

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

J2P

32 RUE PETIT
75019 PARIS

CABINET ABBOU CHANTAL

20 QUAI DE LA MEGISSERIE
75001 PARIS
0142211342
cabinetabbou@sfr.fr

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Détail des comptes - Bilan Actif

Détail des comptes - Bilan Passif

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 504	4 504		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 707	2 707		
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	198 976	79 531	119 445	135 545
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 000		2 000	2 000
Autres	12 136		12 136	12 136
TOTAL I	220 323	86 742	133 581	149 681
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	138 016		138 016	228 841
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	91 287		91 287	79 846
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	229 303		229 303	308 687
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	449 626	86 742	362 884	458 368

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	48 651	48 651
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	30 000	30 000
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	115 662	114 976
Excédent ou déficit de l'exercice	2 320	686
Situation nette (sous total)	196 634	194 313
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	105 976	121 437
Provisions réglementées		
TOTAL I	302 609	315 750
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 000	15 794
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	39 841	59 944
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 434	14 495
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		52 385
TOTAL IV	60 275	142 619
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	362 884	458 368

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 489	3 246
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	38 110	33 679
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	531 173	539 618
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	940	847
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 570	
TOTAL I	575 282	577 390
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 043	11 156
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	162 190	160 099
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 712	7 418
Salaires et traitements	251 520	262 181
Charges sociales	116 381	135 049
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 509	14 882
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 580	
TOTAL II	573 933	590 785
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 349	(13 395)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	972	2 727
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	972	2 727
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	972	2 727

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	2 320	(10 668)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		672
Sur opérations en capital		11 477
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		12 148
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		1 087
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		1 087
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		11 061
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	576 254	592 265
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	573 933	591 872
EXCEDENT OU DEFICIT	2 320	393
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	6 554	6 554
Prestations en nature		
Bénévolat	71 049	71 197
TOTAL	77 603	77 751
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	6 554	6 554
Prestations en nature		
Personnel bénévole	71 197	71 197
TOTAL	77 751	77 751

Détail des comptes

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, .	4 504,20	4 504,20	0,00	0,00	0,00	
205000 Concessions et droits similaire	4 504,20		4 504,20	4 504,20		
280500 Amort. Concessions et droits ...		4 504,20	-4 504,20	-4 504,20		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Install. tech., matériel et outillage indust.	2 706,65	2 706,65	0,00	0,00	0,00	
215000 Installations techniques	2 706,65		2 706,65	2 706,65		
281500 Amort. Installations techniques		2 706,65	-2 706,65	-2 706,65		
Autres	198 976,41	79 531,08	119 445,33	135 545,36	-16 100,03	-11,88
218100 Installations générales	176 858,85		176 858,85	174 698,85	2 160,00	1,24
218300 Matériel de bureau & informati	11 555,60		11 555,60	9 306,60	2 249,00	24,17
218400 Mobilier	10 561,96		10 561,96	10 561,96		
281810 Amort. Installations générales		59 909,84	-59 909,84	-40 091,09	-19 818,75	-49,43
281830 Amort. Matériel de bureau & in		9 059,29	-9 059,29	-8 369,01	-690,28	-8,25
281840 Amort. Mobilier		10 561,95	-10 561,95	-10 561,95		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Prêts	2 000,00		2 000,00	2 000,00	0,00	
274000 Prêts	2 000,00		2 000,00	2 000,00		
Autres	12 135,89		12 135,89	12 135,89	0,00	
275000 Dépôts et cautionnements ver	12 135,89		12 135,89	12 135,89		
TOTAL I	220 323,15	86 741,93	133 581,22	149 681,25	-16 100,03	-10,76
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Autres	138 016,16		138 016,16	228 840,52	-90 824,36	-39,69
438700 Organismes - Prod. à recevoir				8 594,92	-8 594,92	-100,00
441000 Subventions à recevoir	135 338,48		135 338,48	215 698,33	-80 359,85	-37,26
467800 Produits à recevoir	2 677,68		2 677,68		2 677,68	
468700 Produits à recevoir				4 547,27	-4 547,27	-100,00
Disponibilités	91 287,10		91 287,10	79 846,49	11 440,61	14,33
512000 Société Générale	37 136,12		37 136,12	5 824,08	31 312,04	537,63
512100 Livret A	53 560,67		53 560,67	73 592,81	-20 032,14	-27,22
531100 Caisse en Monnaie locale	590,31		590,31	429,60	160,71	37,41
TOTAL II	229 303,26		229 303,26	308 687,01	-79 383,75	-25,72
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	449 626,41	86 741,93	362 884,48	458 368,26	-95 483,78	-20,83
X						

