



Expertise Comptable
Cabinet Benoit Souyeaux

Benoit SOUYEAUX

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION L'USINE

6 impasse Marcel Paul

31170 TOURNEFEUILLE

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

cbs Expertise Comptable

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 21

CABINET BENOIT SOUYEAUX

8 impasse René Couzinet

31500 TOULOUSE

05.61.17.42.83

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION L'USINE
6 impasse Marcel Paul
31170 TOURNEFEUILLE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	169 817 Euro s
- Produits d'exploitation,	791 482 Euro s
- Résultat net comptable,	55 560 Euro s

Fait à TOULOUSE
Le 02/02/2026

SOUYEAUX Benoît
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	10 493	6 183	4 310	7 231	2 921-	40. 40-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	227 342	206 992	20 350	25 494	5 144-	20. 18-
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		237 835	213 175	24 660	32 725	8 065-	24. 64-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 825		17 825	11 314	6 512	57. 56
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	28 785		28 785	124 073	95 288-	76. 80-
	Charges constatées d'avance (2)	3 620		3 620	2 730	890	32. 61
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	94 927		94 927	12 839	82 087	639. 34
Total III		145 157		145 157	150 956	5 799-	3. 84-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	382 992	213 175	169 817	183 681	13 864-	7. 55-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	79 191	79 191		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	105 427	105 427		
	Autres				
	Report à nouveau	163 755-	37 099-	126 656-	341. 40-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	55 560	126 656-	182 216	143. 87
	Situation nette (sous total)	76 424	20 864	55 560	266. 29
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	76 424	20 864	55 560	266. 29
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	19 817	4 088	15 729	384. 73
	Total III	19 817	4 088	15 729	384. 73
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 367	8 872	2 505-	28. 23-
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	19 386	64 151	44 765-	69. 78-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	40 379	71 330	30 950-	43. 39-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	71	1 512	1 440-	95. 27-
	Produits constatés d'avance	7 373	12 864	5 491-	42. 69-
	Total V	73 576	158 729	85 152-	53. 65-
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	169 817	183 681	13 864-	7. 55-

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	3	235	2	440	795	32. 58
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			3	057	3 057-	100. 00-
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	123	814	185	691	61 877-	33. 32-
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	659	447	681	780	22 333-	3. 28-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	619				619	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	266				266	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	4	088	14	748	10 660-	72. 28-
Autres produits	14		11		3	27. 17
Total I	791	482	887	726	96 243-	10. 84-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	24	474	33	098	8 624-	26. 06-
Variation de stock			1	844	1 844-	100. 00-
Autres achats et charges externes	274	387	375	948	101 561-	27. 01-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6	630	8	260	1 631-	19. 74-
Salaires et traitements	279	201	387	531	108 330-	27. 95-
Cotisations sociales	111	820	147	506	35 686-	24. 19-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14	168	15	504	1 335-	8. 61-
Dotations aux provisions			266		266-	100. 00-
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	19	817	4	088	15 729	384. 73
Autres charges	6	192	12	475	6 283-	50. 36-
Total II	736	690	986	521	249 832-	25. 32-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	54	793	98	796-	153 588	155. 46

(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	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		840		0	840	NS
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		840		0	840	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		74		97	24-	24. 25-
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		74		97	24-	24. 25-
2. Résultat financier (III-IV)		767		97-	864	891. 75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		55 560		98 892-	154 452	156. 18
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				622	622-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				28 385	28 385-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				27 764-	27 764	100. 00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		792 323		888 348	96 025-	10. 81-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		736 763		1 015 004	278 241-	27. 41-
5. EXCEDENT OU DEFICIT		55 560		126 656-	182 216	143. 87

