

# Association CESFO

15 Rue GEORGES CLEMENCEAU  
Bâtiment 506  
91400 ORSAY  
FRANCE

**exponens** 

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
inscrit au tableau de l'ordre de Paris  
<http://www.exponens.com>

# - SOMMAIRE -

CESFO

---

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

Attestation	3
<b>Comptes annuels</b>	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
<b>Annexe comptable</b>	
Annexe au bilan et compte de résultat	10
<b>Comptes annuels détaillés</b>	
Bilan actif détaillé	22
Bilan passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27

## - Attestation -

CESFO

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

### ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité :

Association CESFO  
15 Rue GEORGES CLEMENCEAU  
Bâtiment 506  
91400 ORSAY  
FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 20/12/2013, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

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

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>2 865 155 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>3 890 470 €</b>
<b>Excédent :</b>	<b>143 776 €</b>

Fait à : **CERGY**

Le : **11/05/2026**

**Sebastien PINCEBOURDE**

Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS

## - BILAN ACTIF -

CESFO

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 413	8 413		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	798 038	716 581	81 457	81 813
Installations techniques, matériel et outillages industriels	186 083	177 472	8 611	1 684
Autres immobilisations corporelles	331 538	317 587	13 952	22 534
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 324 072</b>	<b>1 220 052</b>	<b>104 020</b>	<b>106 030</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	43 875		43 875	50 684
Clients et comptes rattachés	113 772		113 772	179 065
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	363 305		363 305	266 220
Charges constatées d'avance	100		100	100
Valeurs Mobilières de Placement	50 420		50 420	50 420
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 189 663		2 189 663	2 102 180
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 761 135</b>		<b>2 761 135</b>	<b>2 648 669</b>
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 085 207</b>	<b>1 220 052</b>	<b>2 865 155</b>	<b>2 754 700</b>

\*Modèle Association

# - BILAN PASSIF -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	1 441 466	1 258 836
Report à nouveau	157 026	157 026
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	143 776	182 631
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>1 742 268</b>	<b>1 598 492</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	24 181	27 877
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>1 766 450</b>	<b>1 626 369</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		448
Provisions pour charges	193 399	181 093
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>193 399</b>	<b>181 541</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	146 555	137 110
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	610	460
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	375 314	430 400
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	273 789	275 243
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 860	84 746
Produits constatés d'avance	20 180	18 830
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>905 306</b>	<b>946 790</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>2 865 155</b>	<b>2 754 700</b>

\*Modèle Association

# - COMPTE DE RESULTAT -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	52 595	48 807
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens	316 724	291 702
Dont ventes de dons en nature	2 732	2 685
Ventes de prestations services	1 301 334	1 494 337
Dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 200 178	2 039 050
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	448	190 812
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	19 191	1 020
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>3 890 470</b>	<b>4 065 729</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	1 595 472	1 747 965
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 878	27 947
Salaires	1 588 459	1 610 033
Cotisations sociales	497 599	478 950
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 155	31 331
Dotations aux provisions	12 306	17 278
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	3 160	1 394
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>3 754 028</b>	<b>3 914 897</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>136 443</b>	<b>150 831</b>

\*Modèle Association

# - COMPTE DE RESULTAT -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 334	8 154
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>7 334</b>	<b>8 154</b>
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>	<b>7 334</b>	<b>8 154</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>143 776</b>	<b>158 986</b>
<b>Résultat Exceptionnels</b>		
Produits Exceptionnels (V)		23 847
Charges Exceptionnelles (VI)		202
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>23 645</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 897 804</b>	<b>4 097 730</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 754 028</b>	<b>3 915 099</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>143 776</b>	<b>182 631</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

\*Modèle Association

## **ANNEXE COMPTABLE**

# CESFO

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 865 155€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent comptable de 143 776€.

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

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

### **Informations et méthodes comptables :**

#### **Informations générales et faits significatifs de l'exercice :**

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

#### **Information au titre des principes et méthodes comptables :**

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Les changements de méthodes comptables, suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 et la nouvelle application du règlement ANC 2023-03 applicables aux associations, impactent la structure du compte de résultat 2025. Cette 1ère application (afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025) a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document, sans avoir impact sur le résultat ni sur les capitaux propres.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'association CESFO est formé avec « pour objet de promouvoir et contribuer à la réalisation et à la gestion de toutes œuvres et tous projets à caractère social et culturel ». Bien vite, le CESFO diversifie ses activités : le centre de loisirs, les activités culturelles, la musique avec la création du chœur et de l'orchestre, les arts plastiques.

L'ensemble de ces activités sont réparties sous 3 secteurs :

- Restauration
- Enfance
- Culture et loisirs

## Informations sur les postes de l'actif du bilan :

### État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Constructions : 10 à 20 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	8 413	-	-	-	-	8 413
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	<b>8 413</b>	-	-	-	-	<b>8 413</b>

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	783 584	-	14 453	-	-	798 038
Installations techniques, matériels et outillages industriels	176 393	-	9 690	-	-	186 083
Installations générales, agencements, aménagement divers	137 906	-	-	-	-	137 906
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	191 632	-	2 001	-	-	193 632
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>1 289 515</b>	<b>-</b>	<b>26 144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 315 659</b>

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisition	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Financières (III)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (I + II+III)</b>	<b>1 297 928</b>	-	<b>26 144</b>	-	-	<b>1 324 072</b>

