



**DN CONSEIL**  
Expertise Comptable, Audit

**ASSOC APASO**

10 AVENUE DU NOYER LAMBERT  
91300 MASSY

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 8899B

SIRET : 37937216200022

**DN CONSEIL - 3 rue de Paradis - 75010 PARIS - Tél.: +33 (0) 9 83 04 66 55**  
**SARL au capital de 10 000 €**  
**Membre de l'ordre des Experts-Comptables de Paris**

# SOMMAIRE

**ASSOC APASO**

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

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	<b>3</b>
Bilan Passif	<b>4</b>
Compte de résultat	<b>5</b>
Soldes intermédiaires de gestion	<b>6</b>
Tableau de financement	<b>8</b>
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	<b>9</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**

Sommaire annexe	<b>10</b>
-----------------	-----------

## **DETAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	<b>13</b>
Bilan Passif détaillé	<b>14</b>
Compte de résultat détaillé	<b>29</b>
	<b>30</b>
	<b>31</b>
	<b>33</b>

## **COMPTES ANNUELS**

BILAN ACTIF

ASSOC APASO

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						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....	8 866,97	8 866,97				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>				0,56		1,05
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	459 467,62	449 108,25	10 359,37		14 387,49	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>				2,26		2,80
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	41 645,34		41 645,34		38 459,48	
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>509 979,93</b>	<b>457 975,22</b>	<b>52 004,71</b>	<b>2,83</b>	<b>52 846,97</b>	<b>3,85</b>
Stocks et en-cours						
<b>Créances</b>				44,40		57,68
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	743 936,73		743 936,73		735 259,91	
Charges constatées d'avance	73 455,29		73 455,29		57 186,78	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	971 401,75		971 401,75	52,77	528 587,38	38,47
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 788 793,77</b>		<b>1 788 793,77</b>	<b>97,17</b>	<b>1 321 034,07</b>	<b>96,15</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 298 773,70</b>	<b>457 975,22</b>	<b>1 840 798,48</b>	<b>100</b>	<b>1 373 881,04</b>	<b>100</b>

BILAN PASSIF

ASSOC APASO

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				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves		0,12		0,16
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	2 212,59		2 212,59	
Report à nouveau	746 405,05	40,55	741 067,07	53,94
Excédent ou déficit de l'exercice	36 896,36	2,00	5 337,98	0,39
Situation nette (sous-total)	785 514,00	42,67	748 617,64	54,49
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	27 728,17	1,51	30 514,14	2,22
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	813 242,17	44,18	779 131,78	56,71
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	43 009,48	2,34	43 007,37	3,13
TOTAL DES PROVISIONS (III)	43 009,48	2,34	43 007,37	3,13
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	72 349,01	3,93	84 251,31	6,13
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	395 886,49	21,51	340 085,37	24,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			3 848,21	0,28
Produits constatés d'avance	516 311,33	28,05	123 557,00	8,99
TOTAL DES DETTES (IV)	984 546,83	53,48	551 741,89	40,16
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 840 798,48	100	1 373 881,04	100

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	35,00	305,00	-270,00	-88,52
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	1 046 971,91	955 080,12	91 891,79	9,62
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 878 193,58	2 033 897,11	-155 703,53	-7,66
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	183,75	15 539,90	-15 356,15	-98,82
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés		5 000,00	-5 000,00	-100,00
Autres produits	34 300,46	13,97	34 286,49	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 959 684,70</b>	<b>3 009 836,10</b>	<b>-50 151,40</b>	<b>-1,67</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	442 690,09	455 956,15	-13 266,06	-2,91
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	208 529,10	175 684,05	32 845,05	18,70
Salaires	1 643 184,87	1 726 114,24	-82 929,37	-4,80
Cotisations sociales	620 557,30	632 826,79	-12 269,49	-1,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 617,64	13 909,81	-6 292,17	-45,24
Dotations aux provisions	185,86		185,86	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	23,48	7,08	16,40	231,64
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 922 788,34</b>	<b>3 004 498,12</b>	<b>-81 709,78</b>	<b>-2,72</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>36 896,36</b>	<b>5 337,98</b>	<b>31 558,38</b>	<b>591,20</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
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.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>				
<b>3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>36 896,36</b>	<b>5 337,98</b>	<b>31 558,38</b>	<b>591,20</b>
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>2 959 684,70</b>	<b>3 009 836,10</b>	<b>-50 151,40</b>	<b>-1,67</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 922 788,34</b>	<b>3 004 498,12</b>	<b>-81 709,78</b>	<b>-2,72</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>36 896,36</b>	<b>5 337,98</b>	<b>31 558,38</b>	<b>591,20</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>36 896,36</b>	<b>5 337,98</b>	<b>31 558,38</b>	<b>591,20</b>

