



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

CLOWNS Z'HOPITAUX

Association

61 Rue Traversière
75012 PARIS

Etats Financiers

Exercice clos le 31/12/2025

GMBA SELECO

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10

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 I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 359	5 359		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	1 229	1 045	184	290
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	5 109		5 109	35 609
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	11 877	6 404	5 473	36 079
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 288		7 288	9 080
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	11 353		11 353	10 442
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	192 136		192 136	207 530
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	210 777		210 777	227 052
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	222 654	6 404	216 250	263 132

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		
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	98 459	81 431
Autres réserves		
Report à nouveau	123 562	123 562
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 628	17 028
Situation nette	170 393	222 021
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	170 393	222 021
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		
Fonds dédiés	5 300	5 200
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	5 300	5 200
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 420
TOTAL DES PROVISIONS IV		1 420
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	15 982	9 790
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 575	15 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 200
Produits constatés d'avance	4 000	8 000
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	40 557	34 491
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	216 250	263 132

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	280	40
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	16 408	16 090
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 900	4 300
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	173 199	245 286
Mécénats	22 558	67 867
Legs, donations et assurances-vie		4 875
Contributions financières	35 460	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 420	1 000
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	5 200	8 910
Autres produits	1 683	769
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	261 107	349 137
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	128 628	121 064
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 448	2 685
Salaires	122 604	141 652
Cotisations sociales	54 882	64 168
Dotations aux amortissement et dépréciations	106	1 562
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	5 300	5 200
Autres charges	2 256	32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	316 224	336 363
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-55 117	12 774
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 160	2 407
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	4 160	2 407

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)	4 160	2 407
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-50 956	15 181
Produits exceptionnels V		2 087
Charges exceptionnelles VI		13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		2 074
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	672	227
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	265 268	353 631
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	316 896	336 603
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-51 628	17 028

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	10 290	10 000
Bénévolat	24 299	43 101
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	34 589	53 101
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	10 290	10 000
Personnel bénévole	24 299	43 101
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	34 589	53 101

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

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				
205000 Logiciels	5 359	5 359		
280500 Amortis. des logiciels	-5 359	-5 359		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	184	290	-106	-37
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	1 229	1 229		
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-1 045	-939	-106	-11
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	5 109	35 609	-30 500	-86
261000 Titres de participation	5 109	35 609	-30 500	-86
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	180	180		
275000 Dépôts et cautionnements	180	180		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	5 473	36 079	-30 606	-85
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 288	9 080	-1 792	-20
411100 Usagers (et organismes de prise en charge)	7 288	8 280	-992	-12
418100 Usagers, produits non facturés		800	-800	-100
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	11 353	10 442	910	9
401100 Fns. achats de biens ou de ps	672	672		
409100 Fournisseurs - acomptes s/commandes		420	-420	-100
421100 Personnel - Rémunérations dues	457	457		
437301 Audiens Cchst-Paritisme	25	25		
437302 Audiens Fcap-Casc-Svp	995	304	692	227
437435 CMB				
437452 AFDAS				
437840 Taxe apprentissage et FPC	399	268	131	49
447110 taxe sur les salaires				
467200 FRAIS à payer	804	296	508	172
468700 Divers Produits à recevoir	8 000	8 000		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	192 136	207 530	-15 394	-7
511200 Chèques à encaisser	34 001	23 719	10 282	43
511350 Virement à encaisser	23 223	31 130	-7 907	-25
512100 Banques Comptes en monnaie nationale	63 842	43 469	20 373	47
512104 Compte à terme		60 000	-60 000	-100
512300 Banques CC 3	71 070	48 706	22 364	46
531000 Caisse		506	-506	-100
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	210 777	227 052	-16 276	-7
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	216 250	263 132	-46 882	-18

Bilan Passif détaillé

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	98 459	81 431	17 028	21
106800 Réserves pour projet de l'entité	81 431	81 431		
106810 Réserves pour projet de l'entité - GP	17 028		17 028	-
Autres réserves				
Report à nouveau	123 562	123 562		
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	123 562	123 562		
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 628	17 028	-68 656	-403
Situation nette	170 393	222 021	-51 628	-23
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	170 393	222 021	-51 628	-23
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	5 300	5 200	100	2
196000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public	5 300	5 200	100	2
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	5 300	5 200	100	2
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges		1 420	-1 420	-100
152700 Autres provisions pour charges	-1 420		-1 420	-
158000 Autres prov. pour charges	1 420	1 420		
TOTAL DES PROVISIONS		1 420	-1 420	-100
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 982	9 790	6 192	63
401100 Fns. achats de biens ou de ps	6 753	2 865	3 888	136
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	9 229	6 925	2 304	33
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	20 575	15 501	5 074	33
421100 Personnel - Rémunérations dues	10 856	1 183	9 673	818
428200 Dettes provis. pr congés à payer	633	3 009	-2 376	-79
431000 Sécurité sociale	4 156	4 244	-88	-2
437300 Retraite complémentaire	2 450	2 379	71	3
437400 Pole emploi Spectacle	1 173	1 217	-45	-4
437800 Medecine du travail	190	326	-136	-42
438200 Charges sociales s/congés à payer	260	1 510	-1 250	-83
438600 Autres charges à payer		1 169	-1 169	-100
442100 Prélèvements à la source (IR)	186	237	-51	-22
444300 IS à payer	672	227	445	196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		1 200	-1 200	-100
411100 Usagers (et organismes de prise en charge)		1 200	-1 200	-100
Produits constatés d'avance	4 000	8 000	-4 000	-50
487000 PCA	4 000	8 000	-4 000	-50
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	40 557	34 491	6 067	18
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	216 250	263 132	-46 882	-18

Compte de résultat détaillé

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	280	40	240	600
756000 Adhésions	280	40	240	600
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	16 408	16 090	318	2
706000 Prestations de services	16 408	16 090	318	2
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 900	4 300	600	14
741000 Subventions d'exploitation	4 900	4 300	600	14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	173 199	245 286	-72 087	-29
754104 Dons divers - AGP	139 602	245 286	-105 684	-43
754105 Dons plateforme	33 597		33 597	-
Mécénats	22 558	67 867	-45 309	-67
754200 Mécénats	22 558	67 867	-45 309	-67
Legs, donations et assurances-vie		4 875	-4 875	-100
754300 Legs, donations et assurance-vie		4 875	-4 875	-100
Contributions financières	35 460		35 460	-
755000 Contributions financières	35 460		35 460	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 420	1 000	420	42
781000 Reprises sur amort. deprec. prov.	1 420	1 000	420	42
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	5 200	8 910	-3 710	-42
789000 Utilisation fonds reportés et déd.	5 200	8 910	-3 710	-42
Autres produits	1 683	769	913	119
758000 Produits divers de gestion courante	1 683	769	913	119
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	261 107	349 137	-88 030	-25
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	128 628	121 064	7 564	6
604000 Achats d'études et prestations	4 175	21 608	-17 433	-81
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	98	2 301	-2 204	-96
606400 Achats Fournitures administratives	721	777	-56	-7
611000 Sous-traitance générale	27 900	888	27 012	+1 000
613200 Locations immobilières	2 597	822	1 775	216
613250 Location cave-box-stockage	720	720		
613500 Locations mobilières		3 630	-3 630	-100
615603 Abt donatis-licence-hébergement	1 343	1 298	45	3
615605 Abt mailjet	199	213	-14	-7
615606 Abt OVHcloud	358	315	43	14
615607 Abt RGOODS	1 404		1 404	-
616100 Assurances Multirisques	466	718	-252	-35
622630 Honoraires experts-comptables	10 482	7 590	2 892	38
622631 Honoraires CAC	3 984	3 792	192	5

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
622635 Honoraires paies	5 905	5 815	91	2
622650 Honoraires divers ponctuels	820	1 510	-690	-46
623000 Publicité, publications, relations publiques		397	-397	-100
623100 Médiatisation promotion assoc°	28 869	26 065	2 804	11
623101 Campagnes digitales	18 299		18 299	-
625100 Voyages et déplacements	13 287	23 720	-10 434	-44
625700 Receptions	3 423	15 424	-12 002	-78
626200 Affranchissements (La Poste)		38	-38	-100
626300 Affranchissements	1 628	1 812	-184	-10
626500 Téléphone	562	537	26	5
627000 Services bancaires et assimilés	1 128	979	149	15
627001 Commissions cb	108		108	-
628100 Concours divers (cotisations, ...)	154	95	59	62
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 448	2 685	-237	-9
631100 Taxe sur les salaires				
633300 Formation continue	2 448	2 685	-237	-9
Salaires	122 604	141 652	-19 048	-13
641100 Salaires permanents	30 961	29 261	1 701	6
641120 Salaires intermittents	82 099	97 766	-15 667	-16
641121 Salaires, Direction artistiques	10 920	11 355	-435	-4
641200 Congés payés	-2 376	2 270	-4 646	-205
641480 Prime de partage de la valeur	1 000	1 000		
Cotisations sociales	54 882	64 168	-9 286	-14
645100 Cotisations à l'URSSAF	23 930	25 853	-1 923	-7
645300 Cotisations aux caisses de retraites	8 617	20 647	-12 031	-58
645420 Chomage intermitt	8 871	10 459	-1 588	-15
645500 Cotisations congés spectacles	14 418	5 313	9 105	171
647000 Autres charges sociales	-1 250	1 200	-2 451	-204
647400 CASV		346	-346	-100
647500 Médecine du travail, pharmacie	298	349	-52	-15
Dotations aux amortissements et dépréciations	106	1 562	-1 456	-93
681000 Dot. prov. charg. expl.		1 420	-1 420	-100
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	106	142	-36	-25
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	5 300	5 200	100	2
689000 Reports en fonds dédiés	5 300	5 200	100	2
Autres charges	2 256	32	2 224	+1 000
658000 Charges diverses de gestion courante	2 256	32	2 224	+1 000
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	316 224	336 363	-20 139	-6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-55 117	12 774	-67 891	-531
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 160	2 407	1 753	73
768000 Autres produits financiers	4 160	2 407	1 753	73
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				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 160	2 407	1 753	73
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	4 160	2 407	1 753	73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-50 956	15 181	-66 138	-436
Produits exceptionnels		2 087	-2 087	-100
771000 Prod. excep. sur opé. de gestion		127	-127	-100
772000 Produits sur exercices antérieurs		1 960	-1 960	-100
Charges exceptionnelles		13	-13	-100
672000 Charges sur exercices antérieurs		13	-13	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		2 074	-2 074	-100
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	672	227	445	196
695000 Impôts sur les bénéfices	672	227	445	196
TOTAL DES PRODUITS	265 268	353 631	-88 364	-25
TOTAL DES CHARGES	316 896	336 603	-19 707	-6
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-51 628	17 028	-68 656	-403