

Association COSMOPOLITAINE

États financiers

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

Autres enseignements

19 RUE ACHILLE VIADIEU , 31400, TOULOUSE

SIREN : 848996716

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels p. 3

1. États financiers p. 4

1. 1. Bilan actif p. 5
1. 2. Bilan passif p. 6
1. 3. Compte de résultat p. 7

2. Annexe p. 9

2. 1. Principes et méthodes comptables p. 10
2. 2. Informations relatives à l'actif p. 16
2. 3. Informations relatives au passif p. 22
2. 4. Informations relatives au compte de résultat p. 23

3. Détail du Bilan p. 26

3. 1. Bilan actif détaillé p. 27
3. 2. Bilan passif détaillé p. 28

4. Détail du Compte de Résultat p. 30

4. 1. Compte de résultat détaillé p. 31

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de AS COSMOPOLITAINE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

	Montant
Total du bilan	130 234,05
Total des produits d'exploitation	332 888,88
Résultat net comptable	901,07

Fait à Toulouse

Le 22/06/2026

Pour Baker Tilly STREGO

Pierre CHLUDA

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 010	- 7 368	643	1 459
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 960		1 960	1 960
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**9 985**	**- 7 368**	**2 618**	**3 434**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 027	- 238	2 789	168
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	1 800		1 800	3 913
Charges constatées d'avance	547		547	435
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	122 480		122 480	73 600
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**127 855**	**- 238**	**127 617**	**78 115**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**137 840**	**- 7 606**	**130 234**	**81 550**
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	- 27 039	17 896
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	901	- 44 936
Situation nette (sous total)	**- 26 138**	**- 27 039**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**- 26 138**	**- 27 039**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	125 058	85 500
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**125 058**	**85 500**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 192	6 972
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 122	16 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**31 314**	**23 089**
Ecarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**130 234**	**81 550**
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 314	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 641	19 505	- 16 864	- 86
Dont parrainages	20		20	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	244 745	181 900	62 845	35
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
- Dons manuels				
- Mécénats				
- Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	85 500	95 260	- 9 760	- 10
Autres produits	3	4	- 1	- 36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**332 889**	**296 669**	**36 220**	**12**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		53	- 53	- 100
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	29 354	42 278	- 12 925	- 31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 106	3 172	- 2 067	- 65
Salaires	129 603	157 937	- 28 335	- 18
Cotisations sociales	46 517	52 734	- 6 217	- 12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	817	824	- 7	- 1
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	125 058	85 500	39 558	46
Autres charges	10	5	4	79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**332 464**	**342 505**	**- 10 042**	**- 3**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**425**	**- 45 836**	**46 261**	**- 101**
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	476	901	- 425	- 47
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**476**	**901**	**- 425**	**- 47**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**476**	**901**	**- 425**	**- 47**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**901**	**- 44 936**	**45 837**	**- 102**
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	**333 365**	**297 570**	**35 795**	**12**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**332 464**	**342 505**	**- 10 042**	**- 3**
EXCEDENT	**901**		**901**	

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	**Total**	**Euros**	**%**
DEFICIT		**- 44 936**	**44 936**	**- 100**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Annexe

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).
Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Dérogations

Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. **N/A**
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	**Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif** Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	**Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif** Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence **N/A**
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	**Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)** Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit **N/A**
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) **Informations dans l'annexe** N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien **N/A**
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus **N/A**
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement **N/A**
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non **N/A**

Description de l'entité:

L'association cosmopolitaine est active depuis le 17/02/2019. L'exercice 2025 a une durée de 12 mois.

Activité de l'association

L'association cosmopolitaine regroupe des formateurs-consultants professionnels spécialisés dans le domaine de l'acquisition des compétences de base à l'âge adulte (évaluation, orientation dans les domaines de la langue Française, la formation générale, le numérique de base) pour favoriser l'insertion citoyenne, sociale et professionnelle.

Cette association a 2 actions principales:

- Des actions pour les publics en insertion: Le dispositif de la plateforme linguistique 31 et les Ateliers Numériques Citoyens s'adressent à toute personne isolée ou en insertion: demandeur d'accompagnement, d'orientation et de formation ou non-demandeur ayant des difficultés répérées par le réseau des travailleurs sociaux et des conseillers en insertion.

