

ASSOCIATION CAUE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

3 rue des Mazières
91000 EVRY - COURCOURONNES
SIRET : 31656103400042



Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions	14
Etat des dépréciations	15
Effectif moyen	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	19
Bilan Passif détaillé - Transition	21
Compte de résultat détaillé - Transition	23

Votre année en résumé

CAUE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

CAUE • CONSEIL
DE L'ESSONNE • D'ARCHITECTURE
ET DE L'ENVIRONNEMENT

TOTAL RESSOURCES
-16 % Diminution de -158 K€

861 K€

RESULTAT
5 % des ressources

43 K€

FONDS DE ROULEMENT

369 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

15 K€

TRESORERIE

354 K€

FONDS PROPRES

370 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

45 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CAUE relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	579 317 €
Produits d'exploitation :	860 897 €
Résultat net Comptable :	43 410 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lisses

Le 20/02/2026

M Guillaume REMY
Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3 333	3 333		735
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	31 143	29 325	1 817	1 164
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	153		153	153
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	34 628	32 659	1 970	2 051
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 100		45 100	32 715
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	176 182		176 182	233 316
Charges constatées d'avance	1 977		1 977	1 230
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	354 088		354 088	239 977
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	577 347		577 347	507 238
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	611 975	32 659	579 317	509 289

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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 projet de l'entité	542 094	542 094
Autres réserves		
Report à nouveau	-215 075	-272 159
Excédent ou déficit de l'exercice	43 410	57 084
Situation nette	370 429	327 019
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	370 429	327 019
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	209	254
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 468	41 091
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	134 836	140 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	10 375	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	208 888	182 270
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	579 317	509 289

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	58 923	
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	101 115	97 471
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	700 000	921 669
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	859	31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	860 897	1 019 171
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	140 673	122 075
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	27 783	39 766
Salaires	447 733	566 452
Cotisations sociales	197 497	230 501
Dotations aux amortissement et dépréciations	1 901	3 372
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 904	1 422
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	817 491	963 587
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	43 407	55 584
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3	

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et 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 DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	43 410	55 584
Produits exceptionnels V		1 500
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 500
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	860 900	1 020 671
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	817 491	963 587
EXCÉDENT OU DÉFICIT	43 410	57 084
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

Particulièrement attachée à sa mission d'intérêt public, une équipe pluridisciplinaire d'architectes, d'urbanistes et de paysagistes apporte des conseils aux élus et aux particuliers engagés dans un projet de construction ou d'aménagement. Le CAUE de l'Essonne peut accompagner sur la durée les collectivités dans l'élaboration, la révision ou la modification de leurs documents d'urbanisme, dès la phase de définition et pour initier la concertation, ou encore réaliser des projets de qualité au service des habitants.

Le CAUE de l'Essonne effectue une veille constante des lois, directives et règlements dans le domaine de l'urbanisme, de l'architecture, du paysage, de l'énergie et de la biodiversité. Via son site Internet et son centre de ressources, qui fonctionne en réseau avec d'autres CAUE, il est possible d'effectuer des recherches par thème ou par espace géographique, de consulter des revues de presse et de suivre l'actualité éditoriale de l'architecture, de l'urbanisme et de l'environnement. Des expositions, des publications et des événements organisés en collaboration avec d'autres structures du département, permettent d'impliquer un large public, notamment de jeunes.

Le CAUE de l'Essonne contribue à la formation et au perfectionnement des élus, des maîtres d'ouvrages, privés ou publics, des professionnels et agents des collectivités qui interviennent dans le domaine de l'urbanisme et de la construction. Au coeur d'un réseau de partenaires, le CAUE de l'Essonne propose des journées thématiques d'échanges, des programmes de formation continue adaptés et de nombreuses visites sur le terrain.

L'équipe technique du CAUE de l'Essonne est composée de professionnels aux compétences spécifiques - architecture, urbanisme, paysage, environnement, communication, documentation - qui travaillent de manière interdisciplinaire, dans le cadre des missions de sensibilisation, d'information, de formation et de conseil. Ils interviennent sur tout le territoire départemental.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 579 317 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 43 410 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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.

Faits caractéristiques

Le Conseil Départemental de l'Essonne a du réduire la subvention accordée au CAUE en raison du contexte économique et de la baisse du reversement de la taxe d'aménagement.

Elle passe de 850 k€ à 700 k€. Pour mémoire, le financement initial se décomposait de la façon suivante :

- Une partie sous forme d'un pourcentage du taux de la taxe d'aménagement. Par délibération en date du 25 janvier 2016, le Conseil Départemental a fixé le taux de la Taxe d'Aménagement (TA) applicable à compter du 1er janvier 2017 à 2,5%.
- Un pourcentage de 0,103% des 2,5% de TA a été retenu pour le financement du CAUE, l'autre partie revenant aux Espaces Naturels Sensibles (ENS). Ce taux a été fixé à 0,103% par délibération du 27 mars 2017.
- Une partie sous forme de subvention départementale. Elle est versée par le Département pour permettre de compléter le financement par le taux.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entité, relevant du secteur de l'Économie Sociale et Solidaire, applique pour la première fois le règlement ANC n° 2022-06, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. Ce règlement modernise le Plan comptable général, notamment en actualisant la nomenclature des comptes et en rénovant la présentation des états financiers, désormais recentrés sur des modèles simplifiés et adaptés aux informations significatives à fournir en annexe.

Les organismes sans but lucratif, associations, fondations, structures de l'ESS et autres entités relevant d'un règlement sectoriel demeurent soumis à l'obligation d'appliquer l'ensemble des articles du PCG relatifs à l'annexe, sans possibilité de recourir à des versions simplifiées. L'annexe doit donc retraduire de manière explicite les changements de présentation, les reclassements opérés et les incidences significatives permettant d'assurer la comparabilité avec l'exercice précédent.

Les principales modifications introduites par le règlement ANC n° 2022-06 comprennent :

- La suppression de la technique des transferts de charges, entraînant la disparition des comptes 791/796/797 et le reclassement des opérations correspondantes selon leur nature dans le résultat d'exploitation ou financier.
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel, limité aux événements majeurs et inhabituels ayant un impact significatif sur l'appréciation des comptes, ainsi qu'aux écritures d'origine purement fiscale ou liées à un changement de méthode comptable.
- La mise à jour du plan de comptes, pouvant nécessiter l'adaptation des outils de suivi analytique et des reportings financiers utilisés dans le pilotage des structures ESS.

La première application de ce règlement n'a pas d'effet rétroactif sur les exercices antérieurs, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers. Les changements introduits sont présentés dans la présente annexe afin d'assurer une compréhension fidèle et transparente de leur impact sur les comptes annuels.

Pour le CAUE 91, ce nouveau plan comptable n'entraîne pas de changement significatif.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 2 ans,
- Agencements et aménagements : 8 ans,
- Mobilier de bureau et informatique : 3 à 5 ans,
- Mobilier : 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Les sommes consacrées à cet effet qui ont fait l'objet d'un versement initial en 2009 de 235.892€ sont aujourd'hui gérées par la Caisse Nationale de Prévoyance au sein d'un fonds collectif.

Au 31 Décembre 2025, le fonds collectif s'élève à 190 241 €.

Ressources de l'association

Conformément à ses statuts définis par la loi 77-2 du 03 janvier 1977 et à l'article 1599 B du code général des impôts, le CAUE 91 a essentiellement pour ressources la taxe départementale des CAUE, la taxe d'aménagement et les cotisations des adhérents

