# Centre Hubertine Auclert Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CENTRE FRANCILIEN DE RESSOURCES POUR L'EGALITE FEMMES HOMMES

2 RUE SIMONE VEIL
93400 SAINT-OUEN-SUR-SEINE

**SIREN : 514.713.940**

**Forme juridique : Association déclarée**

**CEMLV**

SIREN : 419556766

7 RUE DU BOIS DE PARIS, 77700 CHESSY

# Sommaire


**Compte rendu de travaux de l'expert-comptable** 3

**Bilan** 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

**Compte de résultat** 7

Compte de résultat 8

**Détails des comptes** 10

Bilan actif détaillé 11

Bilan passif détaillé 13

Compte de résultat détaillé 15

**Annexe** 19

Préambule 20

Principes et méthodes comptables 21

Postes du bilan et du compte de résultat 24

Informations relatives à l'effectif 30

# Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

C.E.M.L.V.
Expertise comptable. Conseils

## Compte rendu de travaux

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09/02/2018, nous avons effectué un compte rendu des travaux de CENTRE FRANCILIEN DE RESSOURCES POUR L'EGALITE FEMMES HOMMES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025. Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 523 199,85 €
- Produits d'exploitation : 1 376 183 €
- Résultat net comptable : -331 062,35 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CHESSY le 25/03/2026.

Amandine Juignet,
Expert-comptable

Scellé par Cemlv
Le 28/04/2026

# Bilan

# Bilan actif

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement (I) | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et ... | 3 360 | 3 360 | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | 616 | 40 | 575 | |
| Autres immobilisations corporelles | 56 923 | 48 025 | 8 898 | 10 348 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)** | **60 899** | **51 426** | **9 473** | **10 348** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | | | | |
| **CRÉANCES** | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 58 897 | 4 760 | 54 137 | 63 620 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 5 533 | 4 411 | 1 122 | 624 |
| Charges constatées d'avance | 3 488 | | 3 488 | 10 976 |
| **VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 183 | | 183 | 183 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 454 796 | | 454 796 | 796 377 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | **522 897** | **9 171** | **513 726** | **871 781** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)** | **583 796** | **60 596** | **523 200** | **882 129** |

# Bilan passif

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **FONDS PROPRES** | | |
| **Fonds propres sans droits de reprise** | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| **RÉSERVES** | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projets de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 562 705 | 501 862 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -331 062 | 60 844 |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL FONDS PROPRES (I)** | **231 643** | **562 705** |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| **TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS (III)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 605 | 595 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 59 274 | 82 413 |
| Dettes fiscales et sociales | 215 658 | 229 616 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 16 020 | 6 800 |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES (IV) (1)** | **291 557** | **319 424** |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) | | |
| **TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)** | **523 200** | **882 129** |
| (1) Dont dettes à moins d'un an (hors avances et acomptes) | 281 957 | 319 424 |

# Compte de résultat

# Compte de résultat

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| Cotisations | 259 530 | 219 271 |
| Ventes de biens | | |
| Dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 76 743 | 45 822 |
| Dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 029 413 | 1 171 138 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénat | | |
| Legs, donations et assurance-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 9 092 | 4 332 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 1 005 | 4 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **1 375 783** | **1 440 566** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 282 259 | 299 139 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 91 794 | 62 162 |
| Salaires | 970 391 | 721 284 |
| Cotisations sociales | 348 609 | 278 340 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 4 322 | 11 962 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 9 472 | 6 840 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **1 706 846** | **1 379 726** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **-331 064** | **60 840** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | |
| De participations | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 | 4 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| **TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)** | **4** | **4** |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 2 | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| **TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)** | **2** | |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)** | **1** | **4** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)** | **-331 062** | **60 844** |
| 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)** | **1 375 786** | **1 440 570** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)** | **1 706 849** | **1 379 726** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | **-331 062** | **60 844** |
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 85 734 | 84 402 |
| Bénévolat | 2 250 | |
| **TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | **87 984** | **84 402** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 85 734 | 84 402 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 2 250 | |
| **TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | **87 984** | **84 402** |