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 959 684,70</b>	<b>100</b>	<b>3 009 836,10</b>	<b>100</b>	<b>-50 151,40</b>	<b>-1,67</b>
Ventes de biens						
Coût d'achat des biens vendus						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue (biens et services) *	1 046 971,91		955 080,12		91 891,79	9,62
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE *</b>	<b>1 046 971,91</b>	<b>100,00</b>	<b>955 080,12</b>	<b>100,00</b>	<b>91 891,79</b>	<b>9,62</b>
Dotations	35,00		305,00	0,01	-270,00	-88,52
Concours publics et subvention d'exploitation	1 875 407,61	63,37	2 030 132,16	67,45	-154 724,55	-7,62
/ st fondateurs ou cons. dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Autres achats et charges externes	442 690,09	14,96	455 956,15	15,15	-13 266,06	-2,91
Aides financières						
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>2 479 724,43</b>	<b>83,78</b>	<b>2 529 561,13</b>	<b>84,04</b>	<b>-49 836,70</b>	<b>-1,97</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	208 529,10	7,05	175 684,05	5,84	32 845,05	18,70
Charges de personnel	2 263 742,17	76,49	2 358 941,03	78,37	-95 198,86	-4,04
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 453,16</b>	<b>0,25</b>	<b>-5 063,95</b>	<b>-0,17</b>	<b>12 517,11</b>	<b>247,18</b>
Autres produits	34 300,46	1,16	13,97		34 286,49	
Autres charges	23,48		7,08		16,40	231,64
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>41 730,14</b>	<b>1,41</b>	<b>-5 057,06</b>	<b>-0,17</b>	<b>46 787,20</b>	<b>925,19</b>
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>41 730,14</b>	<b>1,41</b>	<b>-5 057,06</b>	<b>-0,17</b>	<b>46 787,20</b>	<b>925,19</b>
Impôt sur les bénéfices (IS)						
Participation des salariés						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>41 730,14</b>	<b>1,41</b>	<b>-5 057,06</b>	<b>-0,17</b>	<b>46 787,20</b>	<b>925,19</b>
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	7 803,50	0,26	13 909,81	0,46	-6 106,31	-43,90
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	183,75	0,01	15 539,90	0,52	-15 356,15	-98,82
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	2 785,97	0,09	3 764,95	0,13	-978,98	-26,00
Reports en fonds dédiés						
Utilisations des fonds dédiés			5 000,00	0,17	-5 000,00	-100,00
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>36 896,36</b>	<b>1,25</b>	<b>5 337,98</b>	<b>0,18</b>	<b>31 558,38</b>	<b>591,20</b>

\* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice



# TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOC APASO

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

		<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>41 730,14</b>
Acquisitions d'immobilisations	15 485,21	Cessions d'immobilisations	8 709,83
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	3 589,52	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	11 895,69	Immobilisations financières	8 709,83
Frais d'émissions des emprunts		Apports comptes courants	
Remboursement des comptes courants		Fonds propres	
Fonds propres		Augmentations des fonds propres	
Diminutions des fonds propres		Augmentation subventions d'investissements	
Diminution subventions d'investissements		Emprunts réalisés	
Emprunts remboursés			
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>15 485,21</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>50 439,97</b>
<b>LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>			
différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés			
a augmenté de		<b>34 954,76</b>	
Stocks et en-cours		Stocks et en-cours	
Avances et acptes versés sur commandes		Avances et acptes versés sur commandes	
Créances clients		Créances clients	
Créances reçues par legs ou donations		Créances reçues par legs ou donations	
Autres créances	16 268,51	Autres créances	435 627,99
Avances et acptes reçus sur commandes		Avances et acptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 902,30	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes des legs ou donations		Dettes des legs ou donations	
Autres dettes	54 708,63	Autres dettes	55 111,06
<b>TOTAL</b>	<b>82 879,44</b>	<b>TOTAL</b>	<b>490 739,05</b>
<b>LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>			
différence entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non financières			
a diminué de		<b>407 859,61</b>	
Disponibilités	442 814,37	Disponibilités	
/MP et autres titres		VMP et autres titres	
Concours bancaires et solde créditeurs de la banque		Concours bancaires et solde créditeurs de la banque	
<b>TOTAL</b>	<b>442 814,37</b>	<b>TOTAL</b>	
<b>LA TRÉSORERIE</b>			
(= fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)			
a augmenté de		<b>442 814,37</b>	