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
<b>Autres immobilisations incorporelles (Total II)</b>	<b>8 413</b>	-	-	<b>8 413</b>
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	159 899	-	-	159 899
Constructions sur sol d'autrui	63 695	-	-	63 695
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	478 177	14 809	-	492 986
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	174 710	2 762	-	177 472
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	134 114	3 112	-	137 226
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	172 890	7 471	-	180 361
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)</b>	<b>1 183 484</b>	<b>28 154</b>	-	<b>1 211 639</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 191 897</b>	<b>28 154</b>	-	<b>1 220 052</b>

**Stocks :**

- Méthodes comptables adoptées pour évaluer les stocks, y compris les méthodes relatives aux dépréciations éventuelles :

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :**

Etat des créances	Montant Brut A 1 an au plus A plus d'un an		
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	113 772	113 772	-
Autres	363 305	363 305	-
Charges constatées d'avance	100	100	-
<b>TOTAUX</b>	<b>477 178</b>	<b>477 178</b>	<b>-</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

## Informations sur les postes du passif du bilan :

### Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	1 258 836	182 631	-	-	1 441 466
Report à nouveau	157 026	-	-	-	157 026
Excédent ou déficit de l'exercice	182 631	-182 631	143 776	-	143 776
<b>Situation nette</b>	<b>1 598 493</b>	-	-	-	<b>1 742 268</b>
Fonds propres consommables	-		-	-	-
Subventions d'investissement	27 877		2 500	6 196	24 181
Provisions réglementées	-		-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>1 626 370</b>	-	<b>146 276</b>	<b>6 196</b>	<b>1 766 449</b>

**Résultat de L'exercice :**

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
<b>Résultat Comptable</b>	<b>143 776</b>	<b>182 631</b>
Dont résultat secteur : Restauration	169 241	131 957
Dont résultat secteur : Enfance	- 41 048	35 369
Dont résultat secteur : CLS	15 583	15 305

**Informations sur les subventions d'investissement :**

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	62 383	2 500	8 631	56 252
Quote-part virées au résultat	34 506	6 196	8 631	32 071

**Informations sur les provisions pour risques et charges :**

- Passifs et provisions :

*Provisions :*

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglémentées	-	-	-	-
Pour Risques	448	-	448	-
Pour Charges	181 093	12 306	-	193 399
<b>TOTAUX</b>	<b>181 541</b>	<b>12 306</b>	<b>448</b>	<b>193 399</b>

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	448	-	448	-
Provisions sur legs ou donations	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	181 093	12 306	-	193 399
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>181 541</b>	<b>12 306</b>	<b>448</b>	<b>193 399</b>

(1) dont provision pour risque d'emploi : -

(2) dont provisions pour grosses réparations : -

*Pensions, Retraites et versements similaires :*

La convention collective de l'animation prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision sur le secteur de l'enfance.

A la date du 31 décembre 2025 le montant de la provision pour le départ à la retraite du personnel du secteur de l'enfance, charges sociales comprises, s'élèvent à 193 399 euros.

**État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :**

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant Brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	146 555	146 555	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	375 314	375 314	-	-
Dettes fiscales et sociales	273 789	273 789	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	89 470	89 470	-	-
Produits constatés d'avance	20 180	20 180	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>905 306</b>	<b>905 306</b>	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			

## Informations sur les postes du compte de résultat :

### Impact changement règlement ANC 2022-06 :

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06.

Les changements de méthodes comptables, suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 et la nouvelle application du règlement ANC 2023-03 applicables aux associations, impactent la structure du compte de résultat 2025.

#### *Concernant les transferts de charges :*

Les opérations comptabilisées dans les comptes ont fait l'objet des reclassement suivants :

En appliquant les modifications liées à ANC22-06				En appliquant les règles comptables avant la mise en œuvre d'ANC 2022-06 et donc présentées de façon identique aux comptes N-1			
N° de compte	Libelle	Montant	Montant N-1	N° de compte	Libelle	Montant	Montant N-1
7081000	Ventes de prestations services	0	4 803	7910000	Transfert de charges d'exploitation	-	4 803
6019601	Autres achats et charges externes : Transf.ch.denr.rest.annex	76 737	73 459	7916010	Transf.ch.denr.rest.annex	76 737	73 459
6019602	Autres achats et charges externes : Transf.ch.boiss.rest.ann.	18 445	14 702	7916020	Transf.ch.boiss.rest.ann.	18 445	14 702
6019603	Autres achats et charges externes : Trans.ch.fonct.rest.ann.	5 646	4 614	7916030	Trans.ch.fonct.rest.ann.	5 646	4 614
6019604	Autres achats et charges externes : Transfert sorties denrees cesfood	52 936	47 140	7916040	Transfert sorties denrees cesfood	52 936	47 140
6019605	Autres achats et charges externes : Transfert boissons cesfood	6 378	7 237	7916050	Transfert boissons cesfood	6 378	7 237
6019606	Autres achats et charges externes : Transfert fonct cesfood	8 536	7 705	7916060	Transfert fonct cesfood	8 536	7 705
6419000	Salaires : Avantage nourriture	33 499	31 120	7916400	Avantage nourriture	33 499	31 120
6419000	Salaires : Av.nourriture temp.	0	33	7916410	Av.nourriture temp.	-	33
<b>Total</b>		<b>202 177</b>	<b>190 813</b>	<b>Total</b>		<b>202 177</b>	<b>190 813</b>

#### *Concernant les produits et charges exceptionnels :*

Les opérations comptabilisées dans les comptes ont fait l'objet des reclassement suivants :

