

Comptes annuels 2025

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

CENTRE AUDONNIEN ET FRANCILIEN D ART ET DE CULTURE

2 RUE ALEXANDRE BACHELET
93400 SAINT-OUEN-SUR-SEINE

SIREN : 785.631.490

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR25785631490

VIGNE & MAISONNEUVE

SIREN : 850221730

33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
Annexe	9
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	14
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	22
Opérations et engagements hors bilan	23
Informations relatives à l'effectif	24

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	37 068	35 171	1 897	6 248
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 054 677	901 762	152 915	209 929
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	391		391	391
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 092 136	936 933	155 203	216 567
STOCKS ET EN-COURS	2 576		2 576	5 534
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 576		2 576	5 534
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	36 342	6 444	29 898	36 454
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	208 220		208 220	437 602
Charges constatées d'avance	20 507		20 507	23 516
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	520 323		520 323	360 696
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	787 967	6 444	781 523	863 801
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 880 103	943 376	936 726	1 080 368

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits 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 projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	84 287	50 152
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 962	34 134
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	79 324	84 287
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	83 732	126 708
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	163 056	210 995
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		8 000
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		8 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		50 483
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		50 483
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		180
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610 911	658 862
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	93 339	84 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	381	1 064
Produits constatés d'avance	69 039	65 880
TOTAL DETTES (IV)	773 670	810 891
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	936 726	1 080 368

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	15 056	13 875
Ventes de biens	38 732	43 555
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	582 106	561 055
Dont parrainages	1 989	1 962
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 476 428	1 494 204
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	50 483	3 650
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	8 000	72 500
Autres produits	1 897	66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 172 702	2 188 905
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	19 391	21 781
Variation de stocks	2 957	-2 937
Autres achats et charges externes	876 086	949 640
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	82 041	81 234
Salaires	758 260	706 566
Cotisations sociales	342 252	329 141
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	67 770	69 227
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		8 000
Autres charges	35 829	45 263
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 184 587	2 207 916
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 885	-19 011
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 923	7 184
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	6 923	7 184
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 923	7 184
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 962	-11 828
Produits exceptionnels (V)		45 962
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		45 962
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 179 624	2 242 051
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 184 587	2 207 916
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 962	34 134
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	5 220	5 177
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	5 220	5 177
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	5 220	5 177
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	5 220	5 177

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **936 726,22 €**.

Le résultat net comptable est **un déficit** de **-4 962,29 €**.

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

Événements significatifs

Autres informations significatives

Le litige prud'homal constaté fin 2022 avec un salarié a donné lieu à une provision qui a été reprise fin 2025, le salarié s'étant désisté de son appel et le litige étant définitivement éteint.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le Centre Audonien et Francilien d'Art et de Culture (CAFAC) est une association qui a pour objet de contribuer au développement de l'animation culturelle de la ville de Saint Ouen en programmant, organisant et, gérant toute initiative en rapport avec son objet social, en particulier spectacles vivants, cinéma, expositions...

Pour réaliser cette mission, le CAFAC a signé une délégation de service publique avec la ville de Saint Ouen et, reçoit des subventions d'autres financeurs publics (région, département, Centre National du Cinéma...).

Le siège de l'association se trouve à l'Espace 1789, bâtiment de la ville de Saint Ouen, mis à disposition de l'association. Le CAFAC emploie 17 personnes en permanence avec des contrats à durée indéterminée ; des contrats à durée déterminée s'ajoutent en nombre variable pour répondre aux besoins ponctuels.

Enfin, chaque année, des contrats sont passés avec des intermittents du spectacle, là aussi en nombre variable selon le rythme de l'activité artistique. Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'association est principalement subventionnée par la Région Ile-de-France (PAC et CREAC), le département de Seine-Saint-Denis, la DRAC Ile-de-France, l'ASP, le CNC, l'ONDA, et Europa Cinéma. Elle reçoit également des concours publics de la Ville de Saint-Ouen.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public et elle ne reçoit pas de fonds de l'étranger.

Mention du règlement comptable

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG modifié par le règlement ANC N°2022-06 et Règlement ANC n°2018-06, applicable depuis le 1er janvier 2020).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	10 à 15 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	N/A
Matériel et outillage	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 an
Brevets	N/A
Autres	3 ans (site internet)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les stocks de marchandises, revendues en l'état, ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Subventions

Inscription proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits lorsqu'elles sont signifiées, c'est à dire lorsque l'association a reçu la notification définitive d'attribution par l'autorité administrative et non pas lors de son encaissement. Une subvention accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite au compte 487 " Produits constatés d'avance".

Les concours publics comprennent les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions.

Ces concours publics s'enregistrent dans le compte 73 "concours publics" au compte de produit au moment de la réception de l'acte d'attribution et ne peuvent pas faire l'objet de report en fonds dédiés. L'espace 1789 a signé avec la Ville de Saint Ouen une délégation de service public qui court jusqu'au 30 juin 2027.

Coproductions

Les coproductions sont comptabilisées en charges dès lors qu'un contrat de coproduction a été signé sur l'exercice et que des frais de production et/ou résidence ont été engagés par la compagnie ayant fait l'objet d'un soutien par l'ESPACE 1789.

Informations complémentaires fiscales

La taxe sur les salaires est régulièrement acquittée par l'association depuis 2017 (26 392,34€ en 2025)

L'association ayant opté pour le régime de la TVA, les crédits de TVA dégagés trimestriellement sont remboursés par l'administration fiscale (crédits de TVA de 51 351 € dégagés au titre de l'année 2025 dont 16 372 € pour le dernier trimestre 2025.)