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 959 684,70</b>	<b>100</b>	<b>3 009 836,10</b>	<b>100</b>	<b>-50 151,40</b>	<b>-1,67</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue (biens et services) *	1 046 971,91		955 080,12		91 891,79	9,62
7081100000 conseil départemental 75 dases	682 250,25		639 951,00		42 299,25	6,61
7081200000 pasp cd 75 pasp	180 563,26		149 710,52		30 852,74	20,61
7081600000 formations professionnelles	-3 412,00		-1 960,00		-1 452,00	-74,08
7081700000 prestations diverses	135 020,40		130 778,60		4 241,80	3,24
7081800000 stages citoyenneté	52 550,00		36 600,00		15 950,00	43,58
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE *</b>	<b>1 046 971,91</b>	<b>100,00</b>	<b>955 080,12</b>	<b>100,00</b>	<b>91 891,79</b>	<b>9,62</b>
Cotisations	35,00		305,00	0,01	-270,00	-88,52
7560000000 cotisations	35,00		105,00		-70,00	-66,67
7560010000 dons reçus			200,00	0,01	-200,00	-100,00
Concours publics et subvention d'exploitation	1 875 407,61	63,37	2 030 132,16	67,45	-154 724,55	-7,62
7400000000 subvention d'exploitation			4 000,00	0,13	-4 000,00	-100,00
7423100000 politique de la ville - etat	51 077,00	1,73	32 945,00	1,09	18 132,00	55,04
7423200000 fipd stage de citoy pjj droit	7 400,00	0,25	26 000,00	0,86	-18 600,00	-71,54
7424100000 adavv pjj	26 059,00	0,88	20 250,00	0,67	5 809,00	28,69
7425000000 réparation pénale des mineurs	207 152,28	7,00	229 936,01	7,64	-22 783,73	-9,91
7428000000 etat emplois aides			1 500,00	0,05	-1 500,00	-100,00
7441500000 c g 75 masp	573 283,70	19,37	575 476,15	19,12	-2 192,45	-0,38
7442000000 ct cd département famille	7 166,67	0,24	50 000,00	1,66	-42 833,33	-85,67
7444000000 conseil départ. autres + paej	22 448,40	0,76	74 828,00	2,49	-52 379,60	-70,00
7445000000 cd pv accès au droit			1 500,00	0,05	-1 500,00	-100,00
7452000000 communes	205 500,00	6,94	195 200,00	6,49	10 300,00	5,28
7453000000 communauté de communes	2 500,00	0,08	17 000,00	0,56	-14 500,00	-85,29
7454100000 commune autres	84 000,00	2,84	97 200,00	3,23	-13 200,00	-13,58
7454200000 mmpcr ville de paris	18 000,00	0,61	14 300,00	0,48	3 700,00	25,87
7461000000 ars/ grsp	278 111,00	9,40	295 470,00	9,82	-17 359,00	-5,88
7462200000 caf famille	139 069,56	4,70	145 337,00	4,83	-6 267,44	-4,31
7462300000 msa reap	1 500,00	0,05	1 000,00	0,03	500,00	50,00
7463000000 cpam	19 000,00	0,64	19 000,00	0,63		
7464000000 cdad	173 190,00	5,85	173 190,00	5,75		
7465000000 caisse des ecoles/gip/pre/cvec	61 000,00	2,06	56 000,00	1,86	5 000,00	8,93
7465200000 établissements scolaires	-1 050,00	-0,04			-1 050,00	
Autres achats et charges externes	442 690,09	14,96	455 956,15	15,15	-13 266,06	-2,91
6040000000 prestations de services	15 765,50	0,53	28 328,50	0,94	-12 563,00	-44,35
6061000000 eau et électricité	9 179,68	0,31	6 495,79	0,22	2 683,89	41,32
6063100000 fournitures d'entretien			353,17	0,01	-353,17	-100,00
6063200000 fourniture petit équipement	2 491,15	0,08	2 397,32	0,08	93,83	3,91
6064000000 fournitures de bureau	8 251,23	0,28	12 266,23	0,41	-4 015,00	-32,73
6068000000 frais pédagogiques	2 332,92	0,08	1 654,56	0,05	678,36	41,00
6132000000 locations immobilières	203 682,15	6,88	188 748,98	6,27	14 933,17	7,91
6140000000 charges locatives	22 119,22	0,75	23 059,86	0,77	-940,64	-4,08
6152000000 entretiens locaux	13 511,38	0,46	14 262,30	0,47	-750,92	-5,27
6155100000 entretien /biens mobiliers	162,00	0,01	59,00		103,00	174,58
6156000000 maintenances	12 339,43	0,42	13 728,00	0,46	-1 388,57	-10,11
6160000000 primes d'assurance	10 193,64	0,34	7 795,82	0,26	2 397,82	30,76
6180000000 documentation	10 506,21	0,35	10 621,03	0,35	-114,82	-1,08
6184000000 formation du personnel	33 010,62	1,12	32 295,59	1,07	715,03	2,21
6214000000 pers detache ou prete a l'ass			4 692,56	0,16	-4 692,56	-100,00
6226000000 honoraires	39 636,73	1,34	42 262,42	1,40	-2 625,69	-6,21
6226010000 honoraires juridiques			6 720,00	0,22	-6 720,00	-100,00
6231000000 imprimés & publicités	924,00	0,03	350,40	0,01	573,60	163,70
6234000000 cadeaux			30,00		-30,00	-100,00
6241000000 transports sur achats			70,80		-70,80	-100,00
6251000000 déplacement du personnel	25 349,08	0,86	27 856,14	0,93	-2 507,06	-9,00
6257000000 réceptions	1 422,24	0,05	1 546,17	0,05	-123,93	-8,02
6261000000 frais postaux	5 029,04	0,17	6 742,00	0,22	-1 712,96	-25,41
6261100000 frais site internet	1 130,76	0,04	1 080,96	0,04	49,80	4,61
6262000000 téléphone	348,00	0,01			348,00	
6262130000 fr tel paris 01 40 47 55 53	1 011,12	0,03	466,56	0,02	544,56	116,72



