

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 691	1 691				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	15 499	14 691	808		808	
	Autres immobilisations corporelles	3 296	3 296				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	344		344	344		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		20 830	19 678	1 152	344	808	234.71
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	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
Comptes de Régularisation	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
	Total III	77 854		77 854	72 161	5 693	7.89
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		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

PASSIF		Exercice N 31/08/202512	Exercice N-1 31/08/202412	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	43 120	40 928	2 192	5.36
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 290	940	2 350	249.84
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	46 410	41 868	4 542	10.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	11 004	11 004		
	Total III	11 004	11 004		
DETTES (I)	Dettes financières				
	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				
	Dettes d'exploitation				
	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				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 171	1 534	363	23.66
	Total IV	21 592	19 633	1 959	9.98
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		79 006	72 505	6 501	8.97

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an21 59219 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	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	180 522		180 522	158 903	21 619	13.61
Chiffre d'affaires NET	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
Total des Produits d'exploitation (I)			275 033	252 343	22 690	8.99
Charges d'exploitation (2)						
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
Total des Charges d'exploitation (II)			272 715	252 318	20 397	8.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 317	24	2 293	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
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						
Total V		973		916	56	6.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		973		916	56	6.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 290		940	2 350	249.84
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		276 005		253 259	22 746	8.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		272 715		252 318	20 397	8.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		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			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	808				808	
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	344		344			
26600000 Autres formes de participation	344		344			
Total II	1 152		344		808	234.71
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	7 480		3 000		4 480	149.33
41800000 Client Prodts non encore fact.	7 480		3 000		4 480	149.33
AUTRES CREANCES	2 100		29 366		27 266	92.85
44800000 Etat,Chge à payer-Prod à recev	2 100		29 366		27 266	92.85
DISPONIBILITES	67 627		39 287		28 339	72.13
51201100 Crédit Agricole / C.CT	1 421		6 694		5 273	78.77
51202000 Livret C. A.	61 910		31 369		30 541	97.36
51203000 Compte C.S.L	4 240		1 219		3 021	247.84
53110000 Caisse en monnaie nationale	56		6		50	822.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	647		508		139	27.47
48600000 Charges constatées d'avance	647		508		139	27.47
Total III	77 854		72 161		5 693	7.89
TOTAL GENERAL	79 006		72 505		6 501	8.97

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
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
Total I	46 410	41 868	4 542	10.85
PROVISIONS POUR CHARGES	11 004	11 004		
15830000 Provision pour Q.F.	11 004	11 004		
Total III	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 Uniformatio	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
Total IV	21 592	19 633	1 959	9.98
TOTAL GENERAL	79 006	72 505	6 501	8.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12		31/08/2024 12		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
Chiffre d'affaires NET	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
Total des Produits d'exploitation	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 équip		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
SALAIRES 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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12		31/08/2024 12		Euros	%
CHARGES SOCIALES	43 387		38 838		4 549	11.71
64500000 Cotisations GUSO	333				333	
64510000 Cotisations à l'URSSAF	36 031		31 790		4 241	13.34
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	
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
Total des Charges d'exploitation	272 715		252 318		20 397	8.08
Résultat d'exploitation	2 317		24		2 293	NS
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	973		916		56	6.15
76100000 Autres Produits Financiers	973		916		56	6.15
Total des Produits financiers	973		916		56	6.15
Résultat financier	973		916		56	6.15
Résultat courant avant impôts	3 290		940		2 350	249.84
Total des produits	276 005		253 259		22 746	8.98
Total des charges	272 715		252 318		20 397	8.08
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 290		940		2 350	249.84