

Valérie JEANSON  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

Yannick BLANCHARD DELORME  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

# SEINE ET MARNE EMPLOI HANDICAP

Association régie par la loi de 1901  
200 rue de la Fosse aux anglais  
77190 DAMMARIE LES LYS  
SIREN : 369 338 229

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

**ARÉCOM**  
Expertise Audit et Conseils

Société d'expertise comptable  
et de commissariat aux comptes  
Inscrite au tableau de  
l'Ordre des Experts-Comptables de Paris IDF  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Paris

37, rue des Trois Moulins  
77000 MELUN  
Tél.: 01 64 09 43 43

Société par actions simplifiée au capital de 25 000 euros  
RC 584 124 412 - N° 12 479 497  
Siret : 512 479 497 000 19  
TVA intracommunautaire : FR 12 479 497

Signature numérique de  
Yannick BLANCHARD DELORME  
Commissaire aux comptes

EXPERTISEAUDITCONSEILS  **ARÉCOM**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Assemblée Générale,

## Opinion sur les comptes annuels

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 **SEINE ET MARNE EMPLOI HANDICAP** 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 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé page 3 dans l'annexe des comptes annuels rubrique « méthode de comptabilisation » sur le changement de méthode comptable intervenu au cours de l'exercice au titre de la première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

## 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

## Première application du règlement ANC n°2022-06

Comme cela est indiqué dans l'annexe comptable dans la rubrique « Méthode de comptabilisation », l'association a procédé à la première application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce changement de référentiel comptable a nécessité :

- L'analyse des nouvelles règles de comptabilisation et de présentation ;
- L'identification des impacts sur les postes du bilan et du compte de résultat pour l'exercice 2025 et de l'exercice précédent ;
- Et l'adaptation de l'information fournie en annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à :

- Apprécier la conformité de la méthode retenue avec les dispositions du règlement précité ;
- Contrôler la correcte traduction comptable au titre du règlement précité pour l'exercice 2025 et de l'exercice précédent ;
- Et examiner le caractère approprié et suffisant de l'information fournie en annexe.

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'assemblée générale.

## 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 ses 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.

## 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 structure.

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 oeuvre 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.

Melun, le 8 juin 2026

**SAS ARÉCOM Expertise Audit et Conseils**

Société de commissariat aux comptes

Représentée par **Yannick BLANCHARD DELORME**  
Commissaire aux comptes

<b>SMEH</b>	<b>Bilan actif</b>	<b>N° Siret</b> 38933822900039
		<b>NAF (APE)</b>
		<b>N° Identifiant</b>
	<b>Document fin d'exercice</b>	<b>Période du</b> 01/01/25
		<b>au</b> 31/12/25
		<b>Tenue de compte</b> EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 12.11

Date de tirage 12/06/26

à 11:45:14

Page

1

	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
Détail des postes				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 094,40</b>	<b>4 094,40</b>		
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	4 094,40	4 094,40		
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 223 962,87</b>	<b>819 738,01</b>	<b>404 224,86</b>	<b>419 532,85</b>
Terrains	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Constructions	450 000,00	230 625,00	219 375,00	230 625,00
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	723 962,87	589 113,01	134 849,86	138 907,85
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>297 662,43</b>		<b>297 662,43</b>	<b>297 700,00</b>
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	278 724,78		278 724,78	278 724,78
Créances rattach. à des particip				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	18 937,65		18 937,65	18 975,22
<b>TOTAL II</b>	<b>1 525 719,70</b>	<b>823 832,41</b>	<b>701 887,29</b>	<b>717 232,85</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>1 312,12</b>		<b>1 312,12</b>	<b>4 248,04</b>
Avances & acomptes versés/com.	1 312,12		1 312,12	4 248,04
<b>Créances</b>	<b>21 866,09</b>	<b>3 700,00</b>	<b>18 166,09</b>	<b>7 048,65</b>
Clients et comptes rattachés	13 230,60		13 230,60	
Autres créances	8 635,49	3 700,00	4 935,49	7 048,65
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Divers</b>	<b>832 744,59</b>		<b>832 744,59</b>	<b>1 189 484,38</b>
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	832 744,59		832 744,59	1 189 484,38
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>52 223,61</b>		<b>52 223,61</b>	<b>45 440,02</b>
Charges constatées d'avance	52 223,61		52 223,61	45 440,02
<b>TOTAL III</b>	<b>908 146,41</b>	<b>3 700,00</b>	<b>904 446,41</b>	<b>1 246 221,09</b>
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>2 433 866,11</b>	<b>827 532,41</b>	<b>1 606 333,70</b>	<b>1 963 453,94</b>