# Détails des comptes

# Bilan actif détaillé

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement (I) | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions in... | 3 360 | 3 360 | | | | |
| *2050000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques...* | *3 360* | | *3 360* | *3 360* | | |
| *2805000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, solutions...* | | *3 360* | *-3 360* | *-3 360* | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | 616 | 40 | 575 | | 575 | |
| *2155000 - Outillage* | *616* | | *616* | | *616* | |
| *2815500 - Amortissements sur outillage* | | *40* | *-40* | | *-40* | |
| Autres immobilisations corporelles | 56 923 | 48 025 | 8 898 | 10 348 | -1 450 | -14,01 |
| *2181000 - Installations générales, agencements, aménagements divers* | *3 751* | | *3 751* | *3 751* | | |
| *2183000 - Matériel de bureau et matériel informatique* | *40 785* | | *40 785* | *38 865* | *1 920* | *4,94* |
| *2184000 - Mobilier* | *12 388* | | *12 388* | *12 388* | | |
| *2818100 - Amortis. instal. gales, agenct* | | *3 599* | *-3 599* | *-3 452* | *-147* | *-4,26* |
| *2818300 - Amortis. matér.bureau et infor* | | *36 259* | *-36 259* | *-34 275* | *-1 984* | *-5,79* |
| *2818400 - Amortis. mobilier* | | *8 168* | *-8 168* | *-6 929* | *-1 239* | *-17,89* |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)** | **60 899** | **51 426** | **9 473** | **10 348** | **-875** | **-8,46** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| En-cours (biens et services) | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | | | | | | |
| **CRÉANCES** | | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 58 897 | 4 760 | 54 137 | 63 620 | -9 483 | -14,90 |
| *4110000 - Clients* | *44 943* | | *44 943* | *43 913* | *1 030* | *2,35* |
| *4181000 - Clients - factures à établir* | *13 954* | | *13 954* | *28 626* | *-14 672* | *-51,25* |
| *4910000 - Dépréciations des créances clients* | | *4 760* | *-4 760* | *-8 919* | *4 159* | *46,63* |

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| Autres créances | 5 533 | 4 411 | 1 122 | 624 | 497 | 79,68 |
| *4010000 - Fournisseurs* | *1 122* | | *1 122* | | *1 122* | |
| *4387000 - Produits à recevoir* | | | | *3 796* | *-3 796* | *-100,00* |
| *4387020 - ljss g perrin* | | | | *400* | *-400* | *-100,00* |
| *4387030 - ljss c parisi* | *3 525* | | *3 525* | *3 780* | *-255* | *-6,74* |
| *4387050 - ljss gimard-sebilo* | | | | *698* | *-698* | *-100,00* |
| *4387060 - ljss l moureau* | *335* | | *335* | *335* | | |
| *4387080 - ljss m murraciole* | *48* | | *48* | *48* | | |
| *4387140 - ljss bisson-harizia* | *77* | | *77* | | *77* | |
| *4387160 - ljss a.s ho-massat* | *426* | | *426* | | *426* | |
| *4960000 - Dépréciations des comptes de débiteurs divers* | | *4 411* | *-4 411* | *-8 432* | *4 021* | *47,69* |
| Charges constatées d'avance | 3 488 | | 3 488 | 10 976 | -7 488 | -68,22 |
| *4860000 - Charges constatées d'avance* | *3 488* | | *3 488* | *10 976* | *-7 488* | *-68,22* |
| **VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT** | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres | 183 | | 183 | 183 | | |
| *5081000 - Autres valeurs mobilières* | *183* | | *183* | *183* | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 454 796 | | 454 796 | 796 377 | -341 581 | -42,89 |
| *5121000 - Comptes en euros (anciennement comptes en monnaie nati...* | | | | *796 377* | *-796 377* | *-100,00* |
| *5121001 - Crédit coopératif - crédit coopératif* | *454 796* | | *454 796* | | *454 796* | |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | **522 897** | **9 171** | **513 726** | **871 781** | **-358 055** | **-41,07** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI) | | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)** | **583 796** | **60 596** | **523 200** | **882 129** | **-358 930** | **-40,69** |

