

CESFO ENFANCE

15 Rue Georges Clémenceau

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 ENFANCE

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

Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

Comptes annuels détaillés

Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 395	3 395		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	63 695	63 695		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	38 683	38 683		
Autres immobilisations corporelles	75 192	73 637	1 555	1 270
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	180 965	179 410	1 555	1 270
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés	43 546		43 546	94 482
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	52 690		52 690	60 888
Charges constatées d'avance				
Valeurs Mobilières de Placement	29 378		29 378	29 378
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	744 493		744 493	713 399
TOTAL ACTIF CIRCULANT	870 106		870 106	898 147
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	1 051 071	179 410	871 662	899 418

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	488 887	453 518
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-41 048	35 369
Situation Nette (sous-total)	447 840	488 887
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	447 840	488 887
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		448
Provisions pour charges	193 399	181 093
TOTAL PROVISIONS	193 399	181 541
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	17 163	14 761
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 994	102 862
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 146	57 313
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 120	54 053
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	230 423	228 989
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	871 662	899 418

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services	148 070	375 279
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	210 886	227 916
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	5 806
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 439	454
Total des produits d'exploitation (I)	361 843	609 455
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	105 701	167 807
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 405	5 216
Salaires	231 257	317 447
Cotisations sociales	53 893	79 024
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	782	1 361
Dotations aux provisions	12 306	17 278
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	2 880	712
Total des charges d'exploitations (II)	410 224	588 845
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 381	20 610

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
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		
Total des produits financiers (III)	7 334	8 154
Charges Financières		
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		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	7 334	8 154
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-41 048	28 764
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (V)		6 745
Charges Exceptionnelles (VI)		140
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		6 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	369 176	624 354
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	410 224	588 985
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 048	35 369
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

*Modèle Association

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
2051000 IMMO.LOGICIELS INFO	3 395,01	3 395,01		
2805100 AMORTIS.LOGICIELS	-3 395,01	-3 395,01		
Immobilisations corporelles				
2141000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	63 695,01	63 695,01		
2814100 AMORTIS. CONSTRUCTIONS SOL D'AUTRUI	-63 695,01	-63 695,01		
2150000 MATERIEL CAMPING	37 191,89	37 191,89		
2151000 INSTALLAT.COMPLEXES SPÉCIALISÉES	1 490,95	1 490,95		
2815000 AMORTIS. MATÉRIEL ET OUTILLAGE	-37 191,89	-37 191,89		
2815100 AMORTIS.MAT.PEDA.	-1 490,95	-1 490,95		
Autres immobilisations corporelles	1 555,38	1 270,30	285,08	22,44
2181000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	10 444,31	10 444,31		
2183000 MATÉRIEL DE BUREAU	18 914,38	18 914,38		
2183100 MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 066,80		1 066,80	
2184000 MOBILIER	44 766,58	44 766,58		
2818100 AMORTIS. AGENCEMENT	-10 444,31	-10 444,31		
2818300 AMORTIS.MATERIEL B	-18 914,38	-18 784,79	-129,59	-0,69
2818310 AMORTISSEMENT MATÉRIEL INFORMATIQUE	-45,19		-45,19	
2818400 AMORTIS. MOBILIER	-44 232,81	-43 625,87	-606,94	-1,39
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 555,38	1 270,30	285,08	22,44
ACTIF CIRCULANT				
Clients et comptes rattachés	43 545,65	94 482,46	-50 936,81	-53,91
411 CLIENTS	43 545,65	94 482,46	-50 936,81	-53,91
Autres créances	52 690,17	60 888,03	-8 197,86	-13,46
1851000 COMPTE LIAISON REST	23 344,93	23 066,40	278,53	1,21
4251900 NDF FRANCOISE EL MIDAQUI	1 966,84	1 759,26	207,58	11,80
4311000 IJSS	168,98	2 323,46	-2 154,48	-92,73
4417000 SUBVENTION A RECEVOIR CAF	19 582,42	24 749,91	-5 167,49	-20,88
4471100 TAXE SUR LES SALAIRES	7 627,00	8 989,00	-1 362,00	-15,15
Valeurs Mobilières de Placement	29 377,95	29 377,95		
5081000 AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	29 377,95	29 377,95		
Disponibilités	744 492,67	713 398,96	31 093,71	4,36
5112000 CHEQUES A ENCAISSER	3 739,54	9 193,55	-5 454,01	-59,32
5121000 CL ENFANCE	274 994,05	246 474,70	28 519,35	11,57
5122000 LCL DIRECTEUR	9 154,93	8 209,54	945,39	11,52
5124000 LIVRET A	85 476,04	83 670,81	1 805,23	2,16
5128000 COMPTE A TERME	371 128,11	365 850,36	5 277,75	1,44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	870 106,44	898 147,40	-28 040,96	-3,12

- BILAN ACTIF DETAILLE -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
TOTAL ACTIF	871 661,82	899 417,70	-27 755,88	-3,09

*Modèle Association

- BILAN PASSIF DETAILLE -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
FONDS PROPRES				
Total Fonds propres sans droit de reprise				
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Autres réserves	488 887,33	453 518,43	35 368,90	7,80
1068200 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	6 537,62	6 537,62		
1068300 RESERVES DE TRESORERIE	9 146,94	9 146,94		
1068800 RESERVES DIVERSES	473 202,77	437 833,87	35 368,90	8,08
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-41 047,74	35 368,90	-76 416,64	-216,06
Situation Nette (sous-total)	447 839,59	488 887,33	-41 047,74	-8,40
TOTAL FONDS PROPRES	447 839,59	488 887,33	-41 047,74	-8,40
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		448,00	-448,00	-100,00
1518000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		448,00	-448,00	-100,00
Provisions pour charges	193 399,00	181 093,00	12 306,00	6,80
1530000 PROVISIONS POUR PENSIONS	193 399,00	181 093,00	12 306,00	6,80
TOTAL PROVISIONS	193 399,00	181 541,00	11 858,00	6,53
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	17 163,26	14 760,86	2 402,40	16,28
1852000 COMPTE LIAISON CLS	17 163,26	14 760,86	2 402,40	16,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 994,24	102 862,15	132,09	0,13
401 FOURNISSEURS	4 144,24	1 772,65	2 371,59	133,79
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	98 850,00	101 089,50	-2 239,50	-2,22
Dettes fiscales et sociales	55 145,66	57 312,89	-2 167,23	-3,78
4251300 NOTE DE FRAIS DIR. CLE	754,51	852,80	-98,29	-11,53
4251601 NDF RIOU & RANVIER		217,00	-217,00	-100,00
4251800 NDF DIVERSES PERSONNES	8,79		8,79	
4251850 NDF GADACHA OUALID	169,93	164,02	5,91	3,60
4282000 PROVISION POUR CONGES PAYES	27 604,34	26 407,00	1 197,34	4,53
4310000 URSSAF	4 554,00	6 708,17	-2 154,17	-32,11
4372000 MUTUELLES	38,07	37,49	0,58	1,55
4373000 IRCANTEC	1 200,28	1 311,95	-111,67	-8,51
4373100 MALAKOFF MEDERIC	617,62	152,33	465,29	305,45
4376000 MUTEX - CHORUM	687,56	647,77	39,79	6,14
4377000 CNP - CAISSE DEPOT CONSIG	534,78	726,28	-191,50	-26,37
4382000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	16 094,22	15 342,13	752,09	4,90

- BILAN PASSIF DETAILLE -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
4421000 PRLVT A LA SOURCE	1 286,00	1 504,00	-218,00	-14,49
4473300 PARTICIP DES EMPLOYS FORMAT CONTIN	1 107,51	1 847,95	-740,44	-40,07
4473400 PARTICIP EMPLYS EFFORT CONSTRUCT	488,05	1 394,00	-905,95	-64,99
Autres dettes	55 120,07	54 053,47	1 066,60	1,97
411 CLIENTS	55 120,07	54 053,47	1 066,60	1,97
TOTAL DETTES	230 423,23	228 989,37	1 433,86	0,63
TOTAL PASSIF GENERAL	871 661,82	899 417,70	-27 755,88	-3,09

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations services	148 069,84	375 278,97	-227 209,13	-60,54
7060000 RECETTES GLOBALE FAMILLES	133 356,61	217 918,24	-84 561,63	-38,80
7061000 RECETTES PARENTS CLE	445,50	802,33	-356,83	-44,47
7064000 RECETTES MAIRIE	13 009,58	153 985,90	-140 976,32	-91,55
7065000 RECETTES SOLEIL	1 258,15	2 572,50	-1 314,35	-51,09
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	210 885,53	227 916,15	-17 030,62	-7,47
7413000 SUBV UPS	92 030,24	81 780,81	10 249,43	12,53
7414000 SUBVENTION CAES	74 961,72	76 797,29	-1 835,57	-2,39
7430000 SUBVENTION CAF	43 893,57	69 338,05	-25 444,48	-36,70
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	448,00	5 805,79	-5 357,79	-92,28
7815000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	448,00		448,00	
7910000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.		4 800,00	-4 800,00	-100,00
7911850 TRANSFERTS DE CH.INTERSECTEURS		1 005,79	-1 005,79	-100,00
Autres produits	2 439,16	453,65	1 985,51	437,67
7580000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2 439,16	453,65	1 985,51	437,67
Total des produits d'exploitation (I)	361 842,53	609 454,56	-247 612,03	-40,63
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	105 700,75	167 807,07	-62 106,32	-37,01
6040000 PRESTATIONS DE SERVICES	18 437,50	31 301,80	-12 864,30	-41,10
6060000 NOURRITURE	2 485,02	14 531,86	-12 046,84	-82,90
6061850 NOURRITURE INTER-SECTEUR	27 822,92	53 503,47	-25 680,55	-48,00
6062000 FRAIS CAMPUS FLUIDE		10 000,00	-10 000,00	-100,00
6063000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 572,94	2 045,31	527,63	25,80
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	848,76	292,32	556,44	190,35
6068000 FOURNITURES LIEES A L'ACTIVITE	3 192,54	2 954,38	238,16	8,06
6160000 PRIMES D'ASSURANCE	3 549,29	3 178,94	370,35	11,65
6211850 PERSO.DETACHE INTER-SECTEUR	5 612,81	3 620,99	1 991,82	55,01
6226000 HONORAIRES	9 376,80	9 508,80	-132,00	-1,39
6226200 HONORAIRE SALAIRES	18 825,47	17 764,05	1 061,42	5,98
6238000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	80,00	40,00	40,00	100,00
6241000 TRANSPORTS ENFANTS	8 844,00	14 481,50	-5 637,50	-38,93
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	882,89	1 143,24	-260,35	-22,77
6260000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	716,41	724,80	-8,39	-1,16
6261850 FRAIS POSTAUX INTER SECTEUR	242,53	162,73	79,80	49,04
6270000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 956,80	2 042,94	-86,14	-4,22
6271000 FRAIS S/CB	254,07	509,94	-255,87	-50,18
Impôts, taxes et versements assimilés	3 405,12	5 215,64	-1 810,52	-34,71
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES	634,00	731,00	-97,00	-13,27

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
6333000 PART.EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	2 283,07	3 090,64	-807,57	-26,13
6334000 EFFORT DE CONSTRUCTION	488,05	1 394,00	-905,95	-64,99
Salaires	231 257,31	317 446,83	-86 189,52	-27,15
6411100 SALAIRES DIRECTEUR	70 204,69	71 173,91	-969,22	-1,36
6411200 SALAIRES ANIMATEUR	152 575,70	231 558,83	-78 983,13	-34,11
6412000 CONGES PAYES	1 197,34	-223,15	1 420,49	636,56
6414000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	7 279,58	14 937,24	-7 657,66	-51,27
Cotisations sociales	53 892,64	79 024,10	-25 131,46	-31,80
6451000 COTISATIONS A L'URSSAF	31 360,41	45 306,90	-13 946,49	-30,78
6452000 COTISATIONS AUX MUTUELES	364,26	333,99	30,27	9,06
6453000 COTISATIONS IRCANTEC	6 399,26	7 113,56	-714,30	-10,04
6453100 COTISATIONS MALAKOFF MEDERIC	6 596,43	11 214,61	-4 618,18	-41,18
6455000 COT. CAISSE DEPOT CONSIGNATION	1 074,13	1 444,80	-370,67	-25,66
6455800 CONTRIBUTION AUX DIALOGUES SOCIALES	21,70		21,70	
6456000 COT. CHORUM - SME PREVOYANCE	1 764,56	2 291,30	-526,74	-22,99
6458000 COT.SOCIALES SUR CONGES PAYES	752,09	86,29	665,80	771,58
6459000 RÉGULARISATION DES COTISATIONS ANTÉRIEURES		5 494,63	-5 494,63	-100,00
6472000 COMITÉ D'ENTREPRISE	4 693,09	5 603,96	-910,87	-16,25
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 773,43	134,06	1 639,37	1 222,86
6490000 INDEM CHGE PERSONNEL INTERSECTEUR	-906,72		-906,72	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	781,72	1 361,39	-579,67	-42,58
6811200 DOT.AMORT.IMMO.CORPO	781,72	1 361,39	-579,67	-42,58
Dotations aux provisions	12 306,00	17 278,00	-4 972,00	-28,78
6815000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	12 306,00	17 278,00	-4 972,00	-28,78
Autres charges	2 880,23	711,59	2 168,64	304,76
6580000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	2 618,41	454,09	2 164,32	476,63
6586000 COTISATIONS HEXOPEE/CNEA	261,82	257,50	4,32	1,68
Total des charges d'exploitations (II)	410 223,77	588 844,62	-178 620,85	-30,33
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 381,24	20 609,94	-68 991,18	-334,75
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	7 333,50	8 154,44	-820,94	-10,07
7680000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 333,50	8 154,44	-820,94	-10,07
Total des produits financiers (III)	7 333,50	8 154,44	-820,94	-10,07
Charges Financières				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	7 333,50	8 154,44	-820,94	-10,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-41 047,74	28 764,38	-69 812,12	-242,70

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CESFO ENFANCE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
Résultat Exceptionnels				
Produits Exceptionnels (V)		6 744,67	-6 744,67	-100,00
7718000 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION		6 744,67	-6 744,67	-100,00
Charges Exceptionnelles (VI)		140,15	-140,15	-100,00
6718000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.		140,15	-140,15	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		6 604,52	-6 604,52	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	369 176,03	624 353,67	-255 177,64	-40,87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	410 223,77	588 984,77	-178 761,00	-30,35
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 047,74	35 368,90	-76 416,64	-216,06
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

*Modèle Association