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	48 651,18	48 651,18	0,00	
102400 Fonds Associatifs	48 651,18	48 651,18		
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	30 000,00	30 000,00	0,00	
106200 Réserve disponible	30 000,00	30 000,00		
Report à nouveau	115 661,87	114 975,51	686,36	0,60
110000 Report à nouveau (créditeur)	115 661,87	114 975,51	686,36	0,60
Excédent ou déficit de l'exercice	2 320,48	686,32	1 634,16	238,10
Situation nette (sous total)	196 633,53	194 313,01	2 320,52	1,19
Subventions d'investissement	105 975,90	121 436,70	-15 460,80	-12,73
131000 Subventions d'équipement	157 113,00	157 113,00		
139100 Subventions d'équipement	-51 137,10	-35 676,30	-15 460,80	-43,34
TOTAL I	302 609,43	315 749,71	-13 140,28	-4,16
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 000,00	15 794,18	-3 794,18	-24,02
408000 Fournisseurs - fact. non parvenues	12 000,00	15 794,18	-3 794,18	-24,02
Dettes fiscales et sociales	39 841,41	59 944,06	-20 102,65	-33,54
421000 Personnel - Rémunérations dues	171,02	84,51	86,51	102,37
428200 Dettes prov. congés payés	11 077,15	19 008,17	-7 931,02	-41,72
431000 Sécurité sociale	7 817,00	20 852,00	-13 035,00	-62,51
437300 Caisse de retraite	1 544,27	3 043,88	-1 499,61	-49,27
437800 Autres organismes sociaux	7 145,93	563,68	6 582,25	1167,73
438200 Charges sur congés à payer	5 538,58	9 504,08	-3 965,50	-41,72
442000 Etat-Impôts recouvrables sur tiers	779,46	1 664,00	-884,54	-53,16
447200 Taxe sur les salaires	775,00	230,74	544,26	235,88
448600 Etat - Autres charges à payer	4 993,00	4 993,00		
Autres dettes	8 433,64	14 495,31	-6 061,67	-41,82
468600 Charges à payer	8 433,64	14 495,31	-6 061,67	-41,82
Produits constatés d'avance		52 385,00	-52 385,00	-100,00
487000 Produits constatés d'avance		52 385,00	-52 385,00	-100,00
TOTAL IV	60 275,05	142 618,55	-82 343,50	-57,74
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	362 884,48	458 368,26	-95 483,78	-20,83
X				

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 488,87	3 245,90	242,97	7,49
756000 Cotisations/Adhésions	3 488,87	3 245,90	242,97	7,49
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de prestations de service	38 110,25	33 678,65	4 431,60	13,16
706100 Participations des Familles	34 029,25	28 238,78	5 790,47	20,51
706120 Participations Partenaires	4 081,00	5 439,87	-1 358,87	-24,98
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	531 172,99	539 617,87	-8 444,88	-1,56
740000 Subventions d'exploitation- ETAT	14 214,00	20 214,00	-6 000,00	-29,68
741001 CNAV	16 385,00	16 385,00		
741300 ETAT Aide à l'emploi	2 653,15	12 793,52	-10 140,37	-79,26
743000 Subv-DEPARTEMENT	268 648,00	277 648,00	-9 000,00	-3,24
745000 Subv CAF	35 500,00	40 750,00	-5 250,00	-12,88
746000 Subv Prestations CAF	170 626,04	167 483,35	3 142,69	1,88
747000 QP subv investissement	15 460,80		15 460,80	
748000 Subventions - Autres	7 686,00	4 344,00	3 342,00	76,93
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Dons manuels	940,00	847,40	92,60	10,93
754000 Collectes et Dons	940,00	847,40	92,60	10,93
Autres produits	1 569,75		1 569,75	
758000 Produits divers de gestion courante	1 569,75		1 569,75	
TOTAL I	575 281,86	577 389,82	-2 107,96	-0,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	11 042,56	11 156,16	-113,60	-1,02
607000 Alimentation	4 829,89	3 618,10	1 211,79	33,49
607005 Fournitures d'atelier	3 399,04	3 423,35	-24,31	-0,71
607010 Droits d'entrée	2 813,63	4 114,71	-1 301,08	-31,62
Autres achats et charges externes	162 189,76	160 099,29	2 090,47	1,31
605000 Achats Matériel, équipements, trav.	2 849,68		2 849,68	
606110 Electricité	6 115,03	8 962,78	-2 847,75	-31,77
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	2 660,22	3 653,66	-993,44	-27,19
606400 Fournitures administratives	3 553,16	3 266,27	286,89	8,78
612200 Redevance crédit-bail mobilier	18 943,76	18 853,76	90,00	0,48
613000 Locations	42 855,81	42 888,08	-32,27	-0,08
613500 Locations mobilières	397,68	749,80	-352,12	-46,96
614000 Charges locatives et copropriété	986,26	194,99	791,27	405,80
615000 Entretien et réparations	1 211,39	1 978,72	-767,33	-38,78
615600 Maintenance	3 192,60	2 511,60	681,00	27,11
616000 Primes d'assurance	2 069,55	1 840,77	228,78	12,43
618100 Documentation générale		31,20	-31,20	-100,00
622100 Intervenants Extérieurs	17 852,80	21 225,00	-3 372,20	-15,89
622600 Honoraires	18 192,40	14 341,20	3 851,20	26,85
623000 Publicité, publications, relations	1 337,24	1 164,04	173,20	14,88
624000 Transports biens et personnel	14 296,17	13 679,42	616,75	4,51
625000 Déplacements, missions, réceptions	695,77	1 174,24	-478,47	-40,75
625800 Hébergement	9 114,50	12 073,47	-2 958,97	-24,51
626000 Frais postaux et télécom.	84,53	92,71	-8,18	-8,82
626200 Téléphone	9 954,10	5 965,54	3 988,56	66,86
627000 Services bancaires et assimilés	1 304,11	772,54	531,57	68,81
628100 Concours divers -Cotisations	4 523,00	4 679,50	-156,50	-3,34
Impôts, taxes et versements assimilés	6 711,68	7 417,93	-706,25	-9,52
631000 Taxe sur les Salaires	775,26	230,74	544,52	235,99
631300 Formation Continue	4 751,00	4 993,00	-242,00	-4,85
635000 Admin. Impôts (autres impôts,...)	1 185,42	2 091,75	-906,33	-43,33
637000 Autres organ. (autres impôts ...)		102,44	-102,44	-100,00
Salaires et traitements	251 519,56	262 181,16	-10 661,60	-4,07