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
6262220000 orange business massy	4 166,50	0,14	4 552,99	0,15	-386,49	-8,49
6262240000 fr tel massy 01 60 11 26 69	1 493,63	0,05	422,64	0,01	1 070,99	253,40
6262270000 fr tel ulis 01 60 92 02 00	652,84	0,02	715,32	0,02	-62,48	-8,73
6262300000 officio voice paris	4 873,55	0,16	4 570,29	0,15	303,26	6,64
6262320000 fr telecom 01 69 20 07 68			472,56	0,02	-472,56	-100,00
6262340000 free telecom massy	359,88	0,01	359,88	0,01		
6262350000 free telecom paris	419,88	0,01	419,88	0,01		
6262360000 ligne sfr pro benhamou	179,88	0,01			179,88	
6262370000 officio voice massy	4 177,35	0,14	4 246,04	0,14	-68,69	-1,62
6262380000 orange business paris	2 778,34	0,09	1 204,91	0,04	1 573,43	130,58
6262390000 on/ off business	1 922,03	0,06	2 127,14	0,07	-205,11	-9,64
6270000000 services bancaires	1 370,97	0,05	1 403,15	0,05	-32,18	-2,29
6281000000 cotisations	1 899,14	0,06	1 577,19	0,05	321,95	20,41
<b>/ALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>2 479 724,43</b>	<b>83,78</b>	<b>2 529 561,13</b>	<b>84,04</b>	<b>-49 836,70</b>	<b>-1,97</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	208 529,10	7,05	175 684,05	5,84	32 845,05	18,70
6311000000 taxe sur les salaires	159 548,54	5,39	129 795,09	4,31	29 753,45	22,92
6333000000 part. employeur form. professi	14 970,88	0,51	19 844,60	0,66	-4 873,72	-24,56
6351000000 taxe foncière	16 789,96	0,57	17 740,00	0,59	-950,04	-5,36
6352000000 taxe sur les bureaux	17 219,72	0,58	8 304,36	0,28	8 915,36	107,36
Charges de personnel	2 263 742,17	76,49	2 358 941,03	78,37	-95 198,86	-4,04
6411000000 rémunérations du personnel	1 574 714,52	53,21	1 644 261,67	54,63	-69 547,15	-4,23
6411100000 indemnité rupture conventionne	10 292,77	0,35	51 269,49	1,70	-40 976,72	-79,92
6411300000 indemnité transactionnelle			1 000,00	0,03	-1 000,00	-100,00
6412000000 variation congés payés	15 347,54	0,52	-677,43	-0,02	16 024,97	
6413000000 primes et gratifications	1 936,15	0,07	23 848,92	0,79	-21 912,77	-91,88
6413500000 ppv	12 445,01	0,42			12 445,01	
6414000000 indemnités de transport	28 448,88	0,96	28 864,24	0,96	-415,36	-1,44
6417000000 indemnité inflation			2 600,00	0,09	-2 600,00	-100,00
6418500000 prov. sur salaire à payer			-25 052,65	-0,83	25 052,65	100,00
6451000000 urssaf	473 120,26	15,99	499 915,41	16,61	-26 795,15	-5,36
6453000000 retraite	86 062,99	2,91	91 939,44	3,05	-5 876,45	-6,39
6455000000 mutuelle	16 335,50	0,55	15 720,89	0,52	614,61	3,91
6455010000 prévoyance	4 499,84	0,15	4 356,93	0,14	142,91	3,28
6455020000 remboursement prévoyance			-12 180,52	-0,40	12 180,52	100,00
6457000000 charges s/salaires à payer			-643,56	-0,02	643,56	100,00
6458000000 variation charges sociales s/c	13 335,57	0,45	-1 484,96	-0,05	14 820,53	998,04
6472000000 comité d'entreprise	19 683,94	0,67	20 553,27	0,68	-869,33	-4,23
6475000000 médecine du travail	7 519,20	0,25	8 976,00	0,30	-1 456,80	-16,23
6487000000 dons aux stagiaires			5 673,89	0,19	-5 673,89	-100,00
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 453,16</b>	<b>0,25</b>	<b>-5 063,95</b>	<b>-0,17</b>	<b>12 517,11</b>	<b>247,18</b>
Autres produits	34 300,46	1,16	13,97		34 286,49	
7580000000 produits divers de gestion	55,40		13,97		41,43	296,56
7581000000 uniformation - transition idf	34 245,06	1,16			34 245,06	
Autres charges	23,48		7,08		16,40	231,64
6580000000 charges de gestion courante	23,48		7,08		16,40	231,64
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>41 730,14</b>	<b>1,41</b>	<b>-5 057,06</b>	<b>-0,17</b>	<b>46 787,20</b>	<b>925,19</b>
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>41 730,14</b>	<b>1,41</b>	<b>-5 057,06</b>	<b>-0,17</b>	<b>46 787,20</b>	<b>925,19</b>
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>41 730,14</b>	<b>1,41</b>	<b>-5 057,06</b>	<b>-0,17</b>	<b>46 787,20</b>	<b>925,19</b>
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	7 803,50	0,26	13 909,81	0,46	-6 106,31	-43,90
6811200000 dotation amort immo corporelle	7 617,64	0,26	13 909,81	0,46	-6 292,17	-45,24
6815000000 dot. prov. charges exploitatio	185,86	0,01			185,86	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE  
GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC APASO

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


	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	183,75	0,01	15 539,90	0,52	-15 356,15	-98,82
7815000000 reprise sur provision	183,75	0,01	9 830,85	0,33	-9 647,10	-98,13
7911000000 uniformation - transition idf			5 709,05	0,19	-5 709,05	-100,00
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	2 785,97	0,09	3 764,95	0,13	-978,98	-26,00
7470000000 qp subventions vir cpte res	2 785,97	0,09	3 764,95	0,13	-978,98	-26,00
Utilisations des fonds dédiés			5 000,00	0,17	-5 000,00	-100,00
7895000000 utilis fds ded cont fin aut or			5 000,00	0,17	-5 000,00	-100,00
RÉSULTAT NET	36 896,36	1,25	5 337,98	0,18	31 558,38	591,20

\* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

LE PRESIDENT  
GILLES GERARD



LA TRESORIERE  
Jacqueline LE BLANC



## **ANNEXE COMPTABLE**



# SOMMAIRE ANNEXE

ASSOC APASO

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

Présentation de l'entité

Faits caractéristiques

Règles et méthodes comptables

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Etat des échéances des créances

Comptes de régularisation actif

Tableau de variations des fonds propres

Etat des provisions

Etat des échéances des dettes

Comptes de régularisation passif

Concours publics et subventions

Engagements

Honoraires CAC

Les effectifs

Choix

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

**Produite**

# PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

ASSOC APASO

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

L'objet social de l'entité est :

L'association a pour but de :

- Accueillir, accompagner, soutenir, orienter des personnes en souffrance ou en difficultés, travailler à leur restauration personnelle et à leur insertion ou réinsertion
- Prévenir la marginalisation, la désocialisation et les inadaptations sociales
- Susciter et favoriser toute réflexion et analyse concernant les personnes et les publics en difficulté
- Proposer toute action de formation en relation avec l'objet de l'association.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

APASO développe des actions autour de trois secteurs d'intervention : L'insertion, le soutien à la parentalité et l'accès au droit. Elle met également en place des mesures socio-judiciaires. Les professionnels adoptent une démarche d'accompagnement personnalisé et global, se situant au carrefour de l'intervention psychologique, sociale et juridique. L'association propose des accompagnements prenant la forme d'entretiens individuels ou d'actions collectives destinés à un public de tout âge rencontrant souvent des difficultés d'insertion.

