

UNASACEM

9, rue de Champagne

91205 ATHIS-MONS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9312Z

SIRET : 45002110000018

COMPTA SUD SAS
22 RUE DE L'EGLISE

92160 ANTONY

Tél : 0146665588

E-mail : francois@comptasud.fr

Fax : 0146666196

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

UNASACEM

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

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)						
Stocks et en-cours						
Créances				67,13		78,87
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance	210 104,24		210 104,24		236 975,33	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	102 857,12		102 857,12	32,87	63 502,36	21,13
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	312 961,36		312 961,36	100,00	300 477,69	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	312 961,36		312 961,36	100	300 477,69	100

BILAN PASSIF

UNASACEM

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

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	150 739,74	48,17	159 814,56	53,19
Excédent ou déficit de l'exercice	5 528,62	1,77	-9 074,82	-3,02
Situation nette (sous-total)	156 268,36	49,93	150 739,74	50,17
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	156 268,36	49,93	150 739,74	50,17
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
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	13 040,00	4,17	13 040,00	4,34
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	368,00	0,12	268,00	0,09
Produits constatés d'avance	143 285,00	45,78	136 429,95	45,40
TOTAL DES DETTES (IV)	156 693,00	50,07	149 737,95	49,83
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	312 961,36	100	300 477,69	100

COMPTE DE RÉSULTAT

UNASACEM

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	231 190,00	229 452,20	1 737,80	0,76
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. 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				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	231 190,00	229 452,20	1 737,80	0,76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	226 678,31	240 244,92	-13 566,61	-5,65
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	226 678,31	240 244,92	-13 566,61	-5,65
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 511,69	-10 792,72	15 304,41	141,80

COMPTE DE RÉSULTAT

UNASACEM

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	1 389,54	1 989,63	-600,09	-30,16
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 389,54	1 989,63	-600,09	-30,16
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	372,61	271,73	100,88	37,13
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	372,61	271,73	100,88	37,13
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 016,93	1 717,90	-700,97	-40,80
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	5 528,62	-9 074,82	14 603,44	160,92
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	232 579,54	231 441,83	1 137,71	0,49
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	227 050,92	240 516,65	-13 465,73	-5,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 528,62	-9 074,82	14 603,44	160,92
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	71 174,46	138 354,66	-67 180,20	-48,56
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	71 174,46	138 354,66	-67 180,20	-48,56
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	71 174,46	138 354,66	-67 180,20	-48,56
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	71 174,46	138 354,66	-67 180,20	-48,56
TOTAL	5 528,62	-9 074,82	14 603,44	160,92

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

(Arrêté du 27 avril 1982 et Décret N° 83-1020 du 29 Novembre 1983)

°
° °

1° - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1° - Hypothèses de base

Les principes généraux de Prudence, de Régularité, de Sincérité et d'Image Fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

2° - Règles générales d'établissement et de présentation des Comptes Annuels

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

Les charges et produits supplétifs ont été valorisés par l'administration pour 71 174,46 €. Les charges et produits supplétifs ont fait l'objet d'encaissements et de décaissements pour ce même montant.

3° - Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi des coûts nominaux exprimés en euros courants.

2° - CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu d'un exercice à l'autre.

3° - CONSOLIDATION

L'Association n'entre pas dans le périmètre de consolidation globale d'une autre Entité Juridique.

4° - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Rubrique sans objet.

5° - COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS

Au cours de l'exercice écoulé, l'Association n'a produit aucune immobilisation pour elle-même.

6° - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Rubrique sans objet.

7° - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Rubrique sans objet

8° - AVANCES ET CREDITS AUX DIRIGEANTS

Aucune avance et aucun crédit n'ont été consentis aux dirigeants de l'Association au cours de l'exercice.

9° - METHODE DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

1° - Amortissements

Rubrique sans objet.

2° - Provisions

Rubrique sans objet.

10° - COUT DE PRODUCTION DU STOCK.

Rubrique sans objet.

11° - ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

Rubrique sans objet.

12° - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

1° - Charges constatées d'avance

Les avances sur manifestations à intervenir en 2025 se montent à 210 104,24 €.

2° - Produits à recevoir

Rubrique sans objet.

13° CAPITAUX PROPRES

Le cumul des excédents depuis la création de l'Association se monte à 156 268,36 € compte tenu d'un excédent de 5 528,62 € sur l'exercice 2025.

14° AMORTISSEMENT DES PRIMES DE REMBOURSEMENT D'EMPRUNT

Rubrique sans objet.

15° - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Rubrique sans objet.

16° - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - CHARGES A PAYER SUR DETTES

1° - Produits constatés d'avance

Les avances de subventions sur manifestations à intervenir en 2025 se montent à 143 285 €.

2° - Charges à payer sur dettes

La récapitulation par nature des dettes à payer en fin d'exercice est fournie dans le tableau fourni en annexe.

17° - CENTRALISATION DES POSTES DU BILAN

Aucune créance ou dette (y compris celles représentées par des effets de commerce) figurant respectivement soit à l'actif soit au passif ne concerne des entreprises liées ou des participations.

18° - ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES

Rubrique sans objet.

19° - ECARTS DE CONVERSION

Rubrique sans objet.

20° - CREDIT-BAIL

Rubrique sans objet.

21° - REPRISES D'AMORTISSEMENTS

Rubrique sans objet.

22° - ENTREPRISES LIEES

Aucune opération n'a été réalisée au cours de l'exercice avec des Entreprises liées.

23° - METHODES DE REEVALUATION

Rubrique sans objet

24° - ENGAGEMENTS PARTICULIERS FINANCIERS

Aucun engagement n'a été donné ou reçu à la fin de l'exercice.

25° - PARTS BENEFICIAIRES

Rubrique sans objet.

26° - ENGAGEMENTS

Aucun engagement et notamment en matière de pension, complément de retraite et indemnités assimilées n'a été contracté au profit des dirigeants des organes d'administration, de direction ou de surveillance.

TABLEAUX ANNEXES

ETAT DES CRÉANCES

UNASACEM

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Charges constatées d'avance	210 104,24	210 104,24	
TOTAL	210 104,24	210 104,24	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

UNASACEM

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	210 104,24
TOTAL	210 104,24

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

UNASACEM

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

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 040,00	13 040,00		
Autres dettes	368,00	368,00		
Produits constatés d'avance	143 285,00	143 285,00		
TOTAL	156 693,00	156 693,00		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

UNASACEM

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	143 285,00
TOTAL	143 285,00

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 040,00
Autres dettes	368,00
TOTAL	13 408,00