



Exco
Naxis

6 Rue du Rhône
BP 20072
90002 BELFORT CEDEX
Tél. : 03 84 28 17 16

Lauriane STROCK

Expert-comptable,
Commissaire aux comptes
associée.

Thibaud GRENARD
Expert-comptable

STAFF EMPLOI

16 Chemin Joseph de Courvoisier

25 000 BESANCON

SIREN 803 331 610

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Mesdames, Messieurs les adhérents de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « Groupement d'Employeurs Staff Emploi » 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « informations significatives de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC N°2022-06 exposées dans l'annexe aux comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les conventions de financement : validation du respect des objectifs demandés dans le cadre de ces conventions et contrôle de la période de rattachement des produits et charges associés.
- La mise à disposition de personnel : suivi du recouvrement des créances clients.
- La mutualisation des moyens avec Profession Sport et Loisirs : contrôle de la refacturation et de la régularisation annuelle.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 de l'Association le 19 mai 2026.

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.821-55 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, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son 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 ;


- il prend 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 ;
- il apprécie 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 ;
- il apprécie 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 son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son 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, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Belfort, le 20 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes

EXCO NAXIS

Madame Lauriane STROCK

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a central vertical stroke, positioned below the name Madame Lauriane STROCK.

BILAN ACTIF

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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 | | | | 0,27 | | 0,28 |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Inst. techniques, matériel et outillages ... | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 032,38 | 529,34 | 503,04 | | 772,20 | |
| 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) | 1 032,38 | 529,34 | 503,04 | 0,27 | 772,20 | 0,28 |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Créances | | | | 84,30 | | 68,49 |
| Créances Clients, usagers et cptes ratt. | 173 015,56 | 67 529,18 | 105 486,38 | | 132 792,67 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| Autres créances | 51 415,83 | | 51 415,83 | | 53 463,19 | |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instr. financiers à terme, jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 28 713,56 | | 28 713,56 | 15,43 | 84 918,01 | 31,23 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II) | 253 144,95 | 67 529,18 | 185 615,77 | 99,73 | 271 173,87 | 99,72 |
| 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) | 254 177,33 | 68 058,52 | 186 118,81 | 100 | 271 946,07 | 100 |



BILAN PASSIF

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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 | | | 71,67 | | 45,50 |
| Fonds propres statutaires | | 133 385,65 | | 123 740,20 | |
| 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 | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | -63 517,38 | -34,13 | 9 645,45 | 3,55 |
| Situation nette (sous-total) | | 69 868,27 | 37,54 | 133 385,65 | 49,05 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL DES FONDS PROPRES | (I) | 69 868,27 | 37,54 | 133 385,65 | 49,05 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | |
| Fonds dédiés | | | | | |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | (II) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | 4 294,80 | 1,58 |
| Provisions pour charges | | | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS | (III) | | | 4 294,80 | 1,58 |
| 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 | | 24 114,50 | 12,96 | 18 300,32 | 6,73 |
| Dettes des legs ou donations | | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 36 766,36 | 19,75 | 75 165,95 | 27,64 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Autres dettes | | 55 369,68 | 29,75 | 40 799,35 | 15,00 |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | (IV) | 116 250,54 | 62,46 | 134 265,62 | 49,37 |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF | (I + II + III + IV + V) | 186 118,81 | 100 | 271 946,07 | 100 |



COMPTE DE RÉSULTAT

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

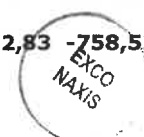
| | Valeur au 31/12/2025 | Valeur au 31/12/2024 | Variation en valeur | en % |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de services | 366 706,98 | 536 190,12 | -169 483,14 | -31,61 |
| <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 | 5 999,81 | 178 505,03 | -172 505,22 | -96,64 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp. | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 483,49 | 459,75 | 23,74 | 5,16 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 373 190,28 | 715 154,90 | -341 964,62 | -47,82 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 78 732,43 | 110 576,71 | -31 844,28 | -28,80 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 8 724,49 | 12 001,17 | -3 276,68 | -27,30 |
| Salaires | 267 380,57 | 494 846,03 | -227 465,46 | -45,97 |
| Cotisations sociales | 45 607,63 | 86 251,80 | -40 644,17 | -47,12 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 32 700,58 | 367,18 | 32 333,40 | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Valeur comptable des immob. incorp. et corp. cédées | | | | |
| Report des fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 172,01 | 5 860,19 | -5 688,18 | -97,06 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 433 317,71 | 709 903,08 | -276 585,37 | -38,96 |
| 1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -60 127,43 | 5 251,82 | -65 379,25 | |