En appliquant les modifications liées à ANC22-06				En appliquant les règles comptables avant la mise en œuvre d'ANC 2022-06 et donc présentées de façon identique aux comptes N-1			
N° de compte	Libelle	Montant	Montant N-1	N° de compte	Libelle	Montant	Montant N-1
7580000	Autres produits	761	11 425	7718000	Autres pdts exceptionnels	761	11 425
7588100	Autres produits	15 308	5 844	7720000	Produits exerc.anterieurs	15 308	5 844
7470000	Concours publics et subventions d'exploitation	6 196	6 328	7770000	Qu.part subv.vire resultat	6 196	6 328
7580000	Autres produits	0	250	7780000	Autres pdts exceptionnels	-	250
<b>Sous-total Produits</b>		<b>22 265</b>	<b>23 847</b>	<b>Sous-total Produits</b>		<b>22 265</b>	<b>23 847</b>
6580000	Autres charges		202	6718000	Aut.charg.except.op.gest.		202
<b>Sous-total Charges</b>		<b>0</b>	<b>202</b>	<b>Sous-total Charges</b>		<b>-</b>	<b>202</b>
<b>Total Produits - Charges</b>		<b>22 265</b>	<b>23 645</b>	<b>Total Produits - Charges</b>		<b>22 265</b>	<b>23 645</b>

## **Cotisations :**

Les cotisations versées sont comptabilisées à l'encaissement en totalité, et proratisées si nécessaire à la clôture pour respecter le principe de séparation des exercices, au moyen des produits constatés d'avance.

## **Autres informations :**

### **Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :**

Aux termes de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier (c'est-à-dire l'annexe selon la réponse ministérielle du 28 février 2008) les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Diffuser cette information reviendrait à donner une rémunération individuelle, ce qui pourrait être préjudiciable à la confidentialité souhaitée.

### **Effectif moyen employé pendant l'exercice :**

L'effectif moyen de l'association au titre de l'année 2025 s'élève à 48

### **Contribution volontaires :**

- Fluides entretien et travaux (Charges Campus) : 652 438 euros
- Salaires crédit d'état : 475 904 euros
- Mise à disposition des locaux par l'université et le CNRS : 290 000 (donnée de 2012)

Soit un total de 1 581 452 euros.

Les postes concernés par le bénévolat sont :

- La présidence de l'association
- La gestion administrative : Secrétaire Générale et Adjoint
- Les trésoriers de la restauration, culture loisirs et enfance

# COMPTES ANNUELS DETAILLES

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
2051000000 Immo logic.informatiques	8 412,81	8 412,81		
2805100000 Amort logiciels	-8 412,81	-8 412,81		
Immobilisations corporelles				
Constructions	81 456,79	81 813,06	-356,27	-0,44
2131000000 Batiments aubette	181 242,22	181 242,22		
2135000000 Agencements constructions	553 100,44	538 646,96	14 453,48	2,68
2141000000 Constructions sur sol d'autrui	63 695,01	63 695,01		
2813100000 Amort batiments	-159 899,41	-159 899,41		
2813500000 Amort amenag. construct.	-492 986,46	-478 176,71	-14 809,75	-3,10
2814100000 Amortis. constructions sol d'autrui	-63 695,01	-63 695,01		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 611,45	1 683,60	6 927,85	411,49
2150000000 Materiel & outillage	91 291,78	83 301,78	7 990,00	9,59
2150040000 Materiel orchestre	32 092,75	32 092,75		
2150530000 Materiel photo club	9 962,14	9 962,14		
2150560000 Materiel arts plastiques	16 402,25	14 702,25	1 700,00	11,56
2150750000 Materiel aubette	34 843,24	34 843,24		
2151000000 Materiel pedagogique	1 490,95	1 490,95		
2815000000 Amort.materiel & outillag	-84 764,18	-82 773,78	-1 990,40	-2,40
28150040000 Amortis. materiel o	-32 092,75	-32 092,75		
28150530000 Amort.mat.photo club	-9 962,14	-9 962,14		
28150560000 Materiel arts plastiques	-14 780,64	-14 702,25	-78,39	-0,53
28150750000 Amort.materiel aubette	-34 381,00	-33 687,64	-693,36	-2,06
28151000000 Amort.mat.pedagogique	-1 490,95	-1 490,95		
Autres immobilisations corporelles	13 951,89	22 533,80	-8 581,91	-38,08
2181000000 Inst.agenc.divers	131 566,64	131 566,64		
21815300000 Agt instal. photo club	4 413,40	4 413,40		
21815600000 Agenc.instal. arts plast.	1 925,95	1 925,95		
21830000000 Mat.bureau & informatique	75 818,99	74 884,99	934,00	1,25
21831000000 Matériel informatique	1 066,80		1 066,80	
21839800000 Materiel infor. photo club	3 491,13	3 491,13		
21839900000 Materiel info gest. generale	42 854,38	42 854,38		
21840000000 Mobilier	60 850,10	60 850,10		
21847500000 Mobilier aubette	9 551,01	9 551,01		
28181000000 Amort.instal.agenc.divers	-130 886,23	-127 774,90	-3 111,33	-2,44
28181530000 Amort.agenc.inst.photo	-4 413,40	-4 413,40		
28181560000 Amortissement agenc.instal. arts plast.	-1 925,95	-1 925,95		
28183000000 Amort mat.bur et informat	-71 168,88	-67 494,86	-3 674,02	-5,44
28183100000 Amortissement matériel informatique	-45,19		-45,19	
28183980000 Amortissement materiel infor. photo club	-3 491,13	-3 491,13		
28183990000 Amort.mat.inform.gest.	-42 854,38	-42 593,23	-261,15	-0,61