# Bilan passif détaillé

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|
| **FONDS PROPRES** | | | | |
| **Fonds propres sans droits de reprise** | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| **RÉSERVES** | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projets de l'entité | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 562 705 | 501 862 | 60 844 | 12,12 |
| *110000 - Report à nouveau* | *562 705* | *501 862* | *60 844* | *12,12* |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -331 062 | 60 844 | -391 906 | -644,12 |
| Fonds propres consomptibles | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL FONDS PROPRES (I)** | **231 643** | **562 705** | **-331 062** | **-58,83** |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| **TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS (III)** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 605 | 595 | 9 | 1,59 |
| *519800 - Intérêts courus sur concours bancaires courants* | *605* | *595* | *9* | *1,59* |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 59 274 | 82 413 | -23 139 | -28,08 |
| *401000 - Fournisseurs* | *44 185* | *69 855* | *-25 670* | *-36,75* |
| *408100 - Fournisseurs* | *15 089* | *12 557* | *2 531* | *20,16* |
| Dettes fiscales et sociales | 215 658 | 229 616 | -13 958 | -6,08 |
| *421000 - Personnel - rémunérations dues* | *21* | | *21* | |
| *428200 - Dettes provisionnées pour congés à payer* | *36 100* | *36 546* | *-446* | *-1,22* |
| *428210 - Dettes prov./rtt* | *261* | *3 153* | *-2 892* | *-91,74* |
| *428600 - Autres charges à payer* | *5 341* | *815* | *4 526* | *555,32* |
| *431000 - Sécurité sociale* | *96 503* | *102 441* | *-5 938* | *-5,80* |
| *437020 - Mutuelle mnh* | *4 980* | *6 257* | *-1 277* | *-20,41* |
| *437200 - Cotisation agirc* | *19 146* | *20 748* | *-1 603* | *-7,72* |
| *437201 - Rafp - retraite additionnelle de la fonction publi* | *1 136* | *1 066* | *70* | *6,57* |
| *437300 - Prévoyance* | *4 200* | *4 181* | *19* | *0,45* |
| *437310 - Noveocare - mutuelle* | *2 895* | *2 895* | | |
| *437500 - Cnracl* | *7 925* | *8 922* | *-997* | *-11,18* |
| *438200 - Charges sociales sur congés à payer* | *16 950* | *16 642* | *307* | *1,85* |
| *438210 - Charg soc/rtt* | *122* | *1 564* | *-1 441* | *-92,18* |
| *438600 - Autres charges à payer* | *2 412* | *341* | *2 070* | *606,41* |

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|
| *438705 - Ijss gimard-sebilo* | *1 606* | | *1 606* | |
| *442100 - Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)* | *9 555* | *16 547* | *-6 992* | *-42,26* |
| *447700 - Taxe sur les salaires* | *6 507* | *7 497* | *-990* | *-13,20* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 16 020 | 6 800 | 9 220 | 135,59 |
| *411000 - Clients* | *4 220* | | *4 220* | |
| *419800 - Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir* | *11 800* | *6 800* | *5 000* | *73,53* |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DETTES (IV) (1)** | **291 557** | **319 424** | **-27 867** | **-8,72** |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) | | | | |
| **TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)** | **523 200** | **882 129** | **-358 930** | **-40,69** |
| (1) Dont dettes à moins d'un an (hors avances et acomptes) | 281 957 | 319 424 | | |

# Compte de résultat détaillé

| Postes | 2025 | 2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Cotisations | 259 530 | 219 271 | 40 259 | 18,36 |
| *756100 - Cotisations* | *259 530* | *219 271* | *40 259* | *18,36* |
| Ventes de biens | | | | |
| Dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | 76 743 | 45 822 | 30 921 | 67,48 |
| *708110 - Formations et sensibilisations* | *65 165* | *39 569* | *25 596* | *64,69* |
| *708120 - Interventions* | *3 600* | *452* | *3 148* | *696,46* |
| *708130 - Produits boutique* | *1 015* | *1 151* | *-136* | *-11,82* |
| *708140 - Refacturation frais* | *4 449* | | *4 449* | |
| *708500 - Ports et frais accessoires facturés* | *2 514* | *4 650* | *-2 136* | *-45,94* |
| Dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 029 413 | 1 171 138 | -141 725 | -12,10 |
| *740100 - Subvention fct conseil régiona* | | *1 050 000* | *-1 050 000* | *-100,00* |
| *740110 - Subvention direction régi droits femmes et égalité* | | *50 000* | *-50 000* | *-100,00* |
| *740116 - Ministère éducation nationale* | | *35 000* | *-35 000* | *-100,00* |
| *740119 - Subventions ministère de l'agriculture* | | *3 000* | *-3 000* | *-100,00* |
| *740121 - Autres subventions* | | *21 000* | *-21 000* | *-100,00* |
| *740122 - Injep - ministère de l'éducation nationale* | | *12 138* | *-12 138* | *-100,00* |
| *741100 - Subvention fct conseil régional* | *900 000* | | *900 000* | |
| *741110 - Subvention direction régi droits femmes et égalité* | *55 000* | | *55 000* | |
| *741116 - Ministère éduction nationale* | *35 000* | | *35 000* | |
| *741119 - Ministère de l'agriculture* | *3 000* | | *3 000* | |
| *741122 - Injep - ministère de l'éducation nationale* | *36 413* | | *36 413* | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénat | | | | |
| Legs, donations et assurance-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 9 092 | 4 332 | 4 760 | 109,89 |
| *781740 - Créances* | *9 092* | | *9 092* | |
| *791000 - Transferts de charges d'exploitation* | | *1 163* | *-1 163* | *-100,00* |
| *791200 - Indemnités prévoyance ag2r* | | *3 169* | *-3 169* | *-100,00* |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 1 005 | 4 | 1 001 | 27,28k |
| *758000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion courante)* | *1 005* | *4* | *1 001* | *27,28k* |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **1 375 783** | **1 440 566** | **-64 784** | **-4,50** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 282 259 | 299 139 | -16 880 | -5,64 |
| *606300 - Fournitures d'entretien et de petit équipement* | *597* | *2 459* | *-1 863* | *-75,74* |
| *606400 - Fournitures administratives* | *4 001* | *3 571* | *430* | *12,05* |
| *606410 - Photocopies copieur* | *3 022* | *2 505* | *517* | *20,63* |
| *612210 - Credit-bail photocopieurs* | *3 839* | *4 566* | *-728* | *-15,93* |

