

AFSMI

8 RUE FAVART

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

DENJEAN & ASSOCIES

35 Avenue Victor Hugo

BP 266

75116 PARIS

01 45 02 20 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés				
	En cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	87 369	72 686	14 683	16 564
	En cours, avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total II		97 369	72 686	24 683	26 564
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	13 827		13 827	5 193
	Charges constatées d'avance (2)	15 686		15 686	18 922
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	504 852		504 852	515 792
Total III		534 365		534 365	539 906
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	631 734	72 686	559 048	566 471

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau	423 584	316 247
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 959–	107 337
	Situation nette (sous total)	410 625	423 584
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	410 625	423 584
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant		
	Total II		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
	Total III		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	28 957 119 467	54 376 88 510
	Total V	148 424	142 887
	Écart de conversion et différences d'évaluation (VI)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	559 048	566 471

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

148 424

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats		800 000		816 000
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		21 741		6
Total I		821 741		816 006
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		258 466		326 637
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		20 544		3 349
Salaires et traitements		360 733		251 671
Cotisations sociales		185 421		117 423
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		9 533		9 581
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		3		8
Total II		834 700		708 669
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		12 959		107 337

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III				
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 VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		12 959		107 337
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)		821 741		816 006
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		834 700		708 669
5. EXCEDENT OU DEFICIT		12 959		107 337

ANNEXE

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

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

A) Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

B) Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée, car elle reviendrait à divulguer une information individuelle.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.

La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

ANNEXE

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

Événements post-clôture

Néant

Informations significatives

Néant

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -
(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et matériel informatique	79 717	7 652		87 369
Immobilisations financières				
TOTAL	79 717	7 652		87 369

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et matériel informatique	63 153	9 533		72 686
TOTAL	63 153	9 533		72 686

ANNEXE

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

	Durée d'utilisa- tion ou taux d'amor- tissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement		
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement		
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques		
Droit au bail		
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Agencements et aménagements de terrains		
Constructions		
Constructions sur sol d'autru		
Constructions		
Installations techniques, matériels et outillages industriels		
Installations générales, agencements, aménagements divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier	3 à 5 ans	Linéaire

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

ANNEXE

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

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 672	2 672	
Divers état et autres collectivités publiques	810	810	
Débiteurs divers	3 085	3 085	
Créances de l'actif circulant	6 567	6 567	
Charges constatées d'avance	15 686	15 686	
TOTAL	22 253	22 253	

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	28 957	28 957		
Personnel et comptes rattachés	11 797	11 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 805	87 805		
Autres impôts taxes et assimilés	19 865	19 865		
TOTAL	148 424	148 424		

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 909
TOTAL	5 909

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 252
Dettes fiscales et sociales	44 341
TOTAL	49 593

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	14 683	16 564
21830000 MATERIEL ET MOBIL DE BUREAU	87 369	79 717
28183000 AMORT MOB MATRL BUREAU	72 686	63 153
AUTRES TITRES IMMOBILISES	10 000	10 000
27120000 DEPOT GARANTIE ALTAREA	10 000	10 000
TOTAL II	24 683	26 564
AUTRES CRÉANCES	13 827	5 193
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTEs	7 260	2 369
40980000 FOURNISSEURS - AAR	3 085	
43110000 IJSS	658	
43870000 ORGANISME SOCIAUX - PROD A REC	2 014	2 014
44870000 ETAT - PROD A RECEVOIR	810	810
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 686	18 922
48600000 CCA	15 686	18 922
DISPONIBILITES	504 852	515 792
51210000 BANQUE HSBC	454 978	515 792
51220000 SOCIETE GENERALE	49 874	
TOTAL III	534 365	539 906
TOTAL GENERAL	559 048	566 471

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	423 584	316 247
10680000 FONDS DE RESERVE	423 584	316 247
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 959	107 337
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	410 625	423 584
TOTAL I	410 625	423 584
TOTAL II		
TOTAL III		
TOTAL IV		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	28 957	54 376
40100000 FOURNISSEURS	23 705	26 913
40810000 FOURNISSEURS - FNP	5 252	27 463
DETTES FISCALES ET SOCIALES	119 467	88 510
42820000 PROVISION CONGES PAYES	11 797	12 268
43100000 URSSAF	29 779	18 483
43710000 PREVOYANCE	3 103	3 165
43711000 MUTUELLE	1 945	
43712000 RETRAITE	20 433	17 163
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	6 270	6 521
43860000 CH SOCIALES A PAYER	26 274	10 076
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 883	3 034
44700000 TAXES SUR LES SALAIRES	13 982	17 801
TOTAL V	148 424	142 887
TOTAL GENERAL	559 048	566 471

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
MÉCÉNATS	800 000	816 000
75420000 FONDATION DE FRANCE	800 000	816 000
AUTRES PRODUITS	21 741	6
75800000 PRODUITS DIVERS	21 741	6
TOTAL I	821 741	816 006
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	258 466	326 637
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 553	4 554
61330000 LOYER	144 000	144 000
61560000 MAINTENANCE	2 019	8 176
61600000 ASSURANCE	3 770	3 685
61830000 DOCUMENTATION	2 712	1 411
62260000 HONORAIRES	18 806	24 084
62261000 HONORAIRES & VACATAIRES	51 692	116 412
62310000 CADEAUX	441	3 437
62500100 FRAIS DES PERMANENTS		1 389
62510000 DEPLACEMENTS	8 589	4 705
62570000 RECEPTION	6 476	9 896
62600000 TELEPHONE/INTERNET/COURSIER	9 004	4 160
62700000 FRAIS ET SERVICES BANCAIRES	403	728
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	20 544	3 349
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	18 345	1 708
63330000 FORMATION CONTINUE	2 199	1 641
SALAIRES ET TRAITEMENTS	360 733	251 671
64100000 SALAIRES BRUT PERMANENTS	355 910	245 157
64120000 CONGES PAYES	471	2 944
64140000 INDEMNITES DIVERSES	2 220	3 570
64140100 TICKET RESTAURANT	3 074	
COTISATIONS SOCIALES	185 421	117 423
64510000 URSSAF	90 229	57 631
64520000 MUTUELLE	29 470	15 886
64530000 RETRAITE	50 158	29 860
64540000 POLE EMPLOI	15 167	10 606
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	251	2 792
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	648	648
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9 533	9 581
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	9 533	9 581
AUTRES CHARGES	3	8
65800000 CHARGES DIVERSES	3	8
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	834 700	708 669
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 959	107 337
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 959	107 337

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
TOTAL DES PRODUITS	821 741	816 006
TOTAL DES CHARGES	834 700	708 669
EXCEDENT OU DEFICIT	12 959	107 337