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
28184000000 Amort mobilier	-53 250,34	-49 759,32	-3 491,02	-7,02
28184750000 Amort.mobilier aubette	-9 551,01	-9 551,01		
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>104 020,13</b>	<b>106 030,46</b>	<b>-2 010,33</b>	<b>-1,90</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	43 874,50	50 684,11	-6 809,61	-13,44
32220000000 Stock produits entretien	11 938,34	15 691,31	-3 752,97	-23,92
37110000000 Stock alimentation	26 182,20	28 036,98	-1 854,78	-6,62
37120000000 Stock boissons	5 753,96	6 955,82	-1 201,86	-17,28
Clients et comptes rattachés	113 772,39	179 064,90	-65 292,51	-36,46
411 CLIENTS	109 307,15	177 712,67	-68 405,52	-38,49
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	4 465,24	1 352,23	3 113,01	230,21
Autres créances	363 305,40	266 219,96	97 085,44	36,47
42519000000 Ndf francoise el midaoui	1 966,84	1 759,26	207,58	11,80
42700000000 Personnel oppositions		169,28	-169,28	-100,00
43110000000 Ind.journ.ss a recevoir	3 615,33	16,64	3 598,69	21 626,74
43765500000 Rbt prevoyance		178,85	-178,85	-100,00
44170000000 Subv.exploit.a recevoir	24 082,42	29 806,08	-5 723,66	-19,20
44171000000 Etat subvent.a recevoir	318 180,31	218 335,03	99 845,28	45,73
44566120000 Tva sur achat 20%	125,00	54,00	71,00	131,48
44571170000 Tva collectee 10% rs	111,66		111,66	
44586000000 Tva s/factures non parven	3 814,14	3 693,62	120,52	3,26
44711000000 Taxe sur salaires	7 627,00	8 989,00	-1 362,00	-15,15
46707100000 Noe cinema	51,20	180,20	-129,00	-71,59
46707400000 Arkose	260,00	500,00	-240,00	-48,00
46708100000 Valtonus	700,00	100,00	600,00	600,00
46708200000 Mjc tati	2 667,50	638,00	2 029,50	318,10
46708400000 Ugc cinema	104,00	750,00	-646,00	-86,13
46720000000 Debiteurs divers		1 050,00	-1 050,00	-100,00
Charges constatées d'avance	100,00	100,00		
48600000000 Charges constatees avance	100,00	100,00		
Valeurs Mobilières de Placement	50 419,95	50 419,95		
50800000000 Autr val.mob.& creanc.ass	21 042,00	21 042,00		
50810000000 Sicav lion assoc.	29 377,95	29 377,95		
Disponibilités	2 189 662,64	2 102 180,40	87 482,24	4,16
51120000000 Cheques a encaisser	3 799,54	9 293,55	-5 494,01	-59,12
51200000000 Bnp restaurant	1 067 314,51	1 021 149,94	46 164,57	4,52
51210000000 Cl enfance	274 994,05	246 474,70	28 519,35	11,57
51220000000 Cl compte general	152 445,03	169 008,79	-16 563,76	-9,80
51225000000 Cl art plastique	33 441,57		33 441,57	
51230000000 Cl aubette	174 923,99	184 137,76	-9 213,77	-5,00

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
5124000000 Cl retraite	91 168,92	89 393,69	1 775,23	1,99
5126000000 Cl orchestre	18 059,87	14 745,36	3 314,51	22,48
5126100000 Cl chœurs	1 787,05	1 526,25	260,80	17,09
5128000000 Cl ccof	371 128,11	365 850,36	5 277,75	1,44
5300000000 Caisse	600,00	600,00		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 761 134,88</b>	<b>2 648 669,32</b>	<b>112 465,56</b>	<b>4,25</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 865 155,01</b>	<b>2 754 699,78</b>	<b>110 455,23</b>	<b>4,01</b>

\*Modèle Association

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>				
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Autres réserves	1 441 466,10	1 258 835,52	182 630,58	14,51
10680000000 Autres reserves	316 635,88	316 635,88		
10681000000 Reserv treso restauration	375 501,43	243 544,88	131 956,55	54,18
10682000000 Reserves investissement	13 936,21	13 936,21		
10683000000 Reserves de tresorerie	13 420,16	13 420,16		
10688000000 Reserves diverses	721 972,42	671 298,39	50 674,03	7,55
Report à nouveau	157 026,11	157 026,11		
11000000000 Report a nouveau (credit)	157 026,11	157 026,11		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	143 776,23	182 630,58	-38 854,35	-21,27
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>1 742 268,44</b>	<b>1 598 492,21</b>	<b>143 776,23</b>	<b>8,99</b>
Subventions d'investissement	24 181,14	27 876,90	-3 695,76	-13,26
13100000000 Subv invest. renouvelable	56 252,25	62 382,93	-6 130,68	-9,83
13900000000 Subventions inscrites au c/r	-32 071,11	-34 506,03	2 434,92	7,06
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>1 766 449,58</b>	<b>1 626 369,11</b>	<b>140 080,47</b>	<b>8,61</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques		448,00	-448,00	-100,00
15180000000 Autres prov. risques		448,00	-448,00	-100,00
Provisions pour charges	193 399,00	181 093,00	12 306,00	6,80
15300000000 Provisions pour pensions	193 399,00	181 093,00	12 306,00	6,80
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>193 399,00</b>	<b>181 541,00</b>	<b>11 858,00</b>	<b>6,53</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes financières divers	146 554,65	137 109,92	9 444,73	6,89
16510000000 Depot	112 324,65	104 019,92	8 304,73	7,98
16550000000 Caution	34 230,00	33 090,00	1 140,00	3,45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	610,00	460,00	150,00	32,61
41910000000 Usagers crediteurs	610,00	460,00	150,00	32,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	375 313,65	430 400,46	-55 086,81	-12,80
401 FOURNISSEURS	104 391,89	103 328,85	1 063,04	1,03
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	270 921,76	327 071,61	-56 149,85	-17,17
Dettes fiscales et sociales	273 788,59	275 243,10	-1 454,51	-0,53
42513000000 Avance frais directeur cl	754,51	852,80	-98,29	-11,53
42516010000 Ndf riou & ranvier		217,00	-217,00	-100,00

