

PARIS SAINT LAMBERT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

SOMMAIRE

- I. Bilan
- II. Compte de résultat
- III. Annexe

BILAN

ACTIF	AU 31/12/2025		AU 31/12/2024		PASSIF		AU 31/12/2025		AU 31/12/2024	
	Brut	Prov&amt	Net	Net	FONDS ASSOCIATIFS	Net	Net	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE										
Immobilisations corporelles										
Matériel industriel	2 870	527	2 343	257	Réserves		2 155 078	0	1 977 217	0
Installations et agencements	2 443 994	1 694 615	749 379	897 900	Report à nouveau		0			
Matériel de transport	0	0	0	0						
Matériel bureau / informatique	19 956	19 895	61	1 382	Excédent de l'exercice		109 689		177 860	
Mobilier	13 431	13 269	162	1 638						
Immobilisations en cours					TOTAL		2 264 767		2 155 078	
Immobilisations financières										
Titres de participation	0		0	0	PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES					
Créances ratta. à des part.	0		0	0						
Dépôts et cautionnements	0		0	0	Provision pour risques		0		0	
Prêts	0	0	0	0						
TOTAL	2 480 251	1 728 305	751 945	901 177	TOTAL		0		0	
ACTIF CIRCULANT					DETTES					
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	0	Emprunts auprès des Etabliss. de crédit		175 995		216 118	
Créances :					Emprunts et dettes diverses		74 880		74 835	
Créances clients	314 076	30 297	283 778	312 222	Avances et acomptes reçus sur commandes		2 494		380	
Autres créances	34 941	0	34 941	9 177	Dettes fournisseurs		41 559		194 790	
Charges constatées d'avance	136 336		136 336	134 383	Dettes fiscales et sociales		118 185		163 542	
Valeur Mobilières de Placements :					Fournisseur d'immobilisations		0		0	
Instruments financiers à terme	209 591		209 591	203 217	Autres dettes		0		120	
Disponibilités	1 395 807		1 395 807	1 371 287	Produits constatés d'avance		134 520		126 600	
TOTAL	2 090 751	30 297	2 060 453	2 030 286	TOTAL		547 632		776 385	
TOTAL GENERAL	4 571 002	1 758 603	2 812 399	2 931 463	TOTAL GENERAL		2 812 399		2 931 463	

COMPTE DE RESULTAT

	2025	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Revenus du foyers	493 335	495 999
Revenus des baux commerciaux	884 248	816 156
Charges locatives facturées	231 500	233 595
Reprise sur amortissements, dépréciations et prov.	2 063	10 616
Autres produits	47	22 437
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 611 194	1 578 802
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	201 237	174 872
Services extérieurs	590 606	589 084
Autres services extérieurs	71 474	80 539
Impôts et taxes	159 992	48 401
Salaires et charges sociales	316 322	309 119
Dotations aux amortissements	151 496	162 080
Dotations aux provisions	0	0
Autres charges de gestion courantes	10 570	14 757
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 501 699	1 378 851
RESULTAT D'EXPLOITATION	109 496	199 952
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés	33 434	34 199
Produits s/cessions de valeurs mobilières	0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	33 434	34 199
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	2 345	2 823
Dotations aux provisions	0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 345	2 823
RESULTAT FINANCIER	31 089	31 376
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	153
Sur opérations en capital	0	0
Reprise sur provisions et dépréciations	0	0
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	153
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux provisions	0	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	153
IMPOT SUR LES BENEFICES	30 896	53 620
TOTAL DES PRODUITS	1 644 629	1 613 154
TOTAL DES CHARGES	1 534 940	1 435 294
EXCEDENT DE L'EXERCICE	109 689 €	177 860 €

ANNEXE

1. Informations générales

Les comptes annuels de PARIS SAINT LAMBERT retracent l'activité, le résultat et la situation patrimoniale au travers de sa mission qui a pour objet :

- L'administration par tous moyens appropriés de l'ensemble immobilier du 7/9 rue Saint-Lambert à Paris 15ème dont elle est locataire comprenant notamment, des locaux à usage d'enseignement, de formation, d'hébergement et de restauration.
- La gestion des activités exercés dans les lieux.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'association ont été établis conformément aux règlements suivants :

- Règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG ;
- Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements en coordination avec le règlement ANC n° 2022-06, dont le règlement ANC n° 2018-06.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2025. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

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

2.1. Changement de méthode comptable :

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, l'association applique le Plan comptable général tel que modifié par le règlement ANC n° 2022 06 du 4 novembre 2022, homologué par arrêté du 26 décembre 2023, relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement introduit notamment :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression des transferts de charges ;
- Une simplification du plan de comptes ;
- Une réorganisation des modèles d'états financiers et des informations à fournir en annexe.

Pour les organismes sans but lucratif, ces évolutions ont été intégrées au règlement ANC n° 2018 06 par le règlement ANC n° 2023 03 du 7 juillet 2023, homologué par arrêté du 26 décembre 2023. Celui-ci modifie notamment :

- La nomenclature des comptes ;
- Les modèles de bilan et de compte de résultat afin de les aligner sur la version modernisée du PCG.

L'association applique désormais l'ensemble de ces dispositions pour l'établissement de ses comptes annuels 2025.