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
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 de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	4 310	7 231	2 921-	40. 40-
20500000 Logiciels	10 493	10 493		
20800000 Autres immos incorp		3 000	3 000-	100. 00-
28050000 Amort. logiciels	6 183-	3 262-	2 921-	89. 55-
28080000 Amort autres immos incorp		3 000-	3 000	100. 00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	20 350	25 494	5 144-	20. 18-
21541000 Materiel et outillage	21 937	21 937		
21542000 Materiel spectacle	35 863	33 520	2 343	6. 99
21543000 Materiel de catering	9 138	6 370	2 768	43. 46
21810000 Installat. gene. agencem	92 986	92 986		
21820000 Materiel transport	22 492	21 500	992	4. 61
21830000 Materiel informatique	15 714	15 714		
21840000 Mobilier	29 212	29 212		
28154100 Amort materiel outillage	21 608-	20 155-	1 453-	7. 21-
28154200 Amort mat. spectacle	31 787-	28 451-	3 336-	11. 73-
28154300 Amort mat.catering	6 777-	6 370-	407-	6. 39-
28181000 Amort.install.gene.agenc	86 289-	82 637-	3 652-	4. 42-
28182000 Amort.mat.transport	21 557-	21 500-	57-	0. 27-
28183000 Amort.mat.informatique	15 713-	15 713-		
28184000 Amort.mobilier	23 261-	20 919-	2 342-	11. 20-
TOTAL II	24 660	32 725	8 065-	24. 64-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	17 825	11 314	6 512	57. 56
41100000 Clients	17 825	11 309	6 517	57. 63
41600000 Clients douteux		272	272-	100. 00-
49100000 Provisions pour depreciation d		266-	266	100. 00
AUTRES CRÉANCES	28 785	124 073	95 288-	76. 80-
40100000 Fournisseurs		78	78-	100. 00-
42100000 Salaires		0	0-	100. 00-
43740000 Indemnits ijs	245	782	537-	68. 62-
43870000 Ch. soc. produits a recevoir	1 667		1 667	
44100000 Autres subventions		7 124	7 124-	100. 00-
44110000 Subv. conseil departemental		67 000	67 000-	100. 00-
44120000 Subv. conseil regional	23 500	37 500	14 000-	37. 33-
44566100 Tva deductible sur achats	30	456	426-	93. 51-
44567000 Credit tva a reporter	2 534	8 127	5 593-	68. 82-
44571000 Tva collectee 20%	29		29	
44580000 Tva a regulariser ou en attent		50	50-	100. 00-
44586000 Tva s/ facture a recevoir	781	1 323	542-	40. 98-
44870000 Etat - produit a recevoir		1 633	1 633-	100. 00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 620	2 730	890	32. 61
48600000 Charges constatees d avance	3 620	2 730	890	32. 61
DISPONIBILITES	94 927	12 839	82 087	639. 34
51220000 Credit mutuel	28 982	7 992	20 989	262. 62
51221000 Credit mutuel livret	62 904	10	62 894	N5
53000000 Caisse	3 041	4 837	1 796-	37. 12-
TOTAL III	145 157	150 956	5 799-	3. 84-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	169 817	183 681	13 864-	7. 55-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	79 191	79 191		
10310000 Fond associatif	79 191	79 191		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	105 427	105 427		
10680000 Autres reserves	77 485	76 238	1 247	1. 64
10680400 Part reserve petit theatre	8 351	5 260	3 091	58. 75
10680500 Part reserve balle perdue	19 592	24 545	4 954-	20. 18-
10680600 Part reserve le stand de tir		461	461-	100. 00-
10680700 Part reserve dgdg		1 643	1 643-	100. 00-
10680800 Part reserve portrait de grou		2 721-	2 721	100. 00
REPORT A NOUVEAU	163 755-	37 099-	126 656-	341. 40-
11900000 Report a nouveau (perte)	163 755-	37 099-	126 656-	341. 40-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	55 560	126 656-	182 216	143. 87
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	76 424	20 864	55 560	266. 29
TOTAL I	76 424	20 864	55 560	266. 29
TOTAL II				
FONDS DEDIES	19 817	4 088	15 729	384. 73
19400000 Fonds dedies s/ subvention	19 817	4 088	15 729	384. 73
TOTAL III	19 817	4 088	15 729	384. 73
TOTAL IV				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	6 367	8 872	2 505-	28. 23-
16450000 Emprunt mobilier nomade	6 367	8 872	2 505-	28. 23-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19 386	64 151	44 765-	69. 78-
40100000 Fournisseurs	12 234	55 314	43 080-	77. 88-
40810000 Fourn. fact. a recevoir	7 151	8 837	1 686-	19. 07-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 379	71 330	30 950-	43. 39-
42100000 Salaires	1 302		1 302	
42820000 Conges a payer	16 692	33 378	16 686-	49. 99-
43100000 Urssaf	8 771	17 619	8 848-	50. 22-
43730000 Audiens	3 141	2 712	429	15. 81
43741000 France travail	325	619	294-	47. 54-
43780000 Afdas	2 035	2 534	499-	19. 70-
43781000 Conges spectacles	430	818	388-	47. 42-
43782000 Fnas		1 290	1 290-	100. 00-
43785000 Cmb	267	261	6	2. 43
43820000 Charges sociales s/ cp	6 324	11 871	5 548-	46. 73-
43860000 Charges sociales a payer	805	66	740	NS
44210000 Prlevement a la source	282	162	120	74. 07
44571500 Tva collectee 10%	5		5	