L'association est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux plein mais reste exonérée de la Contribution Economique et Territoriale (CFE et CVAE)

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le nouveau plan comptable issu du règlement de l'Autorité des normes comptables relatif à la modernisation des états financiers ANC 2022-06.

Cette première application, analysée comme un changement de méthode comptable, a principalement conduit à des adaptations de présentation des états financiers, sans remise en cause des méthodes d'évaluation antérieurement retenues. Ces changements n'ont pas d'incidence significative sur les comptes annuels de l'exercice ni sur les principaux agrégats financiers de l'association, à l'exception du reclassement des charges constatées d'avance au poste Créances et de la quote-part de subvention virée au compte de résultat en produit d'exploitation et non plus en produit exceptionnel.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 068		1	37 068
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	587 267	4 552	38 458	553 361
Autres immobilisations corporelles	500 412	1 780	875	501 316
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	391			391
TOTAL	1 125 138	6 331	39 333	1 092 136

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			30 821	4 350		35 171
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			507 641	30 583	38 458	499 766
Autres immobilisations corporelles			370 109	32 837	950	401 996
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			908 571	67 770	39 408	936 933

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	6 444			6 444
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	6 444			6 444

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	391	391		
Clients douteux	7 506	7 506		
Autres créances clients	31 017	31 017		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	84 042	84 042		
Autres impôts				
Divers	116 656	116 656		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	7 522	7 522		
Charges constatées d'avance	20 507	20 507		
TOTAL	267 640	267 640		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Les créances diverses s'élevant à 116 656.41 euros correspondant à des subventions et des concours public se composent comme suivant :

- 86 396.41 euros du concours public de la ville de saint Ouen ;
- 8 000 euros du département CAC ;
- 17 260 euros de la PAC 25/26 ;
- 5 000 euros de la subvention CREAC ;

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	20 507	
TOTAL	20 507	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	50 152	34 134			84 287
Excédent ou déficit de l'exercice	34 134	-34 134		4 962	-4 962
TOTAL	84 287			4 962	79 324
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	126 708			42 977	83 732
Provisions réglementées					
TOTAL	126 708			42 977	83 732
TOTAL GÉNÉRAL	210 995			47 939	163 056

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
FONDS DEDIES DRAC	8 000		8 000				
TOTAL	8 000		8 000				
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	8 000		8 000				

Les fonds dédiés de 8 000 € (DRAC) ont été utilisés en 2025. (Cie WLDN)

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	473 005	473 005		
Personnel et comptes rattachés	17 561	17 561		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	58 207	58 207		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 412	1 412		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 158	16 158		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	140 469	140 469		
Produits constatés d'avance	69 039	69 039		
TOTAL	775 851	775 851		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	- 69 039	
TOTAL	- 69 039	

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 68 324.39 euros et comprennent essentiellement :

- 43 150 euros de quote-part 2026 de la PAC 25/26 ;
- 16 666 euros de quote-part du CREAC 25/26 ;

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ont été valorisées et correspondent au bénévolat réalisé aussi bien par les administrateurs que par d'autres volontaires. Ont été ainsi retenus dans le calcul :

- Le bénévolat de 6 administrateurs membres du bureau du CAFAC (le Président, la Vice-Présidente, le secrétaire, la secrétaire adjointe, la trésorière et la trésorière adjointe) pour un total de 108 heures.
- Le bénévolat des administrateurs pour l'accueil du public pour un total de 132 heures.

La valorisation s'est faite sur la base d'un brut au taux unique de 15€ de l'heure pour un total de 5 220 € (charges sociales comprises).

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			1 036 757			1 036 757
Subventions d'exploitation	21 223	252 472	123 000			396 695
Subventions d'investissement			42 977			42 977
TOTAL	21 223	252 472	1 202 733			1 476 428

Les concours publics et subventions reçues par l'association au titre de 2025, s'élèvent à 1 476 428.01 euros.

Les concours publics de la Ville de Saint Ouen s'élèvent à 1 036 756.92 euros.

La quote-part des subventions d'investissement s'élève à 42 976.54 euros.

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 396 694.55 euros et se décomposent comme suit :

- 86 300 euros de la DRAC ;
- 25 000 euros de CREAC REGION ;
- 90 000 euros du département Seine Saint-Denis ;
- 8 000 euros du département actions culturelles ;
- 70 000 euros de la DRAC conventionnement ;
- 1 387.7 euros du CNM ;
- 36 002 euros du CNC ;
- 22 718.51 euros du soutien exploitation CNM ;
- 3 100 euros de ONDA ;
- 30 000 euros du FONPEPS permanents ;
- 2 963.34 euros de France Travail ;
- 21 223 euros de EUROPA CINEMA ;

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	411 021	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 476	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	664	
TOTAL	413 161	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	6 300	
Afférents aux services autres		
TOTAL	6 300	

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 300 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 300 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de

contrôle légal des comptes, telles qu’elles sont définies par les normes d’exercice professionnel mentionnées au II de l’article L. 822-11 : 0 euros.

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants, selon l'Article 20 de la loi 2006-589 du 23/05/2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif, est au titre de 2025 de 158 143€.

Opérations et engagements hors bilan

Engagement hors bilan

Les engagements retraite à la même date, selon la convention collective nationale de l'animation sont de 69 828 euros. (départ à l'initiative du salarié à 64 ans, taux de progression des salaires 1.8%, taux de rotation du personnel de 1% constant, taux de charges sociales de 49%, taux d'actualisation Iboxx Corporat AA+)

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Cadres	5
Non cadres	11
TOTAL	16



VIGNE & MAISONNEUVE

SIREN : 850221730

33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES