

Bilan et Resultat Association ANC2022 06

INITIATIVE EMPLOI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	16 124	14 420	1 704	0,22	1 196	0,11
. Fonds commercial	7 485		7 485	0,97	7 485	0,69
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 163	3 163			109	0,01
. Autres immobilisations corporelles	272 199	213 704	58 495	7,58	87 808	9,10
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	18 000	18 000				
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	3 046		3 046	0,39	3 046	0,28
TOTAL (I)	320 017	249 287	70 730	9,17	99 644	9,19
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	5 685		5 685	0,74		
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	330 340	1 908	328 432	42,59	394 063	35,34
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	67 103		67 103	8,70	91 943	8,48
Valeurs mobilières de placement	137		137	0,02	137	0,01
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	299 120		299 120	38,79	497 963	45,92
Charges constatées d'avance					600	0,06
TOTAL (II)	702 386	1 908	700 478	90,83	984 706	90,81
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 022 403	251 195	771 208	100,00	1 084 350	100,00

GENDROT LE THOMAS EXPERTISE

INITIATIVE EMPLOI**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	46 610	6,04	46 610	4,30
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	504 757	65,45	513 142	47,32
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-148 920	-19,30	-8 385	-0,76
Situation nette (sous total)	402 447	52,18	551 366	50,85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	26 055	3,38	82 786	7,63
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	428 501	55,56	634 152	58,48
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	16 092	2,09	16 626	1,53
Provisions pour charges	16 092	2,09	16 626	1,53
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 790	4,38	30 827	2,84
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	280 861	35,42	378 762	34,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 963	1,55	23 983	2,21
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	326 615	42,35	433 572	39,98
TOTAL (IV)				
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	771 208	100,00	1 084 350	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

GENDROT LE THOMAS EXPERTISE

INITIATIVE EMPLOI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
		976 510	77,54	1 199 313	73,25	-222 803	-18,57						
		46 440	3,69	26 419	1,61	20 021	75,78						
Produits de tiers financeurs													
		264 770	21,03	384 856	23,51	-120 086	-31,19						
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
		16 626	1,32	31 435	1,92	-14 809	-47,10						
		370	0,03			370	N/S						
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés													
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568	0,05	46	0,00	522	N/S						
		568</											

GENDROT LE THOMAS EXPERTISE

INITIATIVE EMPLOI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)	522	0,04	18 673	1,14	-18 151	-97,19
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-63	-0,00	-18 345	-1,11	18 282	99,66
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-148 920	-11,82	-29 734	-1,61	-119 186	-400,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			21 349	1,30	-21 349	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			21 349	1,30	-21 349	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	1 259 303	100,00	1 637 327	100,00	-378 024	-23,08
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 408 222	111,83	1 645 712	100,51	-237 490	-14,42
EXCEDENT OU DEFICIT	-148 920	-11,82	-8 385	-0,50	-140 535	N/S
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	47 163		32 448			
Prestations en nature	18 465		22 785			
Bénévolat						
TOTAL	65 628		55 233			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	18 465		22 785			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	47 163		32 448			
TOTAL	65 628		55 233			

GENDROT LE THOMAS EXPERTISE

Annexes Associations 2025

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en œuvre

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 771 208,36 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 148 919,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/02/2026 par les dirigeants.

Initiative Emploi est un groupe économique solidaire (GES) basé à Châtillon dans le sud des Hauts-de-Seine. Sa vocation est d'être un tremplin vers l'emploi durable. Le groupe inscrit son action dans les principes et fondements de l'insertion par l'activité économique. Active depuis trente-six ans, Initiative Emploi a aujourd'hui une longue et belle expérience en recrutement, formation et accompagnement vers l'emploi à partir de la production de services. Engagé dans une démarche qualité, le GES avait jusqu'en décembre 2022, une double certification qualité Cèdre et Iso. Le cahier des charges, exigeant, a permis à Initiative Emploi de mettre en place des procédures pour apporter à l'ensemble des parties prenantes et particulièrement à ses salariés, un accueil et une prise en compte des besoins de qualité. En 2023, Initiative Emploi a fait un pas vers le label RSE, notamment en travaillant autour de la Qualité de Vie au Travail et une nouvelle organisation de l'équipe.