Impression provisoire

<b>SMEH</b>	<b>Bilan passif</b>	<b>N° Siret</b> 38933822900039
		<b>NAF (APE)</b>
		<b>N° Identifiant</b>
		<b>Période du</b> 01/01/25
		<b>au</b> 31/12/25
		Tenue de compte : EURO
	<b>Document fin d'exercice</b>	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 12.11 Date de tirage 12/06/26 à 11:45:14 Page : 2

			Valeurs nettes	Au 311224
Détail des postes				
<b>Fonds propres statutaires</b>			<b>170 171,42</b>	<b>170 171,42</b>
Fonds propres statutaires			170 171,42	170 171,42
<b>Réserves</b>			<b>863 275,88</b>	<b>813 902,68</b>
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			863 275,88	813 902,68
<b>Report à nouveau</b>			<b>284 060,14</b>	<b>304 667,14</b>
Report à nouveau			284 060,14	304 667,14
<b>Résultat de l'exercice</b>			<b>32 123,89</b>	<b>28 766,20</b>
Résultat de l'exercice			32 123,89	28 766,20
<b>Subventions d'investissement</b>			<b>22 505,60</b>	<b>21 953,66</b>
Subventions d'investissement			22 505,60	21 953,66
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>			<b>1 372 136,93</b>	<b>1 339 461,10</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>				
Produits émissions titres particip				
<b>Avances conditionnées</b>				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques</b>			<b>386,19</b>	<b>780,49</b>
Provisions pour risques			386,19	780,49
<b>Provisions pour charges</b>				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>			<b>386,19</b>	<b>780,49</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>				
Emprunts et dettes financ. divers				
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>			<b>50 463,10</b>	<b>43 391,97</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés			50 463,10	43 391,97
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			<b>182 870,49</b>	<b>189 644,94</b>
Dettes fiscales et sociales			182 870,49	189 644,94
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
<b>Autres dettes</b>			<b>476,99</b>	<b>390 175,44</b>
Autres dettes			476,99	390 175,44
<b>Produits constatés d'avance</b>				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>			<b>233 810,58</b>	<b>623 212,35</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>1 606 333,70</b>	<b>1 963 453,94</b>

Impression provisoire

<b>SMEH</b>	<b>Compte de résultat</b>	<b>N° Siret</b> 38933822900039
		<b>NAF (APE)</b>
		<b>N° Identifiant</b>
		<b>Période du</b> 01/01/25
		<b>au</b> 31/12/25
		<b>Tenue de compte :</b> EURO
<b>Document fin d'exercice</b>		

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 12.11      Date de tirage 12/06/26      à 11.45:25      Page : 1

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
<b>Consommation exercice /tiers</b>			<b>408 023,34</b>	<b>396 191,28</b>
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat /approv.				
Autres achats et charges externes			408 023,34	396 191,28
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>			<b>102 528,17</b>	<b>116 728,99</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
<b>Charges du personnel</b>			<b>1 542 062,36</b>	<b>1 529 215,79</b>
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>			<b>51 967,68</b>	<b>59 738,03</b>
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
<b>Autres charges</b>			<b>30 737,08</b>	<b>27 862,34</b>
Autres charges				
<b>TOTAL I</b>			<b>2 135 318,63</b>	<b>2 129 736,43</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				<b>4 518,80</b>
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partic. salariés Expansion				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>			<b>934,32</b>	<b>1 526,40</b>
Impôts sur les bénéfices				
<b>Solde créditeur</b>			<b>32 123,89</b>	<b>28 766,20</b>
Bénéfice				
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			<b>2 168 376,84</b>	<b>2 164 547,83</b>

Impression provisoire

SMEH

## Compte de résultat

N° Siret 38933822900039

NAF (APE)

N° Identifiant

Période du 01/01/25

au 31/12/25

Tenue de compte : EURO

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 12.11

Date de tirage 12/06/26

à 11:45:25

Page :

2

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>				<b>13,00</b>
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)				13,00
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			<b>2 160 900,62</b>	<b>2 140 158,19</b>
Production stockée				
Concours publics			2 119 537,00	2 083 041,00
Subventions d'exploitation			40 454,57	57 108,37
Reprise /prov. & transferts charge			394,30	
Autres produits			514,75	8,82
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>2 160 900,62</b>	<b>2 140 171,19</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes parts résultat/op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
De participations			<b>7 476,22</b>	<b>9 435,01</b>
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			7 276,22	9 435,01
Reprise/provis. & transf. charges			200,00	
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>				
Sur opérations de gestion				<b>14 941,63</b>
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				6 811,12
Autres opér. de capital				7 463,00
Reprises/prov. & transf. de charges				667,51
<b>Solde débiteur</b>				
Perte				
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>			<b>2 168 376,84</b>	<b>2 164 547,83</b>

Impression provisoire



# ANNEXE

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

### 1- Informations générales et faits significatifs de l'exercice

#### Dénomination et siège social

SEINE ET MARNE EMPLOI HANDICAP est une association à but non lucratif, fondée conformément aux dispositions de la loi du 1er juillet 1901, le 5 juillet 2011.