| Postes | 2025 | 2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|
| *613500 - Locations mobilières* | *2 895* | *3 171* | *-276* | *-8,70* |
| *613510 - Logiciel zoom* | *834* | *621* | *212* | *34,18* |
| *615600 - Maintenance* | *6 202* | *5 479* | *723* | *13,19* |
| *616000 - Primes d'assurances* | *1 296* | *1 233* | *63* | *5,08* |
| *618100 - Documentation générale* | *564* | *896* | *-332* | *-37,06* |
| *618200 - Abonnement presse* | *638* | *690* | *-52* | *-7,51* |
| *618500 - Frais de colloques, séminaires, conférences* | | *193* | *-193* | *-100,00* |
| *618501 - Séminaire d'équipe* | | *2 968* | *-2 968* | *-100,00* |
| *622600 - Honoraires comptables* | *17 608* | *13 878* | *3 730* | *26,88* |
| *622605 - Honoraires formations, interventions et études* | *82 939* | *117 026* | *-34 087* | *-29,13* |
| *622606 - Honoraires création/commu grap* | *33 315* | *24 129* | *9 186* | *38,07* |
| *622610 - Honoraires cac* | *13 200* | *7 200* | *6 000* | *83,33* |
| *622620 - Honoraires sociaux* | | *4 080* | *-4 080* | *-100,00* |
| *622630 - Honoraires avocats* | *225* | *2 825* | *-2 600* | *-92,04* |
| *622631 - Honoraires divers* | *7 344* | *5 516* | *1 828* | *33,13* |
| *623000 - Publicité, publications, relations publiques* | *11 944* | *11 544* | *400* | *3,47* |
| *623100 - Annonces et insertions* | | *1 782* | *-1 782* | *-100,00* |
| *623150 - Site internet* | *28 550* | *19 971* | *8 580* | *42,96* |
| *623700 - Publications* | *20 589* | *23 683* | *-3 094* | *-13,07* |
| *624200 - Transports sur ventes* | *32* | | *32* | |
| *625100 - Voyages et déplacements* | *966* | *2 504* | *-1 538* | *-61,42* |
| *625500 - Frais de déménagement* | | *1 269* | *-1 269* | *-100,00* |
| *625700 - Réceptions* | *2 232* | *3 572* | *-1 340* | *-37,52* |
| *626200 - Frais postaux* | *28 260* | *20 813* | *7 447* | *35,78* |
| *626310 - Frais telephone* | *7 612* | *8 043* | *-431* | *-5,35* |
| *627000 - Services bancaires et assimilés* | *3 388* | *2 917* | *471* | *16,14* |
| *627200 - Commissions et frais edenred* | *167* | *33* | *134* | *412,79* |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 91 794 | 62 162 | 29 632 | 47,67 |
| *631100 - Taxe sur les salaires* | *67 301* | *44 568* | *22 733* | *51,01* |
| *631300 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue* | *5 248* | *4 012* | *1 237* | *30,83* |
| *633310 - Formations factures* | *19 244* | *13 582* | *5 662* | *41,69* |
| Salaires | 970 391 | 721 284 | 249 107 | 34,54 |
| *641000 - Rémunérations du personnel* | *903 014* | *686 464* | *216 550* | *31,55* |
| *641200 - Congés payés* | *-446* | *21 363* | *-21 810* | *-102,09* |
| *641210 - Provision rtt* | *-2 892* | *-3 858* | *966* | *25,03* |
| *641300 - Primes et gratifications* | *26 975* | *7 129* | *19 846* | *278,38* |
| *641400 - Indemnités et avantages divers* | *16 149* | *9 309* | *6 839* | *73,47* |
| *641430 - Indemnité de rupture conventionnelle* | *12 718* | | *12 718* | |
| *641431 - Provision prime de précarité* | *4 526* | *815* | *3 711* | *455,32* |
| *641440 - Indemnités journalières de ss* | | *61* | *-61* | *-100,00* |
| *648000 - Autres charges de personnel* | *10 348* | | *10 348* | |
| Cotisations sociales | 348 609 | 278 340 | 70 269 | 25,25 |
| *645100 - Cotisations à l'urssaf* | *241 227* | *177 906* | *63 321* | *35,59* |
| *645210 - Cotisations de prévoyance et mutuelle* | *26 702* | *19 269* | *7 433* | *38,58* |
| *645300 - Cotisations aux caisses de retraites* | *20 245* | *17 401* | *2 844* | *16,35* |
| *645310 - Cotisations de retraite cadre* | *47 268* | *34 961* | *12 306* | *35,20* |
| *645850 - Charges soc/cp* | *307* | *9 768* | *-9 460* | *-96,85* |
| *645851 - Cs prov rtt* | *-1 441* | *-1 710* | *268* | *15,70* |
| *645852 - Provision charges prime précarité* | *2 070* | *341* | *1 729* | *506,41* |
| *647100 - Tickets restaurant* | *21 119* | *10 085* | *11 034* | *109,41* |
| *647110 - Restauration collective* | *8 667* | *8 034* | *633* | *7,88* |
| *647500 - Médecine du travail, pharmacie* | *3 494* | *2 285* | *1 210* | *52,94* |
| *649000 - Remboursements de charges de personnel (si rembourement de personnel)* | *-21 050* | | *-21 050* | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 4 322 | 11 962 | -7 640 | -63,87 |
| *681120 - Immobilisations corporelles* | *3 410* | *2 690* | *720* | *26,78* |
| *681740 - Créances* | *912* | *9 272* | *-8 360* | *-90,17* |

| Postes | 2025 | 2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|
| Dotations aux provisions | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 9 472 | 6 840 | 2 632 | 38,48 |
| *651100 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions inf...* | *8 798* | *6 134* | *2 663* | *43,41* |
| *651600 - Droits d'auteur et de reproduction* | *550* | | *550* | |
| *658000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)* | *124* | *705* | *-581* | *-82,43* |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **1 706 846** | **1 379 726** | **327 120** | **23,71** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **-331 064** | **60 840** | **-391 904** | **-644,15** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 | 4 | | |
| *768000 - Autres produits financiers* | *4* | *4* | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des immobilisations financières cédées | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de ... | | | | |
| **TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)** | **4** | **4** | | |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | 2 | | 2 | |
| *666000 - Pertes de change financières* | *2* | | *2* | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments ... | | | | |
| **TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)** | **2** | | **2** | |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)** | **1** | **4** | **-2** | **-59,29** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)** | **-331 062** | **60 844** | **-391 906** | **-644,12** |
| 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)** | **1 375 786** | **1 440 570** | **-64 784** | **-4,50** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)** | **1 706 849** | **1 379 726** | **327 122** | **23,71** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | **-331 062** | **60 844** | **-391 906** | **-644,12** |
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 85 734 | 84 402 | 1 332 | 1,58 |
| *871000 - Prestations en nature* | *85 734* | *84 402* | *1 332* | *1,58* |
| Bénévolat | 2 250 | | 2 250 | |
| *875000 - Mécénat de compétences* | *2 250* | | *2 250* | |

| Postes | 2025 | 2024 | Var. (€) | Var. (%) |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | **87 984** | **84 402** | **3 582** | **4,24** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 85 734 | 84 402 | 1 332 | 1,58 |
| *861000 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)* | *85 734* | *84 402* | *1 332* | *1,58* |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 2 250 | | 2 250 | |
| *864000 - Personnel bénévole - mécénat de compétences* | *2 250* | | *2 250* | |
| **TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | **87 984** | **84 402** | **3 582** | **4,24** |

# Annexe

# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **523 199,85 €**.
Le résultat net comptable est **une perte** de **-331 062,35 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de Association Centre Hubertine Auclert avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de Présentation des Comptes Annuels qui lui a été confiée.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

Organisme associé de la Région Ile-de-France, le Centre Hubertine Auclert est le centre francilien pour l'égalité femmes-hommes.

Il a pour principaux objectifs la promotion de l'égalité entre les femmes et les hommes et la lutte contre les violences faites aux femmes À travers l'Observatoire régional des violences faites aux femmes. Il apporte de l'expertise et des ressources sur ces thèmes aux actrices et acteurs qui œuvrent sur le territoire francilien.

Le Centre Hubertine Auclert contribue avec l'ensemble de ses membres, à la lutte contre les inégalités et les discriminations fondées sur le sexe et le genre et promeut l'égalité femmes-hommes.

Ses missions se déclinent en quatre pôles :
- Construire une plateforme régionale de ressources et d'échanges sur l'égalité femmes-hommes.
- Renforcer le réseau des acteurs et actrices franciliennes de l'égalité femmes-hommes à travers des accompagnements individuels, l'organisation de cadres d'échanges collectifs et de formations.
- Promouvoir l'éducation à l'égalité, notamment via la réalisation d'études et d'analyses des représentations sexuées et sexistes dans les outils éducatifs.
- Lutter contre toutes les formes de violences faites aux femmes, avec l'Observatoire régional des violences faites aux femmes intégré au Centre Hubertine Auclert.

Le Centre Hubertine Auclert regroupe à ce jour 337 membres, dont 177 associations, 138 collectivités locales et institutions et 22 syndicats.

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Le nouveau règlement 2023-03 du 7/7/2023, modifiant le règlement n°2024-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement n°2018-06.

  Ce changement de règlementation n'a pas d'impact significatif sur les comptes de l'exercice 2025.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ( et en lien avec l'ANC 2022-06, le règlement 2023-03) ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|---|---|
| **Bâtiments, installations et agencements** | |
| Bâtiments commerciaux | 20 à 50 ans |
| Bureaux | 25 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| **Matériel et outillage** | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| **Autres immobilisations corporelles** | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| **Immobilisations incorporelles** | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | |
| Autres | |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

## Créances et dettes

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

## Subventions

**Inscription proratisée :**
Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

- Le conseil régional Ile-de-France, en date du 5 février 2025, a décidé d'octroyer une subvention de fonctionnement de 540 000 €

- Le conseil régional Ile-de-France, en date du 3 octobre 2025, a décidé d'octroyer une subvention de fonctionnement de 360 000 €

- La direction régionale aux droits des femmes et à l'égalité a octroyé une subvention de 55 000 € le 31 décembre 2025 pour le développement des actions du Centre Hubertine Auclert.

- Le ministère de l'éducation a octroyé une subvention de 35 000 € le 06 octobre 2025 pour le développement des actions du Centre Hubertine Auclert.

- Le ministère de l'agriculture a octroyé une subvention de 3 000 € le 24 février 2025 pour le développement des actions du Centre Hubertine Auclert.

- Le ministère des sports, de la jeunesse et de la vie associative (INJEP) a octroyé une subvention de 25 488,87 € le 26 mai 2025, dans le cadre du projet "Former et accompagner pour plus d'égalité entre les filles et les garçons dans et via les pratiques des professionnel(les) de la petite enfance, enfance et jeunesse en Ile-de-France".