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS			3 235		2 440		795	32. 58
	75611100	Adhsions individuelles sans tv	2 045		1 250		795	63. 60
	75612100	Adhesion asso sans tva	1 190		1 190			
VENTES DE BIENS					3 057		3 057-	100. 00-
	70742000	Vente livre			3 057		3 057-	100. 00-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			123 814		185 691		61 877-	33. 32-
	70610000	Vente de spectacles 5,5% pro.d	19 122		31 683		12 561-	39. 65-
	70612000	Recette spectacle sans tva			9 089		9 089-	100. 00-
	70620000	Corea. coprod. 5,5%	12 395		12 744		348-	2. 73-
	70621000	Coproduction ht - pro.d	1 478		12 586		11 108-	88. 25-
	70650000	Recette billetterie 2,1%	726		1 269		543-	42. 78-
	70659000	Parten. action cult. 5,5%	649		6 641		5 992-	90. 23-
	70661000	Mad camion	705		593		111	18. 77
	70662000	Mad cie et usagers	19 300		15 712		3 588	22. 84
	70663000	Mad camping	2 717		3 383		667-	19. 70-
	70665000	Mad temporaires	3 081		1 046		2 035	194. 66
	70671000	Recette restauration 10%			1 502		1 502-	100. 00-
	70671200	Recette cantine 10%	19 736		22 350		2 614-	11. 70-
	70672000	Recette bar 20%	1 503		3 506		2 004-	57. 15-
	70672100	Recette bar 5,5%	114				114	
	70672200	Recette bar 10%	479				479	
	70674000	Hebergements	3 323		1 880		1 443	76. 73
	70681000	Frais transport 5,5% pro.d	9 029		8 542		487	5. 70
	70691000	Autres prestation 5,5%	8 267		2 106		6 161	292. 48
	70692000	Autres prestations 20%	15 249		26 072		10 823-	41. 51-
	70694000	Autres presta internationales	5 658		26 359		20 701-	78. 53-
	70811000	Prestation formation sans tva			1 380		1 380-	100. 00-
	70851000	Refacturation	40		2 754-		2 793	101. 44
	70882000	Produit activites annexes 10%	243				243	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			659 447		681 780		22 333-	3. 28-
	74111000	Subv drac	280 000		285 500		5 500-	1. 93-
	74111100	Subv. drac - pro.d	24 175				24 175	
	74120000	Subv. region	47 000		50 000		3 000-	6. 00-
	74130000	Subv conseil departemental	50 000		68 000		18 000-	26. 47-
	74140100	Subv. toulouse metropole	198 830		220 000		21 170-	9. 62-
	74141000	Subv. tournefeuille	32 000		32 000			
	74142000	Subv. toulouse	12 800		10 000		2 800	28. 00
	74142100	Subv. toulouse - production de	2 000				2 000	
	74154000	Aides a l'emploi	5 562		9 800		4 238-	43. 24-
	74181000	Subv. autres	7 079		6 480		599	9. 25
DONS MANUELS			619				619	
	75410000	Dons	619				619	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			266				266	
	78174000	Reprise sur provision pour dp	266				266	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			4 088		14 748		10 660-	72. 28-
	78940000	Reprise s/fonds dedies	4 088		14 748		10 660-	72. 28-
AUTRES PRODUITS			14		11		3	27. 17
	75800000	Produits divers gestion	14		11		3	27. 17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
TOTAL I	791 482		887 726		96 243-	10. 84-
ACHATS DE MARCHANDISES	24 474		33 098		8 624-	26. 06-
60720000 Approv. bar / restauration	1 948		3 088		1 140-	36. 92-
60730000 Achat alimentation	22 526		30 010		7 483-	24. 94-
VARIATION DE STOCK			1 844		1 844-	100. 00-
60370000 Var stock livre			1 844		1 844-	100. 00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	274 387		375 948		101 561-	27. 01-
60410000 Achats de spectacles	41 583		47 650		6 067-	12. 73-
60440000 Prest. administratives	425		21 281		20 856-	98. 00-
60450000 Prest.concept web/graphique	20 736		6 640		14 096	212. 29
60460000 Prest. acti. phono video			700		700-	100. 00-
60470000 Coproduction	64 262		90 700		26 438-	29. 15-
60471000 Corealisations			1 375		1 375-	100. 00-
60480000 Autres prestations - def.cie	617		1 771		1 154-	65. 17-
60481000 Autres prestations artistiques	5 116		13 247		8 131-	61. 38-
60600000 Gaz	9 878		11 004		1 126-	10. 23-
60610000 Electricit	20 750		22 381		1 630-	7. 28-
60620000 Eau	1 497		1 774		277-	15. 60-
60630000 Fourn. p.equipem.et petit outi	5 025		5 681		656-	11. 55-
60640000 Fournitures de bureau	669		702		33-	4. 73-
60650000 Fourn.specifiques spectacles	5 400		11 554		6 154-	53. 26-
61220000 Credit bail mobilier	2 573		3 476		903-	25. 98-
61321000 Loyer	8 459		8 313		146	1. 76
61351000 Location vehicules	793		946		153-	16. 13-
61352000 Loc. mat. son et lumiere	933		4 844		3 911-	80. 73-
61353000 Location autres	1 304		6 891		5 588-	81. 08-
61354000 Location materiel bureau	1 572		1 097		475	43. 34
61500000 Maintenance informatique	850		1 083		233-	21. 55-
61530000 Entretien rep vehicules	785		3 608		2 823-	78. 24-
61531000 Entretien fennwick	762		740		23	3. 08
61532000 Entretien manitou	791		791			
61540000 Entretien repar.divers	586		998		413-	41. 32-
61550000 Entretien locaux	2 512		1 444		1 068	73. 99
61551000 Entretien menage	10 656		10 465		191	1. 82
61560000 Maintenance	158		277		119-	43. 08-
61561000 Abonnement logiciels informat	3 649		1 922		1 728	89. 90
61600000 Assurances	8 170		7 798		373	4. 78
61810000 Documentation generale	140		369		229-	62. 01-
61890000 Services extrieurs	748		1 994		1 246-	62. 49-
62220000 Commission sur vente de billet	40		54		14-	25. 78-
62262000 Honoraires contentieux	1 000		7 900		6 900-	87. 34-
62263000 Honoraires administratifs	10 731		11 517		786-	6. 82-
62263100 Honoraires artistiques			400		400-	100. 00-
62263200 Honoraires production	770		2 200		1 430-	65. 00-
62300000 Pub/publicatø/rel.publiq	5 180		6 496		1 315-	20. 25-
62310000 Impression affiches prog	3 076		7 995		4 919-	61. 52-
62410000 Transport sur achats	154		138		16	11. 68
62411000 Transport sur achat de spectac	6 466		7 211		745-	10. 33-
62480000 Transport autre (distrib. revu	945		1 334		389-	29. 18-
62510000 Voyages déplacements - pro.d	8 531		6 524		2 008	30. 77
62520000 Voyages déplacements equipe	6 637		1 945		4 692	241. 18
62523000 Voyages déplacements vie assoc	3 045				3 045	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
62524000	Deplacements defrairement km		5 275	5 275-	100. 00-
62530000	Deplacements camion	595	924	329-	35. 66-
62550000	Deplacements autres		1 940	1 940-	100. 00-
62561000	Missions pro.d	1 871	3 530	1 660-	47. 01-
62562000	Missions equipe	596	2 138	1 542-	72. 14-
62570000	Receptions		107	107-	100. 00-
62630000	La poste affranch.	118	1 488	1 371-	92. 09-
62650000	Telephonie	1 319	1 797	478-	26. 59-
62700000	Services bancaires	607	729	122-	16. 68-
62720000	Commissions et frais sur emiss		9 669	9 669-	100. 00-
62780000	Autres frais et comm s/ prest.	452	369	83	22. 45
62818000	Autres cotis. adhesion	852	752	101	13. 37
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		6 630	8 260	1 631-	19. 74-
63330000	Afdas	4 609	5 717	1 108-	19. 38-
63350000	Taxe d'apprentissage	2 021	2 543	523-	20. 55-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		279 201	387 531	108 330-	27. 95-
64110000	Salaires bruts permanents	197 276	360 863	163 588-	45. 33-
64111000	Salaires bruts intermittents	38 139		38 139	
64112000	Salaires bruts production dele	38 752		38 752	
64120000	Provision conges payes	16 566-	5 274-	11 292-	214. 11-
64130000	Primes et gratifications	3 628	507	3 121	616. 22
64140000	Autres indemnites	17 681	31 388	13 706-	43. 67-
64160000	Per diem	291	47	244	514. 85
64170000	Avantages en nature	1 204	1 974	771-	39. 03-
64180000	Avantages en nature	1 204-	1 974-	771	39. 03
COTISATIONS SOCIALES		111 820	147 506	35 686-	24. 19-
64510000	Urssaf	63 450	81 320	17 870-	21. 98-
64520000	Autres cotis. sociales	15	56	41-	72. 60-
64530000	Audiens	22 724	26 811	4 087-	15. 25-
64541000	France travail intermittents	6 239	7 891	1 652-	20. 93-
64542000	France travail	8 337	10 867	2 530-	23. 28-
64580000	Charges sociales cp	5 548-	1 649-	3 899-	236. 51-
64581000	Conges spectacles	10 790	14 799	4 009-	27. 09-
64582000	Fnas	4 054	5 272	1 218-	23. 10-
64583000	Fcap	699	909	210-	23. 12-
64750000	Medecine du travail	1 060	1 230	170-	13. 80-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		14 168	15 504	1 335-	8. 61-
68112000	Dotations aux amort.	14 168	15 504	1 335-	8. 61-
DOTATIONS AUX PROVISIONS			266	266-	100. 00-
68174000	Creances		266	266-	100. 00-
REPORTS EN FONDS DEDIES		19 817	4 088	15 729	384. 73
68940000	Engagements a realiser s/subv	19 817	4 088	15 729	384. 73
AUTRES CHARGES		6 192	12 475	6 283-	50. 36-
65160000	Droits d'auteur diffusion	3 557	8 514	4 957-	58. 22-
65161000	Droits d'auteurs production	1 820	3 910	2 090-	53. 45-
65400000	Pertes s/ creances	226		226	
65800000	Charges divers gestion	589	51	538	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	736 690	986 521	249 832-	25. 32-
RESULTAT D'EXPLOITATION	54 793	98 796-	153 588	155. 46
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	840	0	840	NS
76800000 Produits financiers	840	0	840	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	840	0	840	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	74	97	24-	24. 25-
66116000 Interets sur emprunt banque	74	97	24-	24. 25-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	74	97	24-	24. 25-
RESULTAT FINANCIER	767	97-	864	891. 75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	55 560	98 892-	154 452	156. 18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		622	622-	100. 00-
77180000 Produits exceptionnels		622	622-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		622	622-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		28 385	28 385-	100. 00-
67130000 Dons, contributions		6	6-	100. 00-
67140000 Creances irrecoverables		27 500	27 500-	100. 00-
67200000 Charges s/exercie anteri		150	150-	100. 00-
67510000 Valeur comptable element d'act		730	730-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		28 385	28 385-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27 764-	27 764	100. 00
TOTAL DES PRODUITS	792 323	888 348	96 025-	10. 81-
TOTAL DES CHARGES	736 763	1 015 004	278 241-	27. 41-
EXCEDENT OU DEFICIT	55 560	126 656-	182 216	143. 87