Au niveau de sa structuration juridique, Initiative Emploi est une association loi 1901, ayant pour objet l'insertion par l'activité économique, conventionnée en qualité d'association intermédiaire et entreprise d'insertion.

Son régime fiscal est celui d'une association loi 1901 avec deux centres d'activités :

- Association intermédiaire : non soumise à la TVA (centre d'activité principal).
- Entreprise d'insertion : option pour la TVA régime simplifié et régime simplifié d'imposition sur les sociétés (déclaration M2 du 29/12/2011).

Le groupe est constitué de trois activités distinguées par une comptabilité analytique :

1/ CAPELIA : fournit de la mise à disposition de personnel, tant aux particuliers qu'aux professionnels. Il s'agit de l'activité historique, conventionnée en qualité « association intermédiaire » par l'État.

2/ LAVEO : propose une activité de nettoyage de véhicules sans eau (depuis 2012).

Une équipe de préparateurs intervient sur le site de l'entreprise pour l'entretien des flottes ou pour proposer le service aux salariés pour leur véhicule personnel. Il s'est étendu à des prestations de points de contrôle sur les véhicules tels que vérification des niveaux et des pneus. Depuis 2014, Lavéo réalise également des prestations de nettoyage de locaux et de bases de vie. Ces prestations permettent aux préparateurs de diversifier leur travail et de développer de nouvelles compétences.

3/ CSSA : En 2022, Initiative Emploi a déployé la conciergerie itinérante dédiée aux seniors et aux aidants. Cette activité a été conçue en partenariat avec Familles Services et Brigitte Croff Conseil et associés, deux structures spécialisées dans le maintien à domicile des personnes dépendantes et avec qui Initiative Emploi partage un grand nombre de valeurs. Cette conciergerie offre un panel de services aux seniors (+ de 60 ans) ainsi qu'à leurs aidants pour faciliter leur vie quotidienne.

Elle est juridiquement portée par Initiative Emploi, dépositaire de la marque « la Conciergerie Solidaire » et affiliée de ce réseau national. Expérimentée à Châtillon dans le cadre d'un conventionnement entreprise d'insertion, elle a démarré le déploiement auprès d'autres communes du territoire de Vallée Sud Grand Paris.

La Conciergerie Solidaire itinérante spéciale seniors et aidants poursuit trois objectifs :

- Réduire l'isolement des personnes fragiles et soulager les aidants en se basant sur une offre de services innovante, construite grâce à des acteurs expérimentés de la question du bien-vieillir.
- Favoriser la création d'emploi inclusif de proximité avec des postes responsabilisants et valorisants pour les salariés en parcours, grâce à l'expertise croisée et conjuguée de plusieurs acteurs.
- Contribuer au développement économique du territoire en générant du chiffre d'affaires pour les acteurs locaux et issus de l'économie sociale et solidaire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Plus que 3 activités.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Générale 2025 (ANC 2022-06).

Ce changement constitue un changement de méthode comptable. Il a été appliqué conformément aux dispositions transitoires prévues par la réglementation.

Lorsque cela a été possible, les éléments comparatifs de l'exercice précédent ont été retraités afin d'assurer la comparabilité des comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes pour un montant de 16 092€.

Cette provision est calculée selon la méthode actuariale au taux de 3,60%.

Contributions volontaires :

L'association disposant d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, a opté pour leurs inscriptions en comptabilité.

Pour valoriser le bénévolat, l'association a retenu le salaire moyen brut chargé et taxes comprises de l'encadrement, frais de structure compris multiplié par le nombre d'heures de bénévolat.

Chaque bénévole communique, en fin d'année civile, le nombre d'heures de bénévolat réalisées en dehors de la vie associative (CA, bureau, AG, ...) et indique s'il souhaite réaliser des heures de bénévolat pour l'année suivante.