- Des actions en direction des professionnels de l'insertion citoyenne, sociale et/ou professionnelle. L'animation de réseaux d'acteurs de l'intégration et de l'insertion, qu'ils appartiennent au monde de l'entreprise privée, de la fonction publique ou qu'ils soient intervenants associatifs, professionnels ou bénévoles, pour favoriser l'accompagnement des publics, sur les thématiques suivantes: L'accès à l'apprentissage du Français et des savoirs de base à l'âge adulte en Haute-Garonne, l'accès aux droits sociaux par l'inclusion numérique et la pédagogie de la laïcité.

L'association cosmopolitaine a 5 grands financeurs : La DREETS Occitanie, le Conseil Départementale 31, La Mairie de Toulouse, La CAF de la Haute Garonne et La Direction Régionale France Travail

L'association est organisme de Formation

Organisation interne

- Président : Saluciano VIERA (Membre fondateur depuis le 16/02/2019)

- Trésorier : Jean BAQUER depuis le 12/12/2020

- Secrétaire : Laure LARCHER depuis le 03/07/2020

- Directrice : Francine VIERA (co-fondatrice de l'association) depuis le 03/06/2019

- Les salariés : 7 salariés à temps plein et 1 salarié à mi-temps

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changements comptables

Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d’immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations - Cadre général

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles	**8 010**					**8 010**	
Installations générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 010					8 010	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**8 010**					**8 010**	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15					15	
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 960					1 960	
Sous-total	**1 975**					**1 975**	
Total	**9 985**					**9 985**	

Tableau des amortissements - Cadre général

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	**6 551**	**817**		**7 368**
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 551	817		7 368
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**6 551**	**817**		**7 368**
Total	**6 551**	**817**		**7 368**
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées normales d'utilisation des biens

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Matériel informatique : 3 ans

Tableau des dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations sur actifs reçus par legs ou donations				
Dépréciations des immobilisations financières				
Dépréciation sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciation sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en-cours				
Dépréciations des créances usagers	238			238
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	**238**			**238**

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Amortissements - Ventilation des augmentations de l'exercice

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		**817**		
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		817		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		**817**		
Total		**817**		

Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**1 960**	**1 960**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 960	1 960	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**5 375**	**5 375**	
Créances clients	**3 027**	**3 027**	
Clients douteux ou litigieux	238	238	
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés	2 789	2 789	
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**1 800**	**1 800**	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers	1 800	1 800	
Autres créances			
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	547	547	
Total	**7 335**	**7 335**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	547			
Total	**547**			

Les charges constatées d'avance seront reprises en totalité sur l'exercice suivant.

Informations relatives au passif

Provisions et passifs éventuels

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 192	4 192		
AUTRES DETTES	**27 122**	**27 122**		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	**26 602**	**26 602**		
Personnel et comptes rattachés	9 322	9 322		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 281	17 281		
Dettes fiscales	**520**	**520**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	520	520		
Autres				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**31 314**	**31 314**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Précisions sur certains postes de passif

Informations relatives au compte de résultat

Précisions relatives à certains éléments

Honoraires CAC

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 570	3 300
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	**3 570**	**3 300**

Fonds dédiés

			Utilisations			A la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont remboursements	Transferts	Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fondations abritées							
Fondations abritées							
Subvention D'exploitation							
Subvention D'exploitation	85 500	125 058	85 500			125 058	
Contributions financières d'autres organismes							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
Legs et donations							
Dons							
Mécénats							
Autres							
Total	**85 500**	**125 058**	**85 500**			**125 058**	

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation		181 000	59 545	4 200		244 745
Subvention d'investissement						
Total		**181 000**	**59 545**	**4 200**		**244 745**

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 360	4 347	- 987	- 23
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	9 322	6 895	2 426	35
Organismes sociaux - Charges à payer	3 489	3 671	- 182	- 5
Etat - Charges à payer	423	1 044	- 621	- 60
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	**16 593**	**15 957**	**636**	**4**

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir	1 680		1 680	
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	1 800	1 800		
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	**3 480**	**1 800**	**1 680**	**93**

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	8 010,32	- 7 367,81	642,51	1 459,28
2183 - MATERIEU DE BUREAU	*8 010,32*		*8 010,32*	*8 010,32*
28183 - AMORTISSEMENTS FOURNITURES BUREAUX		*- 7 367,81*	*- 7 367,81*	*- 6 551,04*
Immobilisations financières (1)				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
27181 - TITRES CREDIT MUTUEL	*15,00*		*15,00*	*15,00*
Autres immobilisations financières	1 960,00		1 960,00	1 960,00
275 - DEPÔTS DE GARANTIE	*1 960,00*		*1 960,00*	*1 960,00*
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**9 985,32**	**- 7 367,81**	**2 617,51**	**3 434,28**
ACTIF CIRCULANT				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 027,14	- 238,00	2 789,14	168,00
411 - CLIENTS	*1 109,14*		*1 109,14*	*168,00*
416 - CLIENTS DOUTEUX	*238,00*		*238,00*	*238,00*
4181 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés - Factures à établir	*1 680,00*		*1 680,00*	
491 - PROVISIONS DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		*- 238,00*	*- 238,00*	*- 238,00*
Autres Créances	1 800,00		1 800,00	3 913,14
431 - URSSAF				*1 772,08*
4417 - Etat-Subventions à recevoir	*1 800,00*		*1 800,00*	*1 800,00*
4421 - PAS-PRELVT A LA SOURCE IR				*341,06*
Charges constatées d'avance	547,38		547,38	434,53
486 - CHARGES CONSTATEES AVANCES	*547,38*		*547,38*	*434,53*
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	122 480,02		122 480,02	73 599,65
512 - CREDIT MUTUEL	*5 980,26*		*5 980,26*	*12 665,71*
5122 - CREDIT MUTUEL (LIVRET BLEU 0020576603)	*116 479,76*		*116 479,76*	*60 933,94*
531 - Caisse siège social	*20,00*		*20,00*	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**127 854,54**	**- 238,00**	**127 616,54**	**78 115,32**
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**137 839,86**	**- 7 605,81**	**130 234,05**	**81 549,60**

Bilan passif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	- 27 039,35	17 896,16
119 - REPORT A NOUVEAU	*- 27 039,35*	*17 896,16*
Excédent ou déficit de l'exercice	901,07	- 44 935,51
Situation nette (sous total)	**- 26 138,28**	**- 27 039,35**
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**- 26 138,28**	**- 27 039,35**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	125 058,00	85 500,00
194 - Fonds dédiés - Subv. Expl.	*125 058,00*	*85 500,00*
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**125 058,00**	**85 500,00**
DETTES (1)		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 192,33	6 971,86
401 - FOURNISSEURS	*832,33*	*2 625,25*
4081 - FOURNISSEURS - FNP	*3 360,00*	*4 346,61*
Dettes fiscales et sociales	27 122,00	16 117,09
421 - REMUNERATIONS DUES		*1 765,40*
4282 - DETTES PROV POUR CONGES PAYES	*9 321,71*	*6 895,22*
431 - URSSAF	*13 792,08*	
437201 - HARMONIE MUTUELLE		*480,03*
4373 - KLESIA		*1 774,81*
43732 - MALAKOFF MEDERIC		*486,74*
4382 - CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYES	*3 043,07*	*3 225,54*
4386 - AUTRES CHARGES A PAYER	*445,45*	*445,45*
4421 - PAS-PRELVT A LA SOURCE IR	*96,92*	
44812 - Charges à payer	*422,77*	
44863 - FORMATION CONTINUE		*1 043,90*
TOTAL DETTES (IV)	**31 314,33**	**23 088,95**
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**130 234,05**	**81 549,60**
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 314,33	

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de service	2 641,14	19 504,94	- 16 863,80	- 86,46
706 - PRESTATION POLE EMPLOI	*1 680,00*	*16 264,94*	*- 14 584,94*	*- 89,67*
7062 - PRESTATIONS AUTRES - FORMATION SANS TVA	*941,14*	*3 240,00*	*- 2 298,86*	*- 70,95*
7063 - Cotisations adhérents	*20,00*		*20,00*	
Dont parrainages	20,00		20,00	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	244 745,14	181 900,00	62 845,14	34,55
74000001 - SUBVENTION - PROJET PACI 31		*143 400,00*	*- 143 400,00*	*- 100,00*
74000002 - SUBVENTIONS - PROJET ANC		*32 000,00*	*- 32 000,00*	*- 100,00*
74000003 - SUBVENTIONS - PROJET PACI GM		*6 500,00*	*- 6 500,00*	*- 100,00*
74100001 - SUBVENTIONS - PROJET PACI	*218 745,14*		*218 745,14*	
74100002 - SUBVENTIONS - PROJET ANC	*26 000,00*		*26 000,00*	
Utilisations des fonds dédiés	85 500,00	95 260,27	- 9 760,27	- 10,25
7894 - Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés	*85 500,00*	*95 260,27*	*- 9 760,27*	*- 10,25*
Autres produits	2,60	4,07	- 1,47	- 36,12
758 - AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE		*4,07*	*- 4,07*	*- 100,00*
758 - Indemnités et autres produits	*2,60*		*2,60*	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**332 888,88**	**296 669,28**	**36 219,60**	**12,21**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		53,31	- 53,31	- 100,00
60717 - ACHATS DIVERS		*53,31*	*- 53,31*	*- 100,00*
Autres achats et charges externes (1) (2)	29 353,76	42 278,35	- 12 924,59	- 30,57
60611 - ELECTRICITE	*1 264,03*	*1 374,77*	*- 110,74*	*- 8,06*
6063 - FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	*226,17*	*1 069,46*	*- 843,29*	*- 78,85*
6064 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*678,73*	*886,76*	*- 208,03*	*- 23,46*
6132 - HEBERGEMENT SITE INTERNET	*1 087,07*	*778,25*	*308,82*	*39,68*
61321 - LOCATION IMMOBILIERE	*11 340,00*	*11 340,00*		
614 - CHARGES LOCATIVES	*1 181,55*	*420,00*	*761,55*	*181,32*
6151 - ENTRETIEN INFORMATIQUE		*74,99*	*- 74,99*	*- 100,00*
6156 - Entretien et réparations	*420,12*	*15,00*	*405,12*	*2 700,80*
616 - ASSURANCE	*1 198,93*	*811,98*	*386,95*	*47,66*
6183 - DOCUMENTATIONS TECHNIQUES		*99,54*	*- 99,54*	*- 100,00*
6226 - HONORAIRES		*2 003,50*	*- 2 003,50*	*- 100,00*
62261 - HONORAIRES CAC	*3 570,00*	*3 300,00*	*270,00*	*8,18*
62262 - HONORAIRES EC	*2 412,89*	*4 233,76*	*- 1 820,87*	*- 43,01*
62262001 - HONORAIRES EC Social courant	*2 404,59*	*4 509,00*	*- 2 104,41*	*- 46,67*
62262002 - HONORAIRES SOCIAL EXCEPTIONNEL		*4 140,00*	*- 4 140,00*	*- 100,00*
6251 - Voyages et déplacements	*1 047,90*		*1 047,90*	
6256 - RESTAURANT FRAIS DEPLACEMENTS		*2 691,17*	*- 2 691,17*	*- 100,00*
625611 - RESTAURANTS - FRAIS INTERNES	*213,84*	*829,57*	*- 615,73*	*- 74,22*
626 - FRAIS POSTAUX	*143,71*	*85,69*	*58,02*	*67,71*
6265 - TELEPHONE-LIGNE 6870	*119,88*	*117,99*	*1,89*	*1,60*
62650001 - TELEPHONE - LIGNE 9544	*175,89*	*175,89*		
62650002 - TELEPHONE - LIGNE 4310	*183,88*	*199,88*	*- 16,00*	*- 8,00*
62650004 - TELEPHONE - LIGNE 2203	*79,18*	*193,37*	*- 114,19*	*- 59,05*
62650005 - TELEPHONE - LIGNE 7961	*227,88*	*219,88*	*8,00*	*3,64*
62650006 - TELEPHONE - LIGNE 3680	*61,73*	*186,89*	*- 125,16*	*- 66,97*
62650007 - TELEPHONE - LIGNE 8325	*92,22*	*239,88*	*- 147,66*	*- 61,56*
62650008 - TELEPHONE - LIGNE 5879	*32,25*	*229,89*	*- 197,64*	*- 85,97*
626501 - INTERNET - FREEBOX	*479,88*	*469,88*	*10,00*	*2,13*
6275 - FRAIS BANCAIRES	*419,19*	*237,43*	*181,76*	*76,55*
6278 - Autres frais et commissions sur prestations de services	*12,89*		*12,89*	
6281 - COTISATIONS	*279,36*	*1 343,93*	*- 1 064,57*	*- 79,21*
Impôts, taxes et versements assimilés	1 105,59	3 172,41	- 2 066,82	- 65,15
6333 - FORMATION PROFESSIONNELLE		*1 880,41*	*- 1 880,41*	*- 100,00*
6333 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	*1 105,59*		*1 105,59*	
63512 - TAXES FONCIERES		*1 292,00*	*- 1 292,00*	*- 100,00*
Salaires	129 602,58	157 937,49	- 28 334,91	- 17,94

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
6411 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL	*123 363,35*	*146 323,39*	*- 22 960,04*	*- 15,69*
6412 - CONGES PAYES	*2 426,49*	*7 026,58*	*- 4 600,09*	*- 65,47*
6413 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	*2 688,04*	*2 026,20*	*661,84*	*32,66*
6414 - INDEMNITES - SOUMISE COTIS	*176,25*	*526,70*	*- 350,45*	*- 66,54*
64143 - INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE		*2 034,62*	*- 2 034,62*	*- 100,00*
64144 - Compte n 64144000	*948,45*		*948,45*	
Cotisations sociales	46 517,35	52 734,18	- 6 216,83	- 11,79
6451 - COTISATIONS URSSAF	*30 969,99*	*29 916,70*	*1 053,29*	*3,52*
6452 - COTISATIONS PREVOYANCE ALLIANZ	*3 005,47*	*2 252,57*	*752,90*	*33,42*
64521 - COTISATIONS HARMONIE MUTUELLE		*3 938,26*	*- 3 938,26*	*- 100,00*
6453 - RETRAITE	*7 680,02*	*8 392,56*	*- 712,54*	*- 8,49*
6454 - COTISATIONS AUX ASSEDIC		*6 395,08*	*- 6 395,08*	*- 100,00*
6455 - COTISATIONS CONGES PAYES	*- 182,47*	*1 127,27*	*- 1 309,74*	*- 116,19*
6458 - COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	*22,28*	*106,94*	*- 84,66*	*- 79,17*
647 - REGUL CHARGES SOCIALES ANTERIEURES	*4 575,66*		*4 575,66*	
6475 - MEDECINE DU TRAVAIL	*446,40*	*604,80*	*- 158,40*	*- 26,19*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	816,77	824,26	- 7,49	- 0,91
68112 - DOTATIONS-AMORTISSEMENTS IMMOS CORPORELLES	*816,77*	*824,26*	*- 7,49*	*- 0,91*
Reports en fonds dédiés	125 058,00	85 500,00	39 558,00	46,27
6894 - Reports en fonds dédiés	*125 058,00*	*85 500,00*	*39 558,00*	*46,27*
Autres charges	9,58	5,34	4,24	79,40
658 - AUTRES CHARGES GESTION COURANT		*5,34*	*- 5,34*	*- 100,00*
658 - Pénalités et autres charges	*9,58*		*9,58*	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**332 463,63**	**342 505,34**	**- 10 041,71**	**- 2,93**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**425,25**	**- 45 836,06**	**46 261,31**	**- 100,93**
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	475,82	900,55	- 424,73	- 47,16
764 - REVENUS DES VAL.MOB.PLACEMENT	*475,82*	*900,55*	*- 424,73*	*- 47,16*
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**475,82**	**900,55**	**- 424,73**	**- 47,16**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**475,82**	**900,55**	**- 424,73**	**- 47,16**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**901,07**	**- 44 935,51**	**45 836,58**	**- 102,01**
Total des produits (I + III + V)	**333 364,70**	**297 569,83**	**35 794,87**	**12,03**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**332 463,63**	**342 505,34**	**- 10 041,71**	**- 2,93**
EXCEDENT	**901,07**		**901,07**	
DEFICIT		**- 44 935,51**	**44 935,51**	**- 100,00**