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 169 817.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 791 482.39 Euros et dégageant un excédent de 55 559.69 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2018-06 applicable aux associations, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles du Plan Comptable Général, en appliquant les mêmes méthode comptables que lors de l'exercice précédent, à l'exception du changement exposé ci-après.

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc..) et des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc..).

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	13 493		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 827		5 334
Installations générales agencements aménagements divers	92 986		
Matériel de transport	21 500		992
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 926		
TOTAL	221 239		6 325
TOTAL GENERAL	234 731		6 325

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 000	10 493	10 493
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		222	66 938	66 938
Installations générales agencements aménagements divers			92 986	92 986
Matériel de transport			22 492	22 492
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			44 926	44 926
TOTAL		222	227 342	227 342
TOTAL GENERAL		3 222	237 835	237 835

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 262	4 866	4 945	6 183
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 976	8 431	3 235	60 172
Installations générales agencements aménagements divers	82 637	6 308	2 655	86 289
Matériel de transport	21 500	57		21 557
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 631	3 902	1 560	38 973
TOTAL	195 744	18 697	7 450	206 992
TOTAL GENERAL	202 006	23 563	12 395	213 175

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 866				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 431				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 308				
Matériel de transport	57				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 902				
TOTAL	18 697				
TOTAL GENERAL	23 563				

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	79 191				79 191
Réserves	105 427				105 427
Report à nouveau	37 099 -	126 656 -		0	163 755 -
Excédent ou déficit de l'exercice	126 656 -				55 560
Situation nette	147 520 -				20 864 -
TOTAL I	147 520 -	126 656 -		0	20 864 -

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	4 088		4 088		19 817	19 817	
olympiades culturelles	2 221		2 221				
Département	1 000		1 000				
Pass Culture	867		867				
Pass culture					1 342	1 342	
Ville Toulouse					3 300	3 300	
DRAC Cnarep					15 175	15 175	
TOTAL	4 088		4 088		19 817	19 817	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 6 6		2 6 6		
TOTAL	2 6 6		2 6 6		
TOTAL GENERAL	2 6 6		2 6 6		
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 6 6		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	17 825	17 825	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 912	1 912	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 373	3 373	
Divers état et autres collectivités publiques	23 500	23 500	
Charges constatées d'avance	3 620	3 620	
TOTAL	50 231	50 231	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 367	2 529	3 838	
Fournisseurs et comptes rattachés	19 386	19 386		
Personnel et comptes rattachés	17 994	17 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 097	22 097		
Taxe sur la valeur ajoutée	5	5		
Autres impôts taxes et assimilés	282	282		
Autres dettes	71	71		
Produits constatés d'avance	7 373	7 373		
TOTAL	73 576	69 738	3 838	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 505			

Variation des fonds propres

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	25 167
Total	25 167

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 151
Dettes fiscales et sociales	23 821
Total	30 973

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 620
Total	3 620
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	7 373
Total	7 373

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 800 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