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 550	2 059		23 609
Immobilisations corporelles	271 820	3 542		275 362
Immobilisations financières	21 046			21 046
TOTAL	314 416	5 601		320 017

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 869	1 551		14 420
TOTAL I	12 869	1 551		14 420
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	3 054	109		3 163
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	22 839	5 056		27 896
Matériel de transport	129 878	20 664		150 543
Matériel de bureau et informatique	28 132	7 134		35 266
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	183 903	32 963		216 867
TOTAL GENERAL (I+II)	196 772	34 515		231 287

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises		5 685		5 685
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL		5 685		5 685

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	46 610				46 610
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	513 142	-8 385			504 757
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 385	8 385			
Dont générosité du public				148 920	-148 920
Situation nette	551 366				
Situation nette dont générosité du public				148 920	402 447
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	82 786				
Dont générosité du public				56 731	26 055
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	634 152			205 651	428 501
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges	1 908			1 908
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	16 626	16 092	16 626	16 092
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	18 534	16 092	16 626	18 000
TOTAL GENERAL (I+II)	18 534	16 092	16 626	18 000
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières		16 092	16 626	
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	33 790	33 790		
Dettes fiscales et sociales	280 861	280 861		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 963	11 963		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	326 615	326 615		

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Détail du CA par activité

Structure	CA 2025	%
Capelia	729 981	74,75 %
Lavéo	200 088	20,50 %
CSSA	46 440	4,75 %
Total	976 509	100,00%

Subventions d'exploitation

Activité concernée	Organisme Financier	Destination de l'aide	Montant de l'aide
Capelia	Activit'Y	RSA PDIRE - AI	
Capelia	Etat (DRIEETS)	Aide aux postes AI	12 600,00 €
Capelia	Etat (DRIEETS)	Modulation (estimation)	27 867,55 €
Capelia	Ville de Malakoff	Fonctionnement	1 393,38 €
Capelia	Etat (DRIEETS)	Aides apprentissage	2 000,00 €
Ex Dumas	CAF 94	Financement REAAP 2024 Atelier autour de la parentalité et la petite enfance à LCS Dumas	8 602,83 €
A répartir EI	Activit'Y	RSA PDIRE EI 2024	-3 359,63 €
A répartir EI	Etat (DRIEETS)	Aide aux postes	1 364,00 €
A répartir EI	Etat (DRIEETS)	Modulation	121 495,89 €
CSSA	Ville de Châtillon	Fonctionnement	6 074,79 €
			30 000,00 €

Annexes Associations 2025 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires en nature

L'entité fournit des informations sur les contributions volontaires en nature dont elle bénéficie.

Détail bénévolat :	2025	2024	Variation
Bénévolat	47 163	32 448	14 715
Locaux	18 465	22 785	-4 320
TOTAL	65 628	55 233	10 395

Depuis l'année 2004, l'évaluation des contributions volontaires en nature présentant un caractère significatif fait l'objet d'une information appropriée dans le compte de résultats.

Pour valoriser le bénévolat, nous avons retenu le salaire moyen brut chargé et taxes comprises de l'encadrement, frais de structure compris multiplié par le nombre d'heures de bénévolat. Chaque bénévole communique en fin d'année, le nombre d'heures de bénévolat réalisées en dehors de la vie associative (CA, bureau, AG, ...) et indique s'il souhaite réaliser des heures de bénévolat pour l'année suivante.

Le nombre d'heures pour 2025 s'élève à 938 h valorisé au taux horaire de 50,28€/h.

Les valeurs locatives, charges comprises, des locaux mis à disposition gratuitement par la mairie de Châtillon est toujours estimée à 17 265€ auquel s'ajoute, un parking mis à disposition pour la CSSA d'une valeur estimée à 1 200€.

Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant dans les comptes de l'exercice s'élèvent à 9360€ TTC.

Effectifs

L'association emploie 19 salariés en équivalent temps plein.