

ASSOCIATION CAEM

2 rue des écoles

26220 DIEULEFIT

## **COMPTES ANNUELS du 01/09/2024 au 31/08/2025**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

**CABINET ROLLIN**

*1 avenue Jean MONNET*

*26000 VALENCE  
04.75.78.12.52*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	1 691		1 691				
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage	15 499		14 691		808		808
	Autres immobilisations corporelles	3 296		3 296				
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations	344			344		344	
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières							
	<b>Total II</b>	20 830		19 678	1 152	344	808	234.71
	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Clients et comptes rattachés	7 480		7 480	3 000	4 480	149.33	
	Autres créances	2 100		2 100	29 366	27 266	92.85	
	Capital souscrit - appelé, non versé							
	Valeurs mobilières de placement							
	Disponibilités	67 627		67 627	39 287	28 339	72.13	
	Charges constatées d'avance (3)	647		647	508	139	27.47	
	<b>Total III</b>	77 854		77 854	72 161	5 693	7.89	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		98 684		19 678	79 006	72 505	6 501	8.97

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/08/2025	<b>Exercice N-1</b> 31/08/2024	<b>Ecart N / N-1</b>	
		12	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	43 120	40 928	2 192	5.36
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	3 290	940	2 350	249.84
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	46 410	41 868	4 542	10.85
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
DETTES (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	11 004	11 004		
	<b>Total III</b>	11 004	11 004		
Comptes de Régularisation	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 083	2 887	1 196	41.41
	Dettes fiscales et sociales	16 339	15 212	1 127	7.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)	1 171	1 534	363	23.66
	<b>Total IV</b>	21 592	19 633	1 959	9.98
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	79 006	72 505	6 501	8.97

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

21 592 19 637

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	180 522		180 522	158 903	21 619	13.61
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	180 522		180 522	158 903	21 619	13.61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			85 249	83 216	2 033	2.44
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			9 262	10 224	962	9.41
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			275 033	252 343	22 690	8.99
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			32 187	40 787	8 600	21.08
Impôts, taxes et versements assimilés			4 285	4 003	282	7.04
Salaires et traitements			192 463	168 102	24 361	14.49
Charges sociales			43 387	38 838	4 549	11.71
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42	471	429	91.08
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			352	118	234	198.47
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			272 715	252 318	20 397	8.08
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			2 317	24	2 293	NS
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025	12	Exercice N-1 31/08/2024	12	Ecart N / N-1
					Euros
					%
<b>Produits financiers</b>					
Produits financiers de participations (3)		973	916	56	6.15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total V</b>		973	916	56	6.15
<b>Charges financières</b>					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total VI</b>					
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		973	916	56	6.15
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		3 290	940	2 350	249.84
<b>Produits exceptionnels</b>					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
<b>Total VII</b>					
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
<b>Total VIII</b>					
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		276 005	253 259	22 746	8.98
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		272 715	252 318	20 397	8.08
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		3 290	940	2 350	249.84

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2025	12	Exercice N-1 31/08/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Concessions et droit similaire	1 691		1 691			
28050000 Concessions et droit similaire	1 691-		1 691-			
808			808			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21540000 Matériel industriel	15 499		14 649		850	5.80
28154000 Amort Matériel/instruments	14 691-		14 649-		42-	0.29
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21830000 Matériel bureau , informatique	3 296		3 296			
28183000 Amort Matériel informatique	3 296-		3 296-			
AUTRES PARTICIPATIONS						
26600000 Autres formes de participation	344		344			
<b>Total II</b>		1 152		344	808	234.71
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES						
41800000 Client Prodts non encore fact.	7 480		3 000		4 480	149.33
AUTRES CREANCES						
44800000 Etat,Chge à payer-Prod à recev	2 100		29 366		27 266-	92.85-
DISPONIBILITES						
51201100 Crédit Agricole / C.CT	67 627		39 287		28 339	72.13
51202000 Livret C. A.	1 421		6 694		5 273-	78.77
51203000 Compte C.S.L	61 910		31 369		30 541	97.36
53110000 Caisse en monnaie nationale	4 240		1 219		3 021	247.84
56			6		50	822.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
48600000 Charges constatées d'avance	647		508		139	27.47
<b>Total III</b>		77 854		72 161	5 693	7.89
<b>TOTAL GENERAL</b>		79 006		72 505	6 501	8.97

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
REPORT A NOUVEAU	43 120	40 928	2 192	5.36
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	32 588	31 648	940	2.97
19500000 Fonds dédiés sur achats instru	10 532	9 280	1 252	13.49
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	3 290	940	2 350	249.84
<b>Total I</b>	46 410	41 868	4 542	10.85
PROVISIONS POUR CHARGES	11 004	11 004		
15830000 Provision pour Q.F.	11 004	11 004		
<b>Total III</b>	11 004	11 004		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 083	2 887	1 196	41.41
40810000 Fournisseurs	4 083	2 887	1 196	41.41
DETTES FISCALES ET SOCIALES	16 339	15 212	1 127	7.41
42100000 Personnel Rémunérations dues	1 202		1 202	
43100000 Sécurité sociale Urssaf	9 885	8 321	1 564	18.80
43720000 Prévoyance MUTEX	363	314	49	15.66
43721000 Complémentaire santé Aesio	194	1 243	1 049	84.43
43730000 Retraite Malakoff Humanis	1 493	1 275	218	17.11
43780000 Formation Continue Unifornatio	3 062	2 774	288	10.38
43861100 Droit à dépenses - Arom Yiddis		727	727	100.00
43861200 Droit à dépenses - At Groowe		275	275	100.00
43861300 Droits à dépenses - Afronautes		250	250	100.00
44210000 Prélèvement à la source	140	34	106	313.63
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 171	1 534	363	23.66
48700000 Produits constatés d'avance	1 171	1 534	363	23.66
<b>Total IV</b>	21 592	19 633	1 959	9.98
<b>TOTAL GENERAL</b>	79 006	72 505	6 501	8.97

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025	12	Exercice N-1	Ecart N / N-1
			31/08/2024	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		180 522	158 903	21 619 13.61
70600000 Inscriptions et cours		161 812	139 571	22 241 15.93
70601000 Adhés ponctuelle/sur stage		4 194	5 729	1 535 -26.80
70610000 Prestations CAEM		3 309	3 795	486 -12.81
70611000 Interventions Milieu Scolaire		9 609	7 620	1 989 26.10
70800000 Interventions Extérieures		1 050	900	150 16.67
70801000 Locations d'Instruments		235		235
70801100 Locations de Salles de répétti		627		627
70830000 Locations Instruments et Salle			1 081	1 081 100.00
70880000 Aut prodts d'activités annexes		1 445	977	468 47.94
70960000 Remboursement cours		1 758	770	989 128.45
<b>Chiffre d'affaires NET</b>		180 522	158 903	21 619 13.61
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		85 249	83 216	2 033 2.44
74000000 Subv CCDB		58 000	55 000	3 000 5.45
74001000 Conseil départemental - foncti		25 000	24 816	184 0.74
74002000 Conseil départemental - projet		2 249	3 000	751 -25.03
74003000 Subventions conférence de fina			400	400 100.00
AUTRES PRODUITS		9 262	10 224	962 -9.41
75800000 Dons et mécénat		9 262	5 408	3 854 71.26
75801000 Produits divers de gestion cou			2	2 100.00
75850000 Remboursements formations			4 814	4 814 100.00
<b>Total des Produits d'exploitation</b>		275 033	252 343	22 690 8.99
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		32 187	40 787	8 600 -21.08
60630000 Fournit entretien petit équipt		440	309	132 42.63
60640000 Fournitures administratives		1 229	2 095	866 -41.34
60650000 Achat instruments/mat/frnt mus		3 812	104	3 708 NS
61320000 Locations Salle MDA		250	125	125 100.00
61350000 Locations mobilières LEASECOM		545	550	5 -1.00
61500000 Entretien et réparations		1 312	1 411	99 -7.00
61560000 Maintenance		1 452	1 727	275 -15.91
61600000 Primes d'assurances		2 549	2 252	297 13.18
62100000 Personnel Prestataire Ext. a l		7 928	9 524	1 596 -16.76
62100001 Intervenants stage		654	6 380	5 726 89.75
62260000 Honoraires		4 468	5 360	892 -16.64
62360000 Catalogues et imprimés		263	445	181 -40.78
62500000 Déplacements		3 570	2 021	1 549 76.63
62570000 Réceptions		1 372	1 461	89 -6.07
62610000 Frais postaux		91	232	140 -60.55
62630000 Téléphone		1 011	1 008	3 0.27
62700000 Services bancaires et assimilé		347	277	70 25.16
62810000 Concours divers (cotisations.)		893	692	201 28.99
62870000 Frais de formation			4 814	4 814 100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 285	4 003	282 7.04
63330000 Format Professionnelle continu		4 285	4 003	282 7.04
SALAIRS ET TRAITEMENTS		192 463	168 102	24 361 14.49
64110000 Salaires, appointements		192 463	168 102	24 361 14.49

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025	Exercice N-1 31/08/2024	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	43 387	38 838	4 549	11.71
64500000 Cotisations GUSO	333	31 790	333	13.34
64510000 Cotisations à l'URSSAF	36 031	31 790	4 241	9.21
64520000 Cotisations aux mutuelles	3 273	3 605	332	9.21
64530000 Cotisation caisses de retraite	10 515	9 363	1 151	12.29
64531000 Cotisations prévoyance	1 353	1 207	146	12.08
64590000 Exo ZRR	7 777	8 496	719	8.46
64750000 Médecine du travail, pharmacie	832	1 368	536	39.21
64760000 Remboursement CPAM IJ	1 172	1 172	1 172	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	42	471	429	91.08
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	42	471	429	91.08
AUTRES CHARGES	352	118	234	198.47
65110000 Redevance concession brevet	241	49	192	393.41
65160000 Droits auteur et reproduction	110	69	41	58.73
65800000 Chge diverse gestion courante	1	0	1	NS
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>272 715</b>	<b>252 318</b>	<b>20 397</b>	<b>8.08</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>2 317</b>	<b>24</b>	<b>2 293</b>	<b>NS</b>
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	973	916	56	6.15
76100000 Autres Produits Financiers	973	916	56	6.15
<b>Total des Produits financiers</b>	<b>973</b>	<b>916</b>	<b>56</b>	<b>6.15</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>973</b>	<b>916</b>	<b>56</b>	<b>6.15</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>3 290</b>	<b>940</b>	<b>2 350</b>	<b>249.84</b>
<b>Total des produits</b>	<b>276 005</b>	<b>253 259</b>	<b>22 746</b>	<b>8.98</b>
<b>Total des charges</b>	<b>272 715</b>	<b>252 318</b>	<b>20 397</b>	<b>8.08</b>
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	<b>3 290</b>	<b>940</b>	<b>2 350</b>	<b>249.84</b>