Les moyens mis en œuvre sont :

L'équipe d'APASO est composée d'environ cinquante salariés et regroupe des psychologues, des juristes, des travailleurs sociaux, des conseillers en insertion professionnelle ainsi que le personnel administratif. Les actions sont mises en œuvre au sein des locaux d'APASO situés à Massy et à Paris 14<sup>ème</sup> ainsi qu'auprès de divers partenaires intervenant dans le champ social.

Les projets d'APASO sont soutenus par divers financements provenant de l'état, des collectivités territoriales, d'organismes semi-publics (ARS, CPAM, CDAD, CAF... ) complétés par la vente de prestations (marchés publics, formations ... ) pour un montant avoisinant 2 800 000 €.

## 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 1 840 798,48 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 36 896,36 Euros.
- L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.
- D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

- Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.
- 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.
- L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.
- Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## 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

- Les coûts d'emprunts 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 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 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	10,00	3-5
Installations techniques	10,00	
Matériels outillages et industriels	5,00	
Matériels outillages		

- Les immobilisations corporelles sont amorties en mode linéaire sur leur durée d'usage.

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Traitement de certains frais accessoires

- Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

## 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.

## SUBVENTIONS

### Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

### Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

## 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

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC APASO

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Autres immobilisations incorporelles	8 866,97		
<b>TOTAL</b>	<b>8 866,97</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Installations générales, agencements et aménagements divers	225 621,91		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	230 256,19		3 589,52
<b>TOTAL</b>	<b>455 878,10</b>		<b>3 589,52</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Prêts et autres immobilisations financières	38 459,48		3 185,86
<b>TOTAL</b>	<b>38 459,48</b>		<b>3 185,86</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>503 204,55</b>		<b>6 775,38</b>

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles			8 866,97	
<b>TOTAL</b>			<b>8 866,97</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			225 621,91	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			233 845,71	
<b>TOTAL</b>			<b>459 467,62</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts et autres immobilisations financières			41 645,34	
<b>TOTAL</b>			<b>41 645,34</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>509 979,93</b>	



# ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC APASO

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

## TABEAU 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Autres immobs incorporelles			8 866,97			8 866,97
<b>TOTAL</b>			<b>8 866,97</b>			<b>8 866,97</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Inst. générales, agencts divers			225 621,91			225 621,91
Matériel de bureau, informatique			215 868,70	7 617,64		223 486,34
<b>TOTAL</b>			<b>441 490,61</b>	<b>7 617,64</b>		<b>449 108,25</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>450 357,58</b>	<b>7 617,64</b>		<b>457 975,22</b>

# ETAT DES CRÉANCES

ASSOC APASO

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
<b>Actif immobilisé</b>			
Autres immobilisations financières	41 645,34	38 459,48	3 185,86
<b>Actif circulant</b>			
Personnel et comptes rattachés	55,63	55,63	
Divers	79 722,61	22 269,61	57 453,00
Débiteurs divers	664 158,49	664 158,49	
Charges constatées d'avance	73 455,29	73 455,29	
<b>TOTAL</b>	<b>859 037,36</b>	<b>798 398,50</b>	<b>60 638,86</b>

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSOC APASO

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	73 455,29
TOTAL	73 455,29

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	743 936,73
TOTAL	743 936,73

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC APASO

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
<b>réserves</b>					
Autres réserves	2 212,59				2 212,59
Report à nouveau	741 067,07		5 337,98		746 405,05
Excédent ou déficit de l'exercice	5 337,98		36 896,36	5 337,98	36 896,36
Subventions d'investissement	30 514,14			2 785,97	27 728,17
<b>TOTAL</b>	<b>779 131,78</b>		<b>42 234,34</b>	<b>8 123,95</b>	<b>813 242,17</b>

# ETAT DES PROVISIONS

ASSOC APASO

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

## TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les autres provisions pour risques et charges sont relatives à la provision d'IFC dont les modalités de calcul sont reprises en page 28 de l'annexe

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Autres provisions pour risques et charges	43 007,37	183,75	185,86		43 005,26
TOTAL	43 007,37	183,75	185,86		43 005,26



# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC APASO

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	72 349,01	72 349,01		
Personnel et comptes rattachés	182 496,10	182 496,10		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 867,50	164 867,50		
Autres impôts et taxes assimilées	45 411,06	45 411,06		
Produits constatés d'avance	516 311,33	516 311,33		
TOTAL	981 435,00	981 435,00		

COMPTES DE RÉGULARISATION  
PASSIF

ASSOC APASO

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	516 311,33
<b>TOTAL</b>	<b>516 311,33</b>

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 349,01
Dettes fiscales et sociales	395 886,49
<b>TOTAL</b>	<b>468 235,50</b>

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissements sont accordées pour l'achat d'équipements informatiques, développement du site internet et l'aménagement d'un poste de travail pour une personne handicapée.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
<b>Montant nominal</b>				
<b>Affectées à des biens non renouvelables</b>				
Subventions d'investissements	44 263,93			44 263,93
<b>TOTAL</b>	<b>44 263,93</b>			<b>44 263,93</b>
<b>Quotes-parts virées au résultat</b>				
<b>Affectées à des biens non renouvelables</b>				
QP virée au résultat	13 749,79	2 785,97		16 535,76
<b>TOTAL</b>	<b>13 749,79</b>	<b>2 785,97</b>		<b>16 535,76</b>

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

Les engagements pluriannuels futurs déjà accordés par la CAF, l'ARS, la ville de Paris à l'association APASO sont de 389270€ au titre de 2026 et 53100€ pour 2027.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La méthode retenue pour le calcul est la méthode rétrospective.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 43 009,48 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	43,00
Taux d'actualisation	3,96
Départ volontaire à	64 ans

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC APASO

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

MONTANT DES HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 500,00	7 380,00
TOTAL	7 500,00	7 380,00



## **DETAIL DES COMPTES**

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ....				
2050000000 logiciels	8 866,97	8 866,97		
2805000000 amortissements logiciels	-8 866,97	-8 866,97		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	10 359,37	14 387,49	-4 028,12	-28,00
2181000000 instal agenc aménag divers	225 621,91	225 621,91		
2183000000 matériel bureau et informatiqu	218 072,48	214 482,96	3 589,52	1,67
2184000000 mobilier	15 773,23	15 773,23		
2818100000 autres immobilisations corpore	-225 621,91	-225 621,91		
2818300000 amortissements matériels burea	-209 391,01	-202 650,14	-6 740,87	-3,33
2818400000 amortissements mobilier	-14 095,33	-13 218,56	-876,77	-6,63
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	41 645,34	38 459,48	3 185,86	8,28
2750000000 dépôts et cautionnements	11 395,44	11 245,06	150,38	1,34
2752000000 dépôt de garantie local paris	30 249,90	27 214,42	3 035,48	11,15
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>52 004,71</b>	<b>52 846,97</b>	<b>-842,26</b>	<b>-1,59</b>
<b>Créances</b>				
Autres créances	743 936,73	735 259,91	8 676,82	1,18
4210000000 personnel rémunérations dues	55,63	2 335,75	-2 280,12	-97,62
4417000000 subvent° d'exploitat° à recevo	79 722,61	79 722,61		
4670000000 div cptes debit et prod a rece	220 543,74	732 924,16	-512 380,42	-69,91
4671000000 produits à recevoir	1 244,75	1 244,75		
4672000000 autres produits à recevoir	442 370,00	442 370,00		
Charges constatées d'avance	73 455,29	57 186,78	16 268,51	28,45
4860000000 charges constatées d'avance	73 455,29	57 186,78	16 268,51	28,45
Disponibilités	971 401,75	528 587,38	442 814,37	83,77
5121090000 societe generale	967 055,53	521 181,33	445 874,20	85,55
5300000000 caisse	4 346,22	7 406,05	-3 059,83	-41,32
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 788 793,77</b>	<b>1 321 034,07</b>	<b>467 759,70</b>	<b>35,41</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 840 798,48</b>	<b>1 373 881,04</b>	<b>466 917,44</b>	<b>33,99</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
<b>Réserves</b>				
Autres réserves	2 212,59	2 212,59		
1061000000 réserve pjj	2 212,59	2 212,59		
Report à nouveau	746 405,05	741 067,07	5 337,98	0,72
1100000000 report à nouveau crédit	746 405,05	741 067,07	5 337,98	0,72
Excédent ou déficit de l'exercice	36 896,36	5 337,98	31 558,38	591,20
<b>situation nette (sous-total)</b>	<b>785 514,00</b>	<b>748 617,64</b>	<b>36 896,36</b>	<b>4,93</b>
Subventions d'investissement	27 728,17	30 514,14	-2 785,97	-9,13
1310000000 subv d'invest aff à des biens	44 263,93	44 263,93		
1390000000 subventions d'invest cpte de r	-16 535,76	-13 749,79	-2 785,97	-20,26
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>813 242,17</b>	<b>779 131,78</b>	<b>34 110,39</b>	<b>4,38</b>
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>				
Provisions pour charges	43 009,48	43 007,37	2,11	
1527000000 autres provisions pour charges	43 009,48	43 007,37	2,11	
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>	<b>43 009,48</b>	<b>43 007,37</b>	<b>2,11</b>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 349,01	84 251,31	-11 902,30	-14,13
4010000000 collectif	2 833,80	3 404,75	-570,95	-16,77
4012jpartn 2j partners	97,09		97,09	
401bissery bisserie pierre		2 649,00	-2 649,00	-100,00
401blocfeu bloc-feu		324,78	-324,78	-100,00
401domos domos energie	162,00		162,00	
401efficie efficience	273,60		273,60	
401eset eset	54 955,09	55 059,27	-104,18	-0,19
401flora flora tristan	910,00	910,00		
401galli galli patricia	40,00	1 860,00	-1 820,00	-97,85
401laposte la poste	21,42		21,42	
401lefebvr editions legislatives	183,75	183,75		
401officio 440hz officio telecom	514,75	474,21	40,54	8,55
401onoff onoff business	151,20	151,20		
401orange orange	713,20	582,29	130,91	22,48
401paris paris provinces properties	193,11		193,11	
401svetlan svetlana hiers		200,00	-200,00	-100,00
401transit association transition analyse	800,00		800,00	
401vieujea vieuJean olivia	360,00		360,00	
4081000000 fournisseurs factures non parv	10 140,00	18 452,06	-8 312,06	-45,05
Dettes fiscales et sociales	395 886,49	340 085,37	55 801,12	16,41
4220000000 comité d'entreprise	19 683,94	20 553,27	-869,33	-4,23
4250000000 personnel acomptes & avances	700,00	700,00		
4270000000 saisie arrêt	2 788,19	1 368,15	1 420,04	103,79
4282000000 dettes prov p/ congés payés	135 558,40	120 210,86	15 347,54	12,77
4286000000 autres charges à payer	23 765,57	23 765,57		
4310000000 sécurité sociale	67 090,42	73 002,98	-5 912,56	-8,10
4373000000 malakoff médéric caisse retrain	13 792,77	14 832,41	-1 039,64	-7,01
4375000000 mutuelle alan	2 570,77	2 993,07	-422,30	-14,11
4375500000 prévoyance alan	386,45	358,23	28,22	7,88
4382000000 charges sociales s/congés payé	68 454,24	55 118,67	13 335,57	24,19
4386100000 charges à payer organismes soc	690,06		690,06	
4386200000 charges s/ salaire à payer	11 882,79	11 882,79		
4421000000 prélèvement à la source	3 111,83	4 311,04	-1 199,21	-27,82
4470000000 taxe sur les salaires	36 873,06	10 988,33	25 884,73	235,57
4481000000 etat charges a payer	8 538,00		8 538,00	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Autres dettes		3 848,21	-3 848,21	-100,00
4680000000 notes de frais régie d'avance		3 848,21	-3 848,21	-100,00
Produits constatés d'avance	516 311,33	123 557,00	392 754,33	317,87
4870000000 prod exploit. constatés d'avan	73 941,33	123 557,00	-49 615,67	-40,16
4871000000 prod const av jetons emis	442 370,00		442 370,00	
TOTAL DES DETTES (IV)	984 546,83	551 741,89	432 804,94	78,44
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 840 798,48	1 373 881,04	466 917,44	33,99

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	35,00	305,00	-270,00	-88,52
7560000000 cotisations	35,00	105,00	-70,00	-66,67
7560010000 dons reçus		200,00	-200,00	-100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	1 046 971,91	955 080,12	91 891,79	9,62
7081100000 conseil départemental 75 dases	682 250,25	639 951,00	42 299,25	6,61
7081200000 pasp cd 75 pasp	180 563,26	149 710,52	30 852,74	20,61
7081600000 formations professionnelles	-3 412,00	-1 960,00	-1 452,00	-74,08
7081700000 prestations diverses	135 020,40	130 778,60	4 241,80	3,24
7081800000 stages citoyennté	52 550,00	36 600,00	15 950,00	43,58
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 878 193,58	2 033 897,11	-155 703,53	-7,66
7400000000 subvention d'exploitation		4 000,00	-4 000,00	-100,00
7423100000 politique de la ville - etat	51 077,00	32 945,00	18 132,00	55,04
7423200000 fipd stage de citoy pjg droit	7 400,00	26 000,00	-18 600,00	-71,54
7424100000 adavv pjg	26 059,00	20 250,00	5 809,00	28,69
7425000000 réparation pénale des mineurs	207 152,28	229 936,01	-22 783,73	-9,91
7428000000 etat emplois aides		1 500,00	-1 500,00	-100,00
7441500000 c g 75 masp	573 283,70	575 476,15	-2 192,45	-0,38
7442000000 ct cd département famille	7 166,67	50 000,00	-42 833,33	-85,67
7444000000 conseil départ. autres + paej	22 448,40	74 828,00	-52 379,60	-70,00
7445000000 cd pv accès au droit		1 500,00	-1 500,00	-100,00
7452000000 communes	205 500,00	195 200,00	10 300,00	5,28
7453000000 communauté de communes	2 500,00	17 000,00	-14 500,00	-85,29
7454100000 commune autres	84 000,00	97 200,00	-13 200,00	-13,58
7454200000 mmpcr ville de paris	18 000,00	14 300,00	3 700,00	25,87
7461000000 ars/ grsp	278 111,00	295 470,00	-17 359,00	-5,88
7462200000 caf famille	139 069,56	145 337,00	-6 267,44	-4,31
7462300000 msa reap	1 500,00	1 000,00	500,00	50,00
7463000000 cpam	19 000,00	19 000,00		
7464000000 cdad	173 190,00	173 190,00		
7465000000 caisse des ecoles/gip/pre/cvec	61 000,00	56 000,00	5 000,00	8,93
7465200000 établissements scolaires	-1 050,00		-1 050,00	
7470000000 qp subventions vir cpte res	2 785,97	3 764,95	-978,98	-26,00
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	183,75	15 539,90	-15 356,15	-98,82
7815000000 reprise sur provision	183,75	9 830,85	-9 647,10	-98,13
7911000000 uniformation - transition idf		5 709,05	-5 709,05	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		5 000,00	-5 000,00	-100,00
7895000000 utilis fds ded cont fin aut or		5 000,00	-5 000,00	-100,00
Autres produits	34 300,46	13,97	34 286,49	
7580000000 produits divers de gestion	55,40	13,97	41,43	296,56
7581000000 uniformation - transition idf	34 245,06		34 245,06	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 959 684,70</b>	<b>3 009 836,10</b>	<b>-50 151,40</b>	<b>-1,67</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	442 690,09	455 956,15	-13 266,06	-2,91
6040000000 prestations de services	15 765,50	28 328,50	-12 563,00	-44,35
6061000000 eau et électricité	9 179,68	6 495,79	2 683,89	41,32
6063100000 fournitures d'entretien		353,17	-353,17	-100,00
6063200000 fourniture petit équipement	2 491,15	2 397,32	93,83	3,91
6064000000 fournitures de bureau	8 251,23	12 266,23	-4 015,00	-32,73
6068000000 frais pédagogiques	2 332,92	1 654,56	678,36	41,00
6132000000 locations immobilières	203 682,15	188 748,98	14 933,17	7,91
6140000000 charges locatives	22 119,22	23 059,86	-940,64	-4,08
6152000000 entretiens locaux	13 511,38	14 262,30	-750,92	-5,27
6155100000 entretien /biens mobiliers	162,00	59,00	103,00	174,58
6156000000 maintenances	12 339,43	13 728,00	-1 388,57	-10,11