Des conventions de mise à disposition de locaux pour les communes de Montgeron, Yerres, Bures sur Yvette, Morsang sur Orge, Palaiseau, Longjumeau, CA Paris Saclay et Igny ont été signées. Ces mises à disposition n'ont pas été appréhendées car non valorisables.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de bureaux contre des permanences effectuées par le CAUE 91 et une participation volontaire pour chaque commune appréhendée dans les comptes 2025. Les dépenses d'électricité, de chauffage, de nettoyage supportées par les communes n'ont pas pu être chiffrées car non communiquées par ces dernières.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Aucun administrateur n'est rémunéré.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 442		2 108	3 333
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 442		2 108	3 333
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 873	1 819	3 550	31 143
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 873	1 819	3 550	31 143
Immobilisations financières				
Participations	153			153
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	153			153
TOTAL GÉNÉRAL	38 467	1 819	5 658	34 628

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 819			1 819		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 819			1 819		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	2 108					2 108
Total immobilisations corporelles	3 550					3 550
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	5 658					5 658

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 707	735	2 108	3 333
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 707	735	2 108	3 333
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 709	1 166	3 550	29 325
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 709	1 166	3 550	29 325
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	36 416	1 901	5 658	32 659

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	735		735		
Immobilisations corporelles	1 166		1 166		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 901		1 901		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	2 108			2 108
Immobilisations corporelles	3 550			3 550
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	5 658			5 658

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	45 100	45 100	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 179	1 179	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	175 000	175 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3	3	
Charges constatées d'avance	1 977	1 977	
TOTAL	223 258	223 258	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	209	209		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	63 468		63 468	
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	43 548	43 548		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 791	79 791		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 497	11 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	10 375	10 375		
TOTAL	208 888	145 420	63 468	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	542 094				542 094
Report à nouveau	-272 159	57 084			-215 075
Excédent ou déficit de l'exercice	57 084	-57 084	43 410		43 410
Situation nette	327 019		43 410		370 429
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	327 019		43 410		370 429

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	9	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 532	29 563
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	66 619	73 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	79 150	102 843

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	10 375	
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	10 375	
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	1 977	1 230
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 977	1 230

Commentaires : néant

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		734.57	-734.57	-100.00
205000 Concessions/droits similaires, brevets, licences, marques/procédé...	3 333.33	5 441.65	-2 108.32	-38.75
280500 Amort. logiciel	-3 333.33	-4 707.08	1 373.75	29.19
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 817.31	1 164.33	652.98	56.10
218300 Matériel de bureau et informatique	31 142.54	29 323.54	1 819.00	6.20
218400 Mobilier		3 549.66	-3 549.66	-100.00
281830 Amort. mat. bureau et inform.	-29 325.23	-28 159.21	-1 166.02	-4.14
281840 Amort. mobilier		-3 549.66	3 549.66	-100.00
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	152.50	152.50		
261000 Parts sociales crédit coop	152.50	152.50		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	1 969.81	2 051.40	-81.59	-3.98
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 100.00	32 714.90	12 385.10	37.86
411010 Clients	45 100.00	32 714.90	12 385.10	37.86
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	176 181.87	233 316.13	-57 134.26	-24.49
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir	714.29	3 412.73	-2 698.44	-79.08
438701 Indemnités ijss	464.30	424.59	39.71	9.18
441100 Cd 91 - subv fonctionnement	175 000.00	212 500.00	-37 500.00	-17.65
448610 Etat - taxe sur les salaires		13 566.08	-13 566.08	-100.00
448700 Etat - produits à recevoir		3 412.73	-3 412.73	-100.00
468700 Autres produits à recevoir	3.28		3.28	-
Charges constatées d'avance	1 976.54	1 229.61	746.93	60.73
486000 Charges constatées d'avance	1 976.54	1 229.61	746.93	60.73
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
DISPONIBILITÉS	354 088.45	239 977.35	114 111.10	47.55
512102 CREDIT COOPERATIF	354 088.45	239 977.35	114 111.10	47.55
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	577 346.86	507 237.99	70 108.87	13.82
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	579 316.67	509 289.39	70 027.28	13.75

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
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 projet de l'entité	542 093.86	542 093.86		
106800 Autres réserves	87 093.86	87 093.86		
106810 Réserves pour projet de l'entité	310 000.00	310 000.00		
106820 Reserve investissement	145 000.00	145 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	-215 074.77	-272 158.72	57 083.95	20.97
119000 Report à nouveau déficitaire (solde débiteur)	-215 074.77	-272 158.72	57 083.95	20.97
Excédent ou déficit de l'exercice	43 409.83	57 083.95	-13 674.12	-23.95
Situation nette	370 428.92	327 019.09	43 409.83	13.27
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	370 428.92	327 019.09	43 409.83	13.27
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	208.68	253.95	-45.27	-17.72
518600 Intérêts courus à payer	208.68	253.95	-45.27	-17.72
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 468.22	41 090.69	22 377.53	54.46
401000 Fournisseurs	50 936.66	11 527.83	39 408.83	341.85
408000 Fournisseurs - factures non parvenues	12 531.56	15 367.00	-2 835.44	-18.45

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
408100 Fournisseurs - factures non parvenues		14 195.86	-14 195.86	-100.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	134 835.85	140 925.66	-6 089.81	-4.32
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	43 222.92	53 101.39	-9 878.47	-18.60
428600 Personnel - autres charges à payer	325.00		325.00	-
431000 Urssaf	34 644.00	34 465.70	178.30	0.52
437300 Ag2r - retraite	8 371.37	13 888.62	-5 517.25	-39.73
437400 Ircantec	5 060.75	4 746.80	313.95	6.61
437500 Humanis - prevoyance	8 644.16	10 297.02	-1 652.86	-16.05
438200 Charges sociales sur congés à payer	22 908.15	20 178.53	2 729.62	13.52
438600 Organismes sociaux - charges à payer	162.50		162.50	-
442100 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	4 055.00	4 247.60	-192.60	-4.54
448610 Etat - taxe sur les salaires	7 442.00		7 442.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	10 375.00		10 375.00	-
487000 Produits constatés d'avance	10 375.00		10 375.00	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	208 887.75	182 270.30	26 617.45	14.60
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	579 316.67	509 289.39	70 027.28	13.75

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	58 923.05		58 923.05	-
756100 Cotisations Communes	58 013.05		58 013.05	-
756200 Cotisations Particuliers	1 410.00		1 410.00	-
756300 Cotisations antérieures	-500.00		-500.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	101 115.00	97 471.10	3 643.90	3.74
708000 Prestations Conventions	92 175.00	97 471.10	-5 296.10	-5.43
708100 Prestations conventions antérieures	8 940.00		8 940.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	700 000.00	921 668.70	-221 668.70	-24.05
742100 Convention - departement	700 000.00	850 000.00	-150 000.00	-17.65
742200 Convention - etat/region		11 500.00	-11 500.00	-100.00
743000 Adherents		60 168.70	-60 168.70	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	859.29	31.40	827.89	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	859.29	31.40	827.89	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	860 897.34	1 019 171.20	-158 273.86	-15.53
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	140 672.59	122 075.07	18 597.52	15.23
604300 Honoraires / prestataires	750.00	12 804.60	-12 054.60	-94.14
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	503.34	1 383.76	-880.42	-63.66
606400 Fournitures administratives	1 011.83	1 210.23	-198.40	-16.36
606401 Informatique	717.44	663.61	53.83	7.98
611000 Sous-traitance générale	5 364.24	5 917.20	-552.96	-9.35
612300 Outil de gestion	374.40	1 970.20	-1 595.80	-81.02
613204 Location immobilière	17 105.63	29 001.53	-11 895.90	-41.02
613500 Locations mobilières	200.00		200.00	-
613570 Inexweb	151.20	150.60	0.60	
613810 Photocopieur ricoh		1 921.38	-1 921.38	-100.00
614000 Charges locatives et de copropriété	5 141.27		5 141.27	-
615600 Maintenance	5 512.86	5 234.53	278.33	5.31
616000 Primes d'assurances	3 774.86	5 201.24	-1 426.38	-27.42
618100 Documentation générale	173.44	86.56	86.88	98.85
621000 Personnel extérieur à l'association	43 773.10		43 773.10	-
622600 Honoraires expert-comptable	5 381.76	5 261.76	120.00	2.28

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
622610 Honoraires cac	5 140.00	5 040.00	100.00	1.98
622800 Autres honoraires	4 347.06	2 542.39	1 804.67	71.01
623000 Information, publications, relations publiques	2 400.00		2 400.00	-
623300 Foires et expositions	60.00	75.00	-15.00	-20.00
623600 Catalogues et imprimés	448.80	2 659.60	-2 210.80	-83.12
623800 Divers (pourboires, dons courants, ...)	80.00	30.00	50.00	166.67
625100 Voyages et déplacements	7 376.73	9 024.36	-1 647.63	-18.25
625600 Missions	619.21	246.87	372.34	150.61
625700 Réceptions	1 245.03	1 817.58	-572.55	-31.52
626002 Telephone	2 734.08	3 455.15	-721.07	-20.87
627000 Frais bancaires crédit coopératif	1 669.71	1 763.52	-93.81	-5.33
627005 Frais tr	134.60	236.40	-101.80	-42.80
628100 Cotisations diverses	24 482.00	24 377.00	105.00	0.43
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	27 783.17	39 765.77	-11 982.60	-30.13
631100 Taxes sur les salaires	25 286.64	39 544.25	-14 257.61	-36.05
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	2 496.53	221.52	2 275.01	+1 000.00
Salaires	447 733.28	566 451.99	-118 718.71	-20.96
641100 Salaires, appointements	447 999.02	568 788.68	-120 789.66	-21.24
641150 Indemnités stagiaires	555.96	3 184.20	-2 628.24	-82.54
641200 Congés payés	-9 878.47	-10 000.49	122.02	1.22
641400 Indemnités / av. divers	325.00		325.00	-
641600 Transp.navigo	3 507.60	4 449.60	-942.00	-21.17
648000 Autres charges de personnel	5 224.17	30.00	5 194.17	+1 000.00
Cotisations sociales	197 497.27	230 500.59	-33 003.32	-14.32
645100 Cotisations à l'urssaf	137 230.80	162 483.00	-25 252.20	-15.54
645300 Cotisations aux caisses de retraite	30 015.09	38 515.51	-8 500.42	-22.07
645500 Prévoyance malakoff	10 522.30	13 268.48	-2 746.18	-20.70
645600 Mutuelle malakoff	6 466.32	6 296.87	169.45	2.68
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux	162.50		162.50	-
645820 Charges sociales / c.p	2 729.62	-3 800.18	6 529.80	-171.84
647300 Tickets restaurant	8 996.52	12 153.51	-3 156.99	-25.97
647500 Médecine du travail	1 374.12	1 583.40	-209.28	-13.20
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 900.59	3 371.89	-1 471.30	-43.62
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	734.57	1 111.11	-376.54	-33.84
681120 Dot / amort. immob.	1 166.02	2 260.78	-1 094.76	-48.43
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 903.66	1 421.94	481.72	33.90
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et val...	1 866.19	1 416.87	449.32	31.69
658000 Charges diverses de gestion courante	37.47	5.07	32.40	640.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	817 490.56	963 587.25	-146 096.69	-15.16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	43 406.78	55 583.95	-12 177.17	-21.91
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3.05		3.05	-
768000 Autres produits financiers	3.05		3.05	-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3.05		3.05	

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	3.05		3.05	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	43 409.83	55 583.95	-12 174.12	-21.90
Produits exceptionnels		1 500.00	-1 500.00	-100.00
778000 Autres produits exceptionnels		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	860 900.39	1 020 671.20	-159 770.81	-15.65
TOTAL DES CHARGES	817 490.56	963 587.25	-146 096.69	-15.16
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	43 409.83	57 083.95	-13 674.12	-23.95

In Extenso

IN EXTENSO LISSES
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés