autres charges de gestion courante	377.06		377.06	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 609 465.30	3 924 498.38	-315 033.08	-8.03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	49 006.68	-251 952.83	300 959.51	-119.45
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 779.37	4 302.42	-1 523.05	-35.40
76800000 Produits financiers	2 779.37	4 302.42	-1 523.05	-35.40
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 779.37	4 302.42	-1 523.05	-35.40
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 instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	2 779.37	4 302.42	-1 523.05	-35.40

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	51 786.05	-247 650.41	299 436.46	-120.91
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	3 661 251.35	3 676 847.97	-15 596.62	-0.42
TOTAL DES CHARGES	3 609 465.30	3 924 498.38	-315 033.08	-8.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	51 786.05	-247 650.41	299 436.46	-120.91

In Extenso

IN EXTENSO ILE-DE-FRANCE
15 boulevard Gabriel Péri
92240 Malakoff

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés