

ASSOCIATION DECIDER ENSEMBLE

Siège Social : 77 rue de Lille
75007 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025**

Open Conseil.

Société de Commissariat aux Comptes
et d'Expertise Comptable au Capital
de 1 272 305 € Inscrite au tableau
de l'Ordre et de la Compagnie
des Commissaires aux Comptes.
RCS Paris 409 842 598 - APE 6920 Z

Siège social.
9 rue Lasson
72012 Paris

Agence Paris-Est.
10-14 avenue Roger Salengro
94500 Champigny-sur-Marne

Agence Paris La Défense.
130 rue Gerhard
92800 Puteaux

Agence Paris Ouest.
41 bis rue Gambetta - BP 12
78250 Meulan-En-Yvelines

email : info@openconseil.com • www.openconseil.com • Téléphone: 01 58 53 57 57

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DECIDER ENSEMBLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous souhaitons attirer l'attention du lecteur des comptes sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans le paragraphe « Changement de méthode comptable » des annexes des comptes annuels page 11.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de la Présidente et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.


Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- nous apprécions le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, de formuler une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 19 mai 2026.

| |
|---|
| Open Conseil |
|  |
| Patrice RIOULT |



Comptes annuels 2025

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

ASS DECIDER ENSEMBLE

77 RUE DE LILLE - REZ DE CHAUSSEE GAUCHE
75007 PARIS

SIREN : 490.287.299

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR81490287299

CAPITAL EXPERTISE COMPTABLE

SAS au capital de 1000 Euros - SIREN : 851059659

9 RUE CREVAUX , 75116 PARIS 16

Sommaire

| | |
|--|----------|
| Bilan | 3 |
| Bilan actif | 4 |
| Bilan passif | 5 |
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat | 7 |
| Annexe | 9 |
| Préambule | 10 |
| Principes et méthodes comptables | 11 |
| Postes du bilan et du compte de résultat | 14 |
| Informations relatives à l'effectif | 19 |

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, droits et valeurs simil... | 22 530,67 | 21 574,74 | 955,93 | 1 840,60 |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | 16 000,00 | | 16 000,00 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | 16 729,01 | 10 447,26 | 6 281,75 | 5 348,75 |
| 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 | 8 000,00 | | 8 000,00 | 8 000,00 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 63 259,68 | 32 022,00 | 31 237,68 | 15 189,35 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | 8 138,74 |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | | | | 8 138,74 |
| CRÉANCES | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 111 148,62 | | 111 148,62 | 120 138,96 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 19 323,38 | | 19 323,38 | 13 292,52 |
| Charges constatées d'avance | 727,08 | | 727,08 | 38 023,13 |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 308 316,55 | | 308 316,55 | 323 365,26 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 439 515,63 | | 439 515,63 | 502 958,61 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 502 775,31 | 32 022,00 | 470 753,31 | 518 147,96 |

Bilan passif

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droits de reprise | 301 955,59 | 253 224,20 |
| Fonds propres statutaires | 301 955,59 | 253 224,20 |
| 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 projets de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 17 656,56 | 48 731,39 |
| SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL) | 319 612,15 | 301 955,59 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 319 612,15 | 301 955,59 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 1,00 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 916,77 | 5 465,26 |
| Dettes issues de legs ou de donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 42 233,67 | 35 567,52 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 93 990,72 | 25 037,76 |
| Produits constatés d'avance | 11 000,00 | 150 120,83 |
| TOTAL DETTES (IV) | 151 141,16 | 216 192,37 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V) | 470 753,31 | 518 147,96 |

Compte de résultat



Compte de résultat

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 165 050,00 | 173 750,00 |
| Ventes de biens | | |
| Dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 312 720,67 | 270 775,98 |
| Dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 191 035,08 | 147 500,00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénat | | |
| Legs, donations et assurance-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 42,00 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 227,78 | 895,51 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 669 033,53 | 592 963,49 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | -9,76 | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 364 789,59 | 294 943,95 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 5 185,25 | 2 395,35 |
| Salaires | 207 475,76 | 175 853,98 |
| Cotisations sociales | 68 672,92 | 55 619,78 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 3 894,49 | 7 027,30 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 3 254,19 | 1 738,48 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 653 262,44 | 537 578,84 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 15 771,09 | 55 384,65 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 001,47 | 4 109,36 |
| 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) | 5 001,47 | 4 109,36 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|------------|------------|
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 5 001,47 | 4 109,36 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 20 772,56 | 59 494,01 |
| Produits exceptionnels (V) | | 1 027,00 |
| Charges exceptionnelles (VI) | | 1 073,62 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -46,62 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 3 116,00 | 10 716,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 674 035,00 | 598 099,85 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 656 378,44 | 549 368,46 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 17 656,56 | 48 731,39 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **470 753,31 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **17 656,56 €**.