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6160000000 primes d'assurance	10 193,64	7 795,82	2 397,82	30,76
6180000000 documentation	10 506,21	10 621,03	-114,82	-1,08
6184000000 formation du personnel	33 010,62	32 295,59	715,03	2,21
6214000000 pers detache ou prete a l'ass		4 692,56	-4 692,56	-100,00
6226000000 honoraires	39 636,73	42 262,42	-2 625,69	-6,21
6226010000 honoraires juridiques		6 720,00	-6 720,00	-100,00
6231000000 imprimés & publicités	924,00	350,40	573,60	163,70
6234000000 cadeaux		30,00	-30,00	-100,00
6241000000 transports sur achats		70,80	-70,80	-100,00
6251000000 déplacement du personnel	25 349,08	27 856,14	-2 507,06	-9,00
6257000000 réceptions	1 422,24	1 546,17	-123,93	-8,02
6261000000 frais postaux	5 029,04	6 742,00	-1 712,96	-25,41
6261100000 frais site internet	1 130,76	1 080,96	49,80	4,61
6262000000 téléphone	348,00		348,00	
6262130000 fr tel paris 01 40 47 55 53	1 011,12	466,56	544,56	116,72
6262220000 orange business massy	4 166,50	4 552,99	-386,49	-8,49
6262240000 fr tel massy 01 60 11 26 69	1 493,63	422,64	1 070,99	253,40
6262270000 fr tel ulis 01 60 92 02 00	652,84	715,32	-62,48	-8,73
6262300000 officio voice paris	4 873,55	4 570,29	303,26	6,64
6262320000 fr telecom 01 69 20 07 68		472,56	-472,56	-100,00
6262340000 free telecom massy	359,88	359,88		
6262350000 free telecom paris	419,88	419,88		
6262360000 ligne sfr pro benhamou	179,88		179,88	
6262370000 officio voice massy	4 177,35	4 246,04	-68,69	-1,62
6262380000 orange business paris	2 778,34	1 204,91	1 573,43	130,58
6262390000 on/ off business	1 922,03	2 127,14	-205,11	-9,64
6270000000 services bancaires	1 370,97	1 403,15	-32,18	-2,29
6281000000 cotisations	1 899,14	1 577,19	321,95	20,41
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>208 529,10</b>	<b>175 684,05</b>	<b>32 845,05</b>	<b>18,70</b>
6311000000 taxe sur les salaires	159 548,54	129 795,09	29 753,45	22,92
6333000000 part. employeur form. professi	14 970,88	19 844,60	-4 873,72	-24,56
6351000000 taxe foncière	16 789,96	17 740,00	-950,04	-5,36
6352000000 taxe sur les bureaux	17 219,72	8 304,36	8 915,36	107,36
<b>Salaires</b>	<b>1 643 184,87</b>	<b>1 726 114,24</b>	<b>-82 929,37</b>	<b>-4,80</b>
6411000000 rémunérations du personnel	1 574 714,52	1 644 261,67	-69 547,15	-4,23
6411100000 indemnité rupture conventionne	10 292,77	51 269,49	-40 976,72	-79,92
6411300000 indemnité transactionnelle		1 000,00	-1 000,00	-100,00
6412000000 variation congés payés	15 347,54	-677,43	16 024,97	
6413000000 primes et gratifications	1 936,15	23 848,92	-21 912,77	-91,88
6413500000 ppv	12 445,01		12 445,01	
6414000000 indemnités de transport	28 448,88	28 864,24	-415,36	-1,44
6417000000 indemnité inflation		2 600,00	-2 600,00	-100,00
6418500000 prov. sur salaire a payer		-25 052,65	25 052,65	100,00
<b>Cotisations sociales</b>	<b>620 557,30</b>	<b>632 826,79</b>	<b>-12 269,49</b>	<b>-1,94</b>
6451000000 urssaf	473 120,26	499 915,41	-26 795,15	-5,36
6453000000 retraite	86 062,99	91 939,44	-5 876,45	-6,39
6455000000 mutuelle	16 335,50	15 720,89	614,61	3,91
6455010000 prévoyance	4 499,84	4 356,93	142,91	3,28
6455020000 remboursement prévoyance		-12 180,52	12 180,52	100,00
6457000000 charges s/salaires à payer		-643,56	643,56	100,00
6458000000 variation charges sociales s/c	13 335,57	-1 484,96	14 820,53	998,04
6472000000 comité d'entreprise	19 683,94	20 553,27	-869,33	-4,23
6475000000 médecine du travail	7 519,20	8 976,00	-1 456,80	-16,23
6487000000 dons aux stagiaires		5 673,89	-5 673,89	-100,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>7 617,64</b>	<b>13 909,81</b>	<b>-6 292,17</b>	<b>-45,24</b>
6811200000 dotation amort immo corporelle	7 617,64	13 909,81	-6 292,17	-45,24
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>185,86</b>		<b>185,86</b>	
6815000000 dot. prov. charges exploitatio	185,86		185,86	



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
Autres charges		23,48	7,08	16,40	231,64
6580000000 charges de gestion courante		23,48	7,08	16,40	231,64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	2 922 788,34	3 004 498,12	-81 709,78	-2,72
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	36 896,36	5 337,98	31 558,38	591,20
Produits financiers					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(III)				
Charges financières					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER	(III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts	(I-II+III-IV)	36 896,36	5 337,98	31 558,38	591,20
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	2 959 684,70	3 009 836,10	-50 151,40	-1,67
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII+VIII)	2 922 788,34	3 004 498,12	-81 709,78	-2,72
EXCÉDENT OU DÉFICIT		36 896,36	5 337,98	31 558,38	591,20
Contributions volontaires en nature					
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE					
Charges des contributions volontaires en nature					
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.					
TOTAL		36 896,36	5 337,98	31 558,38	591,20