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
42518000000 Note de frais delavallee	8,79		8,79	
42518500000 Ndf gadacha oualid	169,93	164,02	5,91	3,60
42820000000 Dettes prov.cong.a payer	98 686,70	100 330,61	-1 643,91	-1,64
43100000000 Urssaf	84 267,00	75 782,17	8 484,83	11,20
43720000000 Mutuelles	8 144,69	7 225,78	918,91	12,72
43730000000 Ircantec	9 362,63	8 955,07	407,56	4,55
43731000000 Ircantec temporaire	7 063,67	5 076,94	1 986,73	39,13
43760000000 S.m.e.	586,84	510,84	76,00	14,88
43765000000 Groupe malakoff		5 483,87	-5 483,87	-100,00
43770000000 Caisse depot consig	1 110,96	1 180,72	-69,76	-5,91
43820000000 Ch.soc.dette cong.a payer	39 037,49	38 893,92	143,57	0,37
44210000000 Prelevement a la source	4 348,00	4 071,00	277,00	6,80
44551000000 Tva a decaisser	11 537,00	16 817,00	-5 280,00	-31,40
44566010000 Tva s/achat 5.5		0,83	-0,83	-100,00
44571230000 Tva s/repas ext 20%	12,19	12,17	0,02	0,16
44587000000 Tva sur factures a etablir		122,93	-122,93	-100,00
44733000000 Participation formation c	1 813,43	2 754,99	-941,56	-34,18
44734000000 Participat.construction	752,79	1 394,00	-641,21	-46,00
44740000000 Effort construction	5 921,47	5 396,44	525,03	9,73
44862000000 Format.continue temp.	210,50		210,50	
Autres dettes	88 859,54	84 746,19	4 113,35	4,85
411 CLIENTS	55 120,07	54 053,47	1 066,60	1,97
46700000000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	3 485,28	3 599,11	-113,83	-3,16
46710000000 Crediteurs divers	26 022,32	19 245,26	6 777,06	35,21
47110000000 Cpte emb badge ferme	4 161,87	7 778,35	-3 616,48	-46,49
47130000000 Cpte attente mousse et hachemi	70,00	70,00		
Produits constatés d'avance	20 180,00	18 830,00	1 350,00	7,17
48700000000 Produits constates avance	20 180,00	18 830,00	1 350,00	7,17
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>905 306,43</b>	<b>946 789,67</b>	<b>-41 483,24</b>	<b>-4,38</b>
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>2 865 155,01</b>	<b>2 754 699,78</b>	<b>110 455,23</b>	<b>4,01</b>

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	52 595,00	48 807,00	3 788,00	7,76
7560000000 Cotisations des adherents	52 595,00	48 807,00	3 788,00	7,76
<b>Ventes de biens et services</b>				
Ventes de biens	316 724,15	291 702,05	25 022,10	8,58
70720100000 Vtes lunch serv.denrees	47 132,91	26 911,50	20 221,41	75,14
70720200000 Vtes lunch serv.boissons	2 234,20	338,20	1 896,00	560,62
70720300000 Vtes lunch serv.fonct.	315,00	286,10	28,90	10,10
70720500000 Ls boissons 20 ht	5 176,50	1 773,20	3 403,30	191,93
70730100000 Vtes cession denrees	1 692,00	1 660,80	31,20	1,88
70730200000 Vtes cession boissons	194,98	180,49	14,49	8,03
70730300000 Vtes cess.fonctionnement	97,91	199,81	-101,90	-51,00
70730500000 Ces boissons 20 ht	746,99	643,76	103,23	16,04
70740100000 Vtes denrees lunch	163 604,38	174 095,10	-10 490,72	-6,03
70740200000 Vtes boissons lunch	3 330,60	4 071,86	-741,26	-18,20
70740220000 Pizza a emporter	809,45		809,45	
70740240000 Complement repas	5 581,28	5 535,00	46,28	0,84
70740300000 Vtes fonct.lunch	8 497,80	9 452,90	-955,10	-10,10
70740500000 Ventes boiss lunch 20%	2 099,90	2 563,15	-463,25	-18,07
70750000000 Ventes cesfood	75 210,25	63 990,18	11 220,07	17,53
Dont ventes de dons en nature	2 731,88	2 684,86	47,02	1,75
Ventes de prestations services	1 301 333,55	1 494 336,93	-193 003,38	-12,92
70100000000 Vtes de produits finis		-820,64	820,64	100,00
70110000000 Vtes recettes aliments	759 989,33	704 088,72	55 900,61	7,94
70111000000 Repas ext	30 912,58	37 730,90	-6 818,32	-18,07
70120000000 Vtes sandwichs	1 504,00	1 882,18	-378,18	-20,09
70130000000 Vtes supplements	4 033,18	4 196,18	-163,00	-3,88
70150000000 Vtes boissons	13 277,46	13 586,18	-308,72	-2,27
70151000000 Boissons ext	1 552,66	2 220,02	-667,36	-30,06
70160000000 Ventes fonctionnement	196 848,89	200 119,68	-3 270,79	-1,63
70160100000 Fonct s/repas ext	13 936,26	9 860,98	4 075,28	41,33
70161000000 Ventes fonct s/repas ext.	82 913,47	92 750,91	-9 837,44	-10,61
70161100000 Convention extérieure		8 252,39	-8 252,39	-100,00
70161200000 Subv ext cesfood		1 454,56	-1 454,56	-100,00
701CONVEXT0 Conventions extérieurs	5 033,66	3 299,70	1 733,96	52,55
70600000000 Prestations de services	167 402,61	253 695,74	-86 293,13	-34,01
70610000000 Recettes parents cle	445,50	802,33	-356,83	-44,47
70640000000 Recettes mairies	13 009,58	153 985,90	-140 976,32	-91,55
70650000000 Recettes soleil	1 258,15	2 572,50	-1 314,35	-51,09
70800000000 Produits des activites annexes	257,12		257,12	
70840000000 Mise a dispo personnel	8 013,60	3 871,80	4 141,80	106,97
70880000000 Aut.pdts act.annexes	945,50	786,90	158,60	20,16

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 200 178,35	2 039 050,40	161 127,95	7,90
7400000000 Subventions adm.e.n.	116 152,05	110 277,93	5 874,12	5,33
7410000000 Subvent. caes du cnrs	49 661,01	51 663,15	-2 002,14	-3,88
7412000000 Subvention ups	12 000,00	12 000,00		
7413000000 Subventions caes dr4	103 588,24	95 155,81	8 432,43	8,86
7414000000 Subventions caes national	79 461,72	81 297,29	-1 835,57	-2,26
7415000000 Subvention fonctionnemen caes cnrs	18 500,00	18 500,00		
7430000000 Subventions diverses	60 210,58	84 113,02	-23 902,44	-28,42
7432000000 Subv repas acc/force		537,60	-537,60	-100,00
7440000000 Subventions salaires	1 742 923,49	1 585 505,60	157 417,89	9,93
7450000000 Subvent. diverses	11 485,42		11 485,42	
7470000000 Quote-part des subventions virées	6 195,84		6 195,84	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	448,00	190 811,97	-190 363,97	-99,77
7815000000 Rep.prov.pour risques	448,00		448,00	
7910000000 Transfert de charges d'exploitation		4 802,85	-4 802,85	-100,00
79160100000 Transf.ch.denr.rest.annex		73 458,61	-73 458,61	-100,00
79160200000 Transf.ch.boiss.rest.ann.		14 701,58	-14 701,58	-100,00
79160300000 Trans.ch.fonct.rest.ann.		4 613,89	-4 613,89	-100,00
79160400000 Transfert sorties denrees cesfood		47 140,03	-47 140,03	-100,00
79160500000 Transfert boissons cesfood		7 236,55	-7 236,55	-100,00
79160600000 Transfert fonct cesfood		7 705,49	-7 705,49	-100,00
79164000000 Avantage nourriture		31 119,77	-31 119,77	-100,00
79164100000 Av.nourriture temp.		33,20	-33,20	-100,00
Autres produits	19 191,38	1 020,33	18 171,05	1 780,90
7580000000 Pdts divers de gestion	2 700,62	937,42	1 763,20	188,09
7588000000 Autres produits générosité public	1 182,28	82,91	1 099,37	1 325,98
7588100000 Produits de gestions courante - ex antérieur	15 308,48		15 308,48	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>3 890 470,43</b>	<b>4 065 728,68</b>	<b>-175 258,25</b>	<b>-4,31</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	1 595 471,99	1 747 964,77	-152 492,78	-8,72
60100100000 Achat denrees rest.annexe	76 736,93	73 458,61	3 278,32	4,46
60100200000 Achats crous complément prix	6 377,77	950,76	5 427,01	570,81
60100300000 Sorties denrees cesfood	52 936,06	47 140,03	5 796,03	12,30
6011000000 Ach.alim.viandes poissons	138 888,15	113 475,96	25 412,19	22,39
6011100000 Poisson frais	61 907,38	30 666,40	31 240,98	101,87
6011200000 Volaille	75 195,81	80 909,16	-5 713,35	-7,06
6011300000 Charcuterie	14 627,44	13 913,02	714,42	5,13
6011400000 Consigne	10,50	-28,50	39,00	136,84
6012000000 Ach.alim.fruits legumes	163 948,95	160 867,02	3 081,93	1,92
6013000000 Ach.alim.epicerie cremer.	133 619,55	130 030,95	3 588,60	2,76

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
60132000000 Cafes the	4 582,56	3 460,26	1 122,30	32,43
60133000000 Epicerie	112 093,19	109 698,85	2 394,34	2,18
60134000000 Surgeles	333 805,09	332 583,64	1 221,45	0,37
60140000000 Ach.alim.pain patisserie	50 622,22	55 444,33	-4 822,11	-8,70
60142000000 Ga teaux secs	2 518,86	4 693,25	-2 174,39	-46,33
60150000000 Achats boissons	28 819,29	27 460,34	1 358,95	4,95
60150100000 Ach.boissons rest.annexe	18 445,33	14 701,58	3 743,75	25,46
60150300000 Sorties boissons cesfood	6 378,23	7 236,55	-858,32	-11,86
60151000000 Boissons 19.6	8 057,97	8 579,66	-521,69	-6,08
60196010000 Transfert ch.denrees rest.annexe	-76 736,93		-76 736,93	
60196020000 Transfert ch boisson rest.annexe	-18 445,33		-18 445,33	
60196030000 Transfert ch fonct rest.annexe	-5 646,39		-5 646,39	
60196040000 Transfert sorties denrees cesfood	-52 936,06		-52 936,06	
60196050000 Transfert boissons cesfood	-6 378,23		-6 378,23	
60196060000 Transfert fonct cesfood	-8 535,90		-8 535,90	
60310000000 Variat.stocks alimentatio	1 854,78	2 730,36	-875,58	-32,07
60312000000 Variation stock boissons	4 954,83	-830,37	5 785,20	696,70
60400000000 Prestations de services	20 091,78	34 099,19	-14 007,41	-41,08
60451000000 Cout fonct/repas perso ex	44 194,09	68 157,04	-23 962,95	-35,16
60511000000 Matériel informatique	564,00	863,61	-299,61	-34,69
60512000000 Achat vaisselle rs	8 569,17	7 319,37	1 249,80	17,08
60512100000 Achat vaisselle ra		4 390,82	-4 390,82	-100,00
60512200000 Achats cesfood	955,30	528,00	427,30	80,93
60513100000 Achat fleurs ra	1 469,90	1 973,60	-503,70	-25,52
60515000000 Achat materiels rs	610,00		610,00	
60515100000 Jetable	35 645,98	41 756,25	-6 110,27	-14,63
60516000000 Achat bureau rs	838,32		838,32	
60516100000 Pharmacie	169,10	93,98	75,12	79,93
60600000000 Nourriture	3 196,69	15 373,63	-12 176,94	-79,21
60610000000 Fluides	608,09	444,40	163,69	36,83
60611000000 Electricite	5 628,74	9 804,33	-4 175,59	-42,59
60620000000 Frais campus fluide & div		10 000,00	-10 000,00	-100,00
60630000000 Fourn.entret.& ptit equip	5 652,54	5 356,11	296,43	5,53
60630100000 Ach.fonct.rest.annexe	5 646,39	4 613,89	1 032,50	22,38
60630110000 Sorties fonct cesfood	8 535,90	7 705,49	830,41	10,78
60630200000 Analyse laboratoire	3 741,21	3 283,64	457,57	13,93
60631100000 Produit entretien	20 860,59	21 932,71	-1 072,12	-4,89
60631500000 Petit equipement rest.annexe	398,58		398,58	
60632000000 Menua theme	666,84	497,66	169,18	34,00
60633000000 Ach.linge & fourn.simil.	457,24	2 500,05	-2 042,81	-81,71
60640000000 Fournit.administratives	6 027,11	8 821,64	-2 794,53	-31,68
60641000000 Imprimerie	345,00		345,00	

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
60642000000 Frais carte pi	1 215,00	1 465,00	-250,00	-17,06
60680000000 Achats lies a l'activite	9 533,64	8 283,46	1 250,18	15,09
61310000000 Loc camion frigo	321,67		321,67	
61350000000 Locations linge	37 437,47	36 687,46	750,01	2,04
61500000000 Entretien reparation	4 204,76	3 621,36	583,40	16,11
61510000000 Entretien informatique		156,60	-156,60	-100,00
61520000000 Ent.repar.s/biens immobil	4 378,60	2 070,00	2 308,60	111,53
61551000000 Entretien vehicule	150,41	24,99	125,42	501,88
61560000000 Maintenance	2 999,51	1 440,92	1 558,59	108,17
61561000000 Maintenance ciel	379,00	1 714,82	-1 335,82	-77,90
61562000000 Maintenance geo	1 580,00	1 647,00	-67,00	-4,07
61563000000 Maintenance pi	710,00	3 633,25	-2 923,25	-80,46
61564000000 Tracabi lite	5 349,69	4 709,40	640,29	13,60
61565000000 Maintenance informatique	2 221,75	2 033,23	188,52	9,27
61566000000 Site web ra oliphant	330,00		330,00	
61600000000 Primes d'assurances	22 541,14	22 285,77	255,37	1,15
61830000000 Documentation technique	305,00	305,00		
62100000000 Pers.ext.entreprise	93 130,00	84 208,85	8 921,15	10,59
62260000000 Honoraires	41 908,60	41 496,18	412,42	0,99
62262000000 Honoraire salaires	11 028,35	10 645,53	382,82	3,60
62262200000 Honoraires silae salaires	16 509,54	14 587,02	1 922,52	13,18
62340000000 Cadeaux a la clientele	2 442,08	1 582,00	860,08	54,37
62360000000 Catalogues & imprimes	915,64	1 259,84	-344,20	-27,32
62380000000 Pourboires dons courants	80,00	40,00	40,00	100,00
62410000000 Transports enfants	8 869,00	14 481,50	-5 612,50	-38,76
62500000000 Deplacem. missions et receptio	228,94	292,40	-63,46	-21,70
62510000000 Voyages & déplacements	2 262,89	2 632,97	-370,08	-14,06
62550000000 Frais de déménagement		112,17	-112,17	-100,00
62600000000 Frais postaux & telecom	1 195,04	1 158,57	36,47	3,15
62610000000 Frais postaux	27,87	576,97	-549,10	-95,17
62700000000 Services bancaires	6 999,71	5 921,64	1 078,07	18,21
62710000000 Frais sur titres	8 483,16	7 006,81	1 476,35	21,07
62720000000 Commissions sur emprunts	4 526,12	4 593,99	-67,87	-1,48
62730000000 Tpe cesfood	532,80	532,80		
62810000000 Cotisations	100,00	100,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 877,77	27 946,55	931,22	3,33
63110000000 Taxe sur les salaires	1 497,00	1 461,63	35,37	2,42
63130000000 Form.profess.continue	12 861,57	11 888,56	973,01	8,18
63131000000 Cot.formation continue	380,94	15,82	365,12	2 307,96
63133000000 Cot.format.cont.fonct.	106,88	95,73	11,15	11,65
63136000000 Dépenses formations	1 600,00		1 600,00	
63330000000 Form.profess.continue	3 518,44	4 492,65	-974,21	-21,68

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
6334000000 Part. effort const. subvent	6 793,48	6 743,81	49,67	0,74
6334100000 Cot. 1% constr. temp.	85,70	3,56	82,14	2 307,30
6334300000 1% construction fonct.	42,08	43,07	-0,99	-2,30
6338000000 Cotisations agefiph	427,68	1 707,72	-1 280,04	-74,96
6351200000 Taxes foncieres	1 448,00	1 376,00	72,00	5,23
6351300000 Taxe habitation	116,00	118,00	-2,00	-1,69
Salaires	1 588 458,86	1 610 033,34	-21 574,48	-1,34
6411000000 Salaires & appointements	53 920,38	50 250,00	3 670,38	7,30
6411100000 Salaires contractuels	1 354 562,24	1 255 307,64	99 254,60	7,91
6411200000 Salaire temporaires	171 622,85	232 350,14	-60 727,29	-26,14
6411300000 Salaire ra	13 323,07	16 336,92	-3 013,85	-18,45
6412000000 Conges payes	-1 643,91	11 488,90	-13 132,81	-114,31
6414000000 Indemnites et avantages	12 278,41	20 602,17	-8 323,76	-40,40
6414100000 Indemnite transport	4 626,06	4 620,57	5,49	0,12
6414300000 Prime pouvoir d achat		19 077,00	-19 077,00	-100,00
6414500000 Indemnites licenciement	13 269,24		13 269,24	
6419000000 Avantage en nature nourriture	-33 499,48		-33 499,48	
Cotisations sociales	497 598,50	478 950,35	18 648,15	3,89
6451000000 Cotis. a l'urssaf	51 651,90	60 765,18	-9 113,28	-15,00
6451100000 Cot.urssaf contractuels	307 939,08	276 492,98	31 446,10	11,37
6451200000 Cot.urssaf temporaires	3 825,55	128,88	3 696,67	2 868,30
6451300000 Cot.urssaf fonct.	320,53	422,66	-102,13	-24,16
6452000000 Cotis. aux mutuelles	364,26	333,99	30,27	9,06
6453000000 Cotis.ircantec	9 171,72	9 761,82	-590,10	-6,04
6453100000 Cot.retraite (cadres)	41 578,27	44 089,94	-2 511,67	-5,70
6453200000 Cot.retraite (salaries)	18 978,03	15 969,34	3 008,69	18,84
6453650000 Prevoyance cadre	24 522,32	22 072,00	2 450,32	11,10
6455000000 Cot.caisse depot consign.	2 047,47	2 333,89	-286,42	-12,27
6455800000 Contribution au dialogue social	220,82		220,82	
6456000000 Cot.sme prevoyance	2 916,33	3 383,95	-467,62	-13,82
6458000000 Charg.soc.conges payes	143,57	3 629,60	-3 486,03	-96,04
6458600000 Ch.soc.s/rappel sal.	4 656,03	6 050,89	-1 394,86	-23,05
6459000000 Régularisation des cotisations antérieures		5 494,63	-5 494,63	-100,00
6472000000 Verst comite entrep.etabl	21 966,53	22 306,26	-339,73	-1,52
6475000000 Medecine du travail	7 296,09	5 714,34	1 581,75	27,68
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 154,61	31 330,66	-3 176,05	-10,14
6811000000 Dot.amort.ch.exploit.		513,44	-513,44	-100,00
6811200000 Dot.amort.immo.corpo	28 154,61	30 817,22	-2 662,61	-8,64
Dotations aux provisions	12 306,00	17 278,00	-4 972,00	-28,78
6815000000 Dot.prov.pour risques	12 306,00	17 278,00	-4 972,00	-28,78
Autres charges	3 159,97	1 393,80	1 766,17	126,72

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
65800000000 Charges diverses gestion	2 656,48	708,70	1 947,78	274,84
65860000000 Fonds de solidarite	261,82	257,50	4,32	1,68
65880000000 Autres chges diverses	241,67	427,60	-185,93	-43,48
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>3 754 027,70</b>	<b>3 914 897,47</b>	<b>-160 869,77</b>	<b>-4,11</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>136 442,73</b>	<b>150 831,21</b>	<b>-14 388,48</b>	<b>-9,54</b>
<b>Produits Financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	7 333,50	8 154,44	-820,94	-10,07
76800000000 Autres produits financier	7 333,50	8 154,44	-820,94	-10,07
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>7 333,50</b>	<b>8 154,44</b>	<b>-820,94</b>	<b>-10,07</b>
<b>Charges Financières</b>				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>	<b>7 333,50</b>	<b>8 154,44</b>	<b>-820,94</b>	<b>-10,07</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>143 776,23</b>	<b>158 985,65</b>	<b>-15 209,42</b>	<b>-9,57</b>
<b>Résultat Exceptionnels</b>				
Produits Exceptionnels (V)		23 846,75	-23 846,75	-100,00
77180000000 Autres pdts exceptionnels		11 424,67	-11 424,67	-100,00
77200000000 Produits exerc.anterieurs		5 843,86	-5 843,86	-100,00
77700000000 Qu.part subv.vire resulta		6 328,22	-6 328,22	-100,00
77800000000 Autres pdts exceptionnels		250,00	-250,00	-100,00
Charges Exceptionnelles (VI)		201,82	-201,82	-100,00
67180000000 Aut.charg.except.op.gest.		201,82	-201,82	-100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>23 644,93</b>	<b>-23 644,93</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 897 803,93</b>	<b>4 097 729,87</b>	<b>-199 925,94</b>	<b>-4,88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 754 027,70</b>	<b>3 915 099,29</b>	<b>-161 071,59</b>	<b>-4,11</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>143 776,23</b>	<b>182 630,58</b>	<b>-38 854,35</b>	<b>-21,27</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>TOTAL</b>				

\*Modèle Association