Elle est désignée sous l'intitulé SMEH.

Sa durée est illimitée.

Sa zone d'action s'étend principalement au département de Seine et Marne.

Son siège social est fixé au : 200, Rue de la Fosse aux Anglais – 77190 Dammarie les Lys.

#### Objets de l'association

L'association a pour objets :

- d'accompagner la personne handicapée dans son accès dans l'emploi en milieu ordinaire et tout au long de son parcours professionnel,
- de soutenir l'entreprise dans le recrutement et le maintien des personnes handicapées dans leur milieu de travail,
- de prévenir les problèmes de rupture de contrat de travail, et proposer des solutions adaptées aux entreprises,
- d'assurer la synergie entre les acteurs afin de favoriser l'insertion des personnes handicapées,
- de proposer des actions d'accompagnement similaires pour d'autres populations spécifiques, en particulier les seniors,
- et en conséquence, de porter l'activité CAP EMPLOI.

#### Les moyens mis en œuvre

##### Locaux

4 locaux répartis sur la Seine et Marne  
Dammarie Lès Lys  
Meaux  
Torcy  
Nemours

**Salariés à fin 2025**

1 directrice  
4 responsables d'antenne  
1 coordinatrice axe 2  
17 chargé(e)s de mission  
8 administratifs-ves

Pour un ETP annuel total de 31,45

**Faits significatifs de l'exercice**

Néant

## 2- Information au titre des principes et méthodes comptables

**Principes, règles et méthodes comptables****Conventions générales comptables**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptable n° 2014-03 du 5 Juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels notamment le règlement comptable ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme du règlement CRC 99-01 et du PCG 2022-06.

Les quatre conventions comptables que sont la continuité d'exploitation, la séparation des exercices, les coûts historiques et la permanence des méthodes sont appliquées avec sincérité et dans le respect du principe de prudence.

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

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

**Méthodes d'évaluation des immobilisations et amortissements**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

- constructions	de 20 à 50 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel	de 5 à 10 ans
- installations générales, agencements, aménagements divers	de 10 à 20 ans
- matériel de transport	de 4 à 5 ans
- matériel de bureau et matériel informatique	3 ans
- mobilier de bureau	de 5 à 10 ans

### **Méthodes d'évaluation des stocks**

Non applicable

### **Méthodes d'évaluation des créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues

### **Corrections d'erreur**

Néant

### **Méthode de comptabilisation**

À compter du 1er janvier 2025, l'association applique les dispositions du règlement de l'autorité des normes comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022, modifiant le Plan Comptable Générale, relatif notamment à la modernisation des états financiers et à l'évaluation de la définition et du traitement de certains produits et charges.

Ce règlement introduit principalement :

- Une nouvelle présentation du compte de résultat, distinguant notamment le résultat d'exploitation, le résultat financier et à l'évolution de la définition et du traitement de certains produits et charges.
- Une redéfinition du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel ;
- La suppression ou le reclassement de certains comptes auparavant utilisés pour enregistrer des éléments exceptionnels ;
- Des évolutions dans les informations à fournir en annexe.

Conformément aux dispositions du règlement, ce changement constitue un changement de méthode comptable appliqué de manière prospective à compter du 01.01.2025.

La première application de ce règlement n'a pas d'impact significatif sur le résultat et sur le bilan de l'Association.

### 3- Informations sur les actifs

#### Etat de l'actif immobilisé

N°	INTITULES	VALEUR BRUTE AU DEBUT DE L'EXERCICE	MOUVTS DE L'EXER CICE		VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	AMORTS OU PROVISIO NS			CUMULES	VALEUR NETTE COMTABL E
			ACQUIS	CEDES		ANTERIEU RS	DE L'EXERCIC E	REPRI SES		
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	9 886.69	0,00	5 792.29	4 094.40	9 886.69	0,00	5 792.29	4094.40	0,00
211	Terrain	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00		0.00	50 000,00
2131	Bâtiments	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	219 375	11 250,00		230 625	219 375
2181	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	483 637.65	20950.67		504 588,32	381 516,55	23 901,14		405 417.69	99 170.63
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	64 239.07	10 118.40	459.72	73 897.75	52 246.88	7 977.83	459.72	59 764.99	14 132.76
2184	Mobilier	139 886.18	5 590.62	0.00	145 476.80	115 091,62	8 838.71		123 930.33	21 546.47
261	Titres de participation	278 724,78			278 724.78	0,00	0,00		0.00	278 724,78
2751	Dépôts versés	18 975.22	116.58	154.15	18 937.65	0,00	0,00		0.00	18 937.65
	TOTAUX	1 495 349.59	36 776.27	6406.16	1 525 719,70	778 116.74	51 967,68	6 252,01	823 832,41	701 887.29



## Etat des échéances, des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 938		18 938
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 231	13 231	
Créance représentative de titres prêtés			
Provision pour dépréciation ant. Consituée			
Personnel et comptes rattachés	3 179	3 179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts eur les bénéfices			
TVA			
Etat et autres collectivités publ.	13 886	13 886	
Autres impots, taxes vers.			
Assimilés			
Divers		0	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	5 012	5 012	
Charges constatées d'avance	52 224	52 224	
<b>Total général</b>	<b>106 470</b>	<b>87 532</b>	<b>18 938</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

## 4- Informations sur le passif

### Provisions

Une reprise sur provision pour risques liés à l'acquisition des congés payés pendant un arrêt maladie a été faite pour 394.30 €

### Fonds dédiés

Néant



## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	170171,42				170 171,42
Fonds propres sans droit de reprise					0,00
Fonds propres avec droit de reprise	20 607,00			-20 607,00	0,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves	813 902,68		49 373,20		863 275,88
Report à nouveau	284 060,14				284 060,14
Excédent ou déficit de l'exercice	28 766,20		32 123,89	-28 766,20	32 123,89
Situation nette	1 317 507,44	0,00	81 497,09	-49 373,20	1 349 631,33
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement	21 953,66		7 389,64	6 837,70	22 505,60
Provisions réglementées					0
Provisions	780,49			-394,30	386,19
Total	1 340 241,59	0,00	88 886,73	-42 929,80	1 372 523,12

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts dettes à 1 an max. à l'origine	0	0			
Auprès étbts crédit à plus 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés	50 463	50 463			
Personnel et comptes rattachés	70 168	70 168			
Sécurité sociale et organismes sociaux	111 769	111 769			
Impôts sur les bénéfices	934	934			
TVA					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	0	0			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0			
Groupe et associés					
Autres dettes	477	477			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	0	0			
<b>Total général</b>	<b>233 811</b>	<b>233 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Montant des divers emprunts et dettes contractés autres des associés pers. Physiques					

## 5- Informations sur les postes du compte de résultat

### Informations sur les montants des concours publics et les subventions octroyés dans l'exercice

Nature	Autorité administrative	Budget 2025	Budget 2024
Concours publics	France Travail	1 564 555	1 554 280
	AGEFIPH	554 982	549 368
Subventions	ASP	23 860	36 279
<b>TOTAL</b>		<b>2 143 397</b>	<b>2 139 927</b>

### Produits constatés d'avance

487 000	- Produits constatés d'avance	N° COMPTES	MONTANT
		<b>TOTAUX</b>	<b>0</b>

### **Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance sont principalement composées de

- comptes Achats (60) pour 22 577.69 €,
  - o dont 6 057.51 € pour abonnement au serveur virtuel
- comptes autres charges externes (61 et 62) pour un total de 29 645.92 € notamment
  - o 13 641.48 € pour loyers et charges
  - o 8 513.61 € pour assurances
  - o 2 462.07 € pour assistance informatique
  - o 3 138.43 € pour abonnements téléphoniques et internet

## **6- Autres informations**

### **Secteur « autres »**

Ce secteur reprend les écritures comptables qui ne sont imputables à aucune des activités CAP EMPLOI et n'a eu aucune activité en 2025.

### **Informations complémentaires diverses**

L'association ne bénéficie pas de contribution volontaire en nature.

### **Fonds de réserve retraite**

L'engagement en matière de pensions, retraite et assimilés a fait l'objet d'une mise en place par la signature d'un contrat auprès de l'assureur SMAVIE en 2018.

Le montant du fonds de réserve s'élève à 77026.39 euros au 31/12/2025.

### **Informations concernant les trois plus hautes rémunérations**

L'information relative aux rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés n'est pas communiquée car cela reviendrait à fournir une information individualisée.

### **Evènements postérieurs à la clôture des comptes**

Néant