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
641100 Salaires appointements	259 636,66	266 275,94	-6 639,28	-2,49
641200 Congés payés	-11 896,52	-8 328,38	-3 568,14	-42,84
641310 Stagiaires	522,42		522,42	
641400 Navigo	3 257,00	4 233,60	-976,60	-23,07
Charges sociales	116 381,02	135 048,67	-18 667,65	-13,82
645100 Cotisations URSSAF	68 651,95	82 559,42	-13 907,47	-16,85
645200 Cot. mutuelles	6 692,06	8 197,91	-1 505,85	-18,37
645300 Cot. caisse retraite employés	16 052,34	15 574,54	477,80	3,07
647100 Chèques déjeuners	4 741,91	7 623,10	-2 881,19	-37,80
648000 Autres charges de personnel	20 242,76	21 093,70	-850,94	-4,03
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 509,03	14 881,53	5 627,50	37,82
681120 Dot/amort. immob. corporelles	20 509,03	14 881,53	5 627,50	37,82
Autres charges	5 579,72	0,10	5 579,62	5579620,00
658000 Charges de gestion courante	5 579,72	0,10	5 579,62	5579620,00
TOTAL II	573 933,33	590 784,84	-16 851,51	-2,85
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 348,53	-13 395,02	14 743,55	110,07
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	971,95	2 727,11	-1 755,16	-64,36
764000 Revenus des VMP		2 727,11	-2 727,11	-100,00
768000 Autre produits financiers	971,95		971,95	
TOTAL III	971,95	2 727,11	-1 755,16	-64,36
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	971,95	2 727,11	-1 755,16	-64,36
X				

Détail des Comptes

J2P

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	2 320,48	-10 667,91	12 988,39	121,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		671,54	-671,54	-100,00
771000 Produits except. /opé. gestion		671,54	-671,54	-100,00
Sur opérations en capital		11 476,70	-11 476,70	-100,00
777000 Quote-part subventions invest.		11 476,70	-11 476,70	-100,00
TOTAL V		12 148,24	-12 148,24	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		1 086,95	-1 086,95	-100,00
671000 Charges excep. /opération gestion		1 086,95	-1 086,95	-100,00
TOTAL VI		1 086,95	-1 086,95	-100,00
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		11 061,29	-11 061,29	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	576 253,81	592 265,17	-16 011,36	-2,70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	573 933,33	591 871,79	-17 938,46	-3,03
EXCEDENT OU DEFICIT	2 320,48	393,38	1 927,10	489,88
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	6 554,00	6 554,00		
Bénévolat	71 049,00	71 197,00	-148,00	-0,21
TOTAL	77 603,00	77 751,00	-148,00	-0,19
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mise à disposition gratuite de biens	6 554,00	6 554,00		
Personnel bénévole	71 197,00	71 197,00		
TOTAL	77 751,00	77 751,00		
X				