COMPTE DE RÉSULTAT

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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 | | 221,75 | 362,45 | -140,70 | -38,82 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 15,41 | | 15,41 | |
| 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) | 237,16 | 362,45 | -125,29 | -34,57 |
| Charges financières | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 29,11 | 71,82 | -42,71 | -59,47 |
| 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) | 29,11 | 71,82 | -42,71 | -59,47 |
| 2-RÉSULTAT FINANCIER | (III-IV) | 208,05 | 290,63 | -82,58 | -28,41 |
| 3-RESULTAT COURANT avant impôts | (I-II+III-IV) | -59 919,38 | 5 542,45 | -65 461,83 | |
| Produits exceptionnels | (V) | | 1 000,00 | -1 000,00 | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | (VI) | | 7 000,00 | -7 000,00 | -100,00 |
| 4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (V-VI) | | -6 000,00 | 6 000,00 | 100,00 |
| Participation des salariés aux résultats | (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | (VIII) | 3 598,00 | -10 103,00 | 13 701,00 | 135,61 |
| TOTAL DES PRODUITS | (I+III+V) | 373 427,44 | 716 517,35 | -343 089,91 | -47,88 |
| TOTAL DES CHARGES | (II+IV+VI+VII+VIII) | 436 944,82 | 706 871,90 | -269 927,08 | -38,19 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | -63 517,38 | 9 645,45 | -73 162,83 | -758,52 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | |
| Dons en nature | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Bénévolat | | | | | |
| TOTAL DES CONTRIB. 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 CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT. | | | | | |
| TOTAL | | -63 517,38 | 9 645,45 | -73 162,83 | -758,52 |



PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

L'objet social de l'entité est :

L'objectif du GE Staff Emploi est de gérer les emplois sportifs, culturels, de loisirs, d'animation, sociaux, en mettant à disposition de ses membres un ou plusieurs salariés liés à ce groupement par un contrat de travail et en apportant à ses membres son aide et son conseil en matière d'emploi et de gestion des ressources humaines et financières.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 186 118,81 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -63 517,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Informations significatives de l'exercice

• Influence sur la situation financière :

La baisse d'activité doit se poursuivre sur 2026 et entrainera une réflexion sur le maintien de l'activité

• Influence sur le résultat :

Le GE STAFF EMPLOI a connu une forte baisse d'activité au cours de l'exercice 2025, entraînant une forte dégradation de son résultat (Baisse du CA de 46 % contre une baisse de 39 % de la masse salariale).

Le non-paiement de plusieurs créances, notamment sur la structure Licorne, a entraîné l'augmentation de notre provision pour dépréciation de créance de 30 726.41 € (Principe de prudence).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, 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.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

| | Durée d'utilisation (en années) | Fourchette des durées |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Constructions | | 30 |
| Installations techniques | | 3 à 10 |
| Matériels outillages et industriels | | 3 à 5 |
| Matériels outillages | | 3 à 5 |
| Matériel de transport | 2,00 | |
| Matériel de bureau | 3,00 | |

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).



ETAT DES IMMOBILISATIONS

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

| | V. brute des immobs début d' exercice | Augmentation suite à rééval. | acquisition |
|---|---|---------------------------------|----------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 110,00 | | |
| TOTAL | 4 110,00 | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Matériel de transport | 224,88 | | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | 2 124,16 | | |
| TOTAL | 2 349,04 | | |
| TOTAL GENERAL | 6 459,04 | | |
| | Diminution | Valeur brute des | Réévaluation |
| | par virt poste | par cession | immobs fin ex. |
| | | | légale/Valeur d'origine |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 4 110,00 | |
| TOTAL | | 4 110,00 | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Matériel de transport | | | 224,88 |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | | 1 316,66 | 807,50 |
| TOTAL | | 1 316,66 | 1 032,38 |
| TOTAL GENERAL | | 5 426,66 | 1 032,38 |



ETAT DES IMMOBILISATIONS

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

| | Diminution de l'exercice | Ventilation | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|---------|----------|-----------------|
| | | Virement | | | Sortie | |
| | | poste à poste | de l'actif circ. | cession | scission | mise hors serv. |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Aut. immobs incorporelles | 4 110,00 | | | | | 4 110,00 |
| TOTAL | 4 110,00 | | | | | 4 110,00 |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Matériel de bureau, info. & mobilier | 1 316,66 | | | | | 1 316,66 |
| TOTAL | 1 316,66 | | | | | 1 316,66 |
| TOTAL GENERAL | 5 426,66 | | | | | 5 426,66 |



ETAT DES AMORTISSEMENTS

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| | Durée util., taux d'amort., fourchette | Mode d'amort. | Amort. cumulés début exercice | Dotation de l'exercice | Diminution de l'exercice | Amort. cumulés fin exercice |
|---|--|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | 4 110,00 | | 4 110,00 | |
| TOTAL | | | 4 110,00 | | 4 110,00 | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Matériel de transport | | | 224,88 | | | 224,88 |
| Matériel de bureau, informatique | | | 1 351,96 | 672,16 | 1 719,66 | 304,46 |
| TOTAL | | | 1 576,84 | 672,16 | 1 719,66 | 529,34 |
| TOTAL GENERAL | | | 5 686,84 | 672,16 | 5 829,66 | 529,34 |
| | | | | | | |
| | | Dotation de l'exercice | | Ventilation | | |
| | | | réévaluation | mode linéaire | autre mode | dotation except. |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | | 672,16 | | 269,16 | | |
| TOTAL | | 672,16 | | 269,16 | | |
| TOTAL GENERAL | | 672,16 | | 269,16 | | |



ETAT DES CRÉANCES

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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 | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 81 035,00 | | 81 035,00 |
| Autres créances clients | 91 980,56 | 91 980,56 | |
| Impôts sur les bénéfices | 35 860,00 | 35 860,00 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 6 443,05 | 6 443,05 | |
| Débiteurs divers | 9 112,78 | 9 112,78 | |
| TOTAL | 224 431,39 | 143 396,39 | 81 035,00 |



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

PRODUITS À RECEVOIR

| | Montant |
|---------------------------------------|------------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 11 558,40 |
| Autres créances | 9 112,78 |
| Disponibilités | 221,75 |
| TOTAL | 20 892,93 |



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

| | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|--|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 123 740,20 | | 9 645,45 | | 133 385,65 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 9 645,45 | | -63 517,38 | 9 645,45 | -63 517,38 |
| TOTAL | 133 385,65 | | -44 226,48 | 19 290,90 | 69 868,27 |



ETAT DES PROVISIONS

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

Provisions pour dépréciations

Le non-paiement de plusieurs créances, notamment de la structure Licorne, a entraîné l'augmentation de notre provision pour dépréciation de créance de 30 726.41 € (principe de prudence).



ETAT DES PROVISIONS

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

| | Montant au début de l'exercice | Augmentation dotation de l'exercice | Diminution reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges | 4 294,80 | | 4 294,80 | |
| TOTAL | 4 294,80 | | 4 294,80 | |
| Provisions pour dépréciations | | | | |
| Sur comptes clients | 36 802,77 | 32 431,42 | 1 705,01 | 67 529,18 |
| TOTAL | 36 802,77 | 32 431,42 | 1 705,01 | 67 529,18 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 41 097,57 | 32 431,42 | 5 999,81 | 67 529,18 |
| Dont dotations & reprises d'exploitation | | 32 431,42 | 5 999,81 | |



ETAT DES PROVISIONS

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| | Montant au début de l'exercice | Dotation de l'exercice | Reprise de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | | Utilisée | Non utilisée | |
| Provisions pour litiges | 4 294,80 | | 4 294,80 | | |
| TOTAL | 4 294,80 | | 4 294,80 | | |
| Dont dotations & reprises d'exploitation | | 32 431,42 | 5 999,81 | | |



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000480 - ASSOC ASS GPT D'EMPLOYEURS STAFF EM

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 | 24 114,50 | 24 114,50 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 20 865,48 | 20 865,48 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 13 267,88 | 13 267,88 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 588,00 | 2 588,00 | | |
| Autres impôts et taxes assimilées | 45,00 | 45,00 | | |
| Autres dettes | 46 645,20 | 46 645,20 | | |
| TOTAL | 107 526,06 | 107 526,06 | | |