- Le ministère des sports, de la jeunesse et de la vie associative (INJEP) a octroyé une subvention de 10 923.80€ le 23 octobre 2025, dans le cadre du projet "Former et accompagner pour plus d'égalité entre les filles et les garçons dans et via les pratiques des professionnel(les) de la petite enfance, enfance et jeunesse en Ile-de-France".

## Indemnité de départ à la retraite

Du fait de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités est estimé non significatif.
Aucune provision ni mention au sein de cette annexe n'ont été constituées à cet effet.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets & licences | 3 360 | | | 3 360 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | 616 | | 616 |
| Autres immobilisations corporelles | 55 003 | 1 920 | | 56 923 |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **58 363** | **2 535** | | **60 899** |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## Amortissements et dépréciations

| Amortissements | Durée d'utilisation | Mode d'amortissement | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| Frais d'établissement et de R&D | | | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | 3 360 | | | 3 360 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | 40 | | 40 |
| Autres immobilisations corporelles | | | 44 655 | 3 370 | | 48 025 |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| **TOTAL** | | | **48 015** | **3 410** | | **51 426** |

| Dépréciations | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de R&D | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 8 919 | | 4 159 | 4 760 |
| Autres créances | 8 432 | | 4 021 | 4 411 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| **TOTAL** | **17 351** | | **8 180** | **9 171** |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

### État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | | | | |
| Clients douteux | | | | |
| Autres créances clients | 58 897 | 58 897 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 4 411 | 4 411 | | |
| **États et autres collectivités publiques** | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | | | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 1 122 | 1 122 | | |
| Charges constatées d'avance | 3 488 | 3 488 | | |
| **TOTAL** | **67 918** | **67 918** | | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

### État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 3 488 | exploitation |
| **TOTAL** | **3 488** | |

Les charges constatées d'avances sont constituées de charges d'exploitations courant à rattacher à l'exercice 2025.

## Informations relatives au passif

### Variation des fonds propres

| Rubriques | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Réduction | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Situation nette** | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 501 861 | 60 844 | | | 562 705 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 60 844 | -60 844 | | 331 062 | -331 062 |
| **TOTAL** | **562 705** | | | **331 062** | **231 643** |
| **Autres** | | | | | |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **562 705** | | | **331 062** | **231 643** |

### Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit | 605 | 605 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 59 274 | 59 274 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 41 722 | 41 722 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 157 874 | 157 874 | | |
| **États et autres collectivités publiques** | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 16 062 | 16 062 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 16 020 | 16 020 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **291 557** | **291 557** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

## Informations relatives au compte de résultat

### Cotisations

Les cotisations constituent l'exécution d'une obligation contractuelle résultant de l'adhésion à l'Association. Seules les cotisations encaissées jusqu'aux 28 février 2026 ont été comptabilisées dans les produits de l'exercices, soit un montant de 259 530 €.

### Informations relatives aux opérations de nature spécifique

**Dépenses liées aux plaquettes et autres supports d'information et de communication**

Le critère retenu pour la comptabilisation des dépenses de conception, d'impression, et autres frais divers, des plaquettes et autres supports d'information et de communication, est la date de leur livraison, option mentionnée par le Conseil national de la comptabilité dans sa réponse en date du 9 novembre 2005 suite à sa saisine par la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes (Bulletin n°140, § 138).

Ces dépenses sont donc comptabilisées en charges de l'exercice au cours duquel est intervenue la livraison, que ces éléments aient été utilisés intégralement ou partiellement à la date de clôture de l'exercice.

### Honoraires des commissaires aux comptes

| Honoraires | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---|---|
| Afférents à la certification des comptes | 7 200 | |
| Afférents aux services autres | | |
| **TOTAL** | **7 200** | |

## Mise à disposition gratuite des biens

Les contributions volontaires en nature correspondent à la mise à disposition par le Conseil Régional d'Ile de France, des locaux, de l'électricité et de l'entretien situés :
- au 2, rue Simone Veil 93400 Saint-Ouen pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2025.
Elles sont évaluées pour l'exercice 2025 à 85 734,10 €.

L'association bénéficie d'un mécénat de compétence évalué à 2 250 €

# Informations relatives à l'effectif

## Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|---|---|
| Ouvriers | |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | 2 |
| Cadres | 19 |
| **TOTAL** | **21** |




**CEMLV**

SIREN : 419556766

7 RUE DU BOIS DE PARIS, 77700 CHESSY