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

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

Rien de significatif.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Présentation de l'association :

L'association DECIDER ENSEMBLE organise des échanges sous forme de groupes de réflexion.

Elle organise notamment les événements suivants : Les rencontres Nationales de la Participation et les Trophées de la Participation et de la Concertation.

L'exercice précédent clos le 31/12/2025 avait une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice :

Organisation de la 9^e édition des Rencontres Européennes de la Participation. Cet événement s'est déroulé en 2025 à Strasbourg.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été établis et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif et définies par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 Décembre 2018 modifié par le règlement ANC n°2023-03 modifie le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode comptable.

Concernant les dispositions non couvertes par le Règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, les comptes annuels ont été établis conformément aux règles définies par le règlement ANC 2022-06 qui modifie le règlement ANC n° 2014-03. Cette évolution a entraîné des adaptations de présentation des comptes annuels, notamment la suppression du résultat exceptionnel et des comptes de transferts de charges. Les opérations précédemment enregistrées dans ces rubriques sont désormais reclassées dans les catégories correspondant à leur nature économique. Ces changements affectent uniquement la présentation des états financiers et sont sans impact sur le résultat net et les capitaux propres de l'association. En résumé la première application du référentiel ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes 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 ;
- 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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

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 | 22 530,67 | | | 22 530,67 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 12 786,19 | 3 942,82 | | 16 729,01 |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 000,00 | | | 8 000,00 |
| TOTAL | 43 316,86 | 3 942,82 | | 47 259,68 |

(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 | | | 20 690,07 | 884,67 | | 21 574,74 |
| 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 | | | 7 437,44 | 3 009,82 | | 10 447,26 |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL | | | 28 127,51 | 3 894,49 | | 32 022,00 |

| 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 | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| TOTAL | | | | |

- (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 | 8 000,00 | 8 000,00 | | |
| Clients douteux | | | | |
| Autres créances clients | 111 148,62 | 111 148,62 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 174,00 | 174,00 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 7 600,00 | 7 600,00 | | |
| TVA | 7 361,00 | 7 361,00 | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 4 188,38 | 4 188,38 | | |
| Charges constatées d'avance | 727,08 | 727,08 | | |
| TOTAL | 139 199,08 | 139 199,08 | | |
| 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 | 727,08 | |
| TOTAL | 727,08 | |

Informations relatives au passif

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 | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 916,77 | 3 916,77 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 9 271,30 | 9 271,30 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 15 787,03 | 15 787,03 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 12 797,42 | 12 797,42 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 4 377,92 | 4 377,92 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 93 990,72 | 93 990,72 | | |
| Produits constatés d'avance | 11 000,00 | 11 000,00 | | |
| TOTAL | 151 141,16 | 151 141,16 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Précisions sur certains postes de passif

| Produits constatés d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Produits constatés d'avance | - 11 000,00 | |
| TOTAL | -11 000,00 | |

Informations relatives au compte de résultat

Cotisations

Fait générateur à l'engagement.

Concours publics et subventions

| Rubriques | Union européenne | État | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|------------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----|--------|-------|
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|--|-----------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 1 383,45 | |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer | 9 271,30 | |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 3 740,10 | |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer | 897,98 | |
| État - Charges à payer | 1 506,59 | |
| TOTAL | 16 799,42 | |

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|------------------------------|-----------|-------------|
| Clients - Factures à établir | 34 200,00 | |
| TOTAL | 34 200,00 | |

Honoraires des commissaires aux comptes

| Honoraires | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Afférents à la certification des comptes | 3 325,00 | |
| Afférents aux services autres | | |
| TOTAL | 3 325,00 | |

Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de la mise à disposition d'une salle au Sénat : valeur 1500 Euros

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|---|---|
| Ouvriers | |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | |
| Cadres et ingénieurs | |
| TOTAL | |



CAPITAL EXPERTISE COMPTABLE

SAS au capital de 1000 Euros - SIREN : 851059659

9 RUE CREVAUX , 75116 PARIS 16