2.2. Impacts des changements de méthode comptable

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas eu d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

3. Méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode en vigueur à compter de l'exercice 2005 ne remet pas en cause le passé. Les décisions suivantes ont été prises pour la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : Au 31/12/2025, l'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement de ces biens.

a) Le coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, 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 (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

b) Les amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en

considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

	Durée	Méthode
Matériel de bureau/informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	4 ou 5 ans	Linéaire
Installations, agencements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire

c) Les immobilisations financières

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

3.2. L'actif circulant

Les éléments de l'actif circulant sont des créances inscrites pour leur valeur nominale. Le cas échéant, des provisions ont été constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

4. Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice, le bail conclu avec l'association AFORMABA a été résilié.

5. Les événements postérieurs à la clôture

Le site Saint Lambert nécessite de lourds travaux de rénovation. L'association et le SEC, membre fondateur, se sont rapprochés de la SMABTP pour répondre à cette problématique. Ce rendez-vous a donné naissance à un projet de reconstruction qui devrait aboutir à la signature d'un protocole courant 2026.

Afin d'éviter les problèmes de calendrier, PARIS SAINT LAMBERT a été décidé d'entamer, au 1^{er} semestre 2026, les démarches de fermeture du foyer.

Aucun autre événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

6. Etat des immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Incorporelles						
Concessions et droits sim.	0	0	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0		0		0	0
Total I	0	0	0	0	0	0
Corporelles						
Installation technique, mat	605	0	2 265	0	0	2 870
Autres immob corp	2 477 381	0	0	0	0	2 477 381
Total II	2 477 986	0	2 265	0	0	2 480 251
Immob. corp en cours	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
Total III	0	0	0	0	0	0
Total Général	2 477 986	0	2 265	0	0	2 480 251

7. Etat des immobilisations financières

Néant

8. Etat des amortissements

Amortissements	au 01.01	Augmentation	Diminution	au 31.12
Incorporelles				
Concessions et droits sim.	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Corporelles				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	348	179	0	527
Installation et agenc.	1 546 093	148 521	0	1 694 615
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bur, info, mob	30 368	2 796	0	33 164
Total II	1 576 809	151 496	0	1 728 305
Total Général	1 576 809	151 496	0	1 728 305

9. Etat des provisions

Libellé	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Provisions réglementées				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Néant				0
Total	0	0	0	0
Provisions pour dépréciation				
Sur comptes clients	32 361		2 063	30 297
Total	32 361	0	2 063	30 297
Total	32 361	0	2 063	30 297

10. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des particip.				
Créances clients				
Clients douteux	33 327	33 327		
Autres créances clients	280 749	280 749		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 638	7 638		
Etat et autres collectivités publiques				
Etat - impôts sur les bénéfices	22 724	22 724		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 313	4 313		
Divers				
Débiteurs divers	267	267		
Charges constatées d'avance	136 336	136 336		
Total	485 353	485 353	0	

Etat des dettes	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	175 995	40 697	135 298	
Emprunts et dettes financières divers	74 880	35 000	39 880	
Fournisseurs et comptes rattachés	41 559	41 559		
Personnel et comptes rattachés	25 430	25 430		
Sécurité sociales et autres oragnismes sociaux	34 205	34 205		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices		0		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 666	57 666		
Autres impôts, taxes et assimilés	884	884		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	134 520	134 520		
Total	545 138	369 961	175 177	

11. Etat des produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir	Montant
Clients - Factures à établir	36 418
Intérêts sur placements financiers	6 469
Total	42 886

12. Etat des charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Emprunts	
Intérêts courus	117
Fournisseurs	
Fournisseurs Factures non parvenues	34 134
Organismes sociaux	
Personnel - provision sur congés payés	14 918
Personnel - autres charges à payer	10 512
Charges sociales sur congés payés	7 058
Organismes sociaux - charges à payer	3 123
Total	69 861

13. Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	Montant
Charges constatées d'avance	136 336
Produits constatés d'avance	134 520

14. Charges et produits exceptionnels

Eléments	Montant
Charges exceptionnelles	Néant
Produits exceptionnels	Néant

15. Tableau de variation des fonds associatifs

Eléments	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Réserves diverses	0	2 155 078		2 155 078
Report à nouveau	1 977 217		1 977 217	0
Résultat de l'exercice N-1	177 860		177 860	0
Résultat de l'exercice courant		109 689		109 689
Total	2 155 078	2 264 767	2 155 078	2 264 767

16. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Eléments	Avant impôt	Impôts
Résultat d'exploitation	109 496	24 064
Résultat financier	31 089	6 832
Résultat exceptionnel	0	0

17. Ventilation des recettes

Eléments	Montant
Loyers provenant du foyer	493 335
Loyers des baux commerciaux	884 248
Charges locatives refacturées	231 500
Total	1 609 084

18. Engagements financiers

PARIS SAINT LAMBERT a signé un bail emphytéotique pour une durée de 20 ans à compter du 1^{er} janvier 2018. A cette date, le loyer est de €. 370 000 hors revalorisation et hors charges jusqu'au 31/12/2027 puis de €. 400 000 pour les 10 dernières années. Le montant des indemnités de retraite s'élève à 0.