

ACCOUNTAUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est

ASSOCIATION MOSAÏQUE

Espace Malraux – Place Henri Miller

54200 TOUL

SIRET 389 280 991 00024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025



A l'Assemblée Générale de l'**Association MOSAIQUE**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association MOSAIQUE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « règles et méthodes comptables » des « Informations complémentaires » sur l'application du nouveau règlement ANC relatif à la modernisation des états financiers.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne le rattachement à l'exercice des subventions reçues et des charges y afférentes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à NANCY,
Le 18 mars 2026

Le Commissaire aux Comptes



Monsieur Bruno MASSON – Associé

Bilan

Mosaïque - Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (document généré le 16/03/2026)

Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS				
Immobilisations corporelles				
218000 - Autres immobilisations corporelles	38 420,00	14 695,65	23 724,35	28 526,85
Total actif immobilisé	38 420,00	14 695,65	23 724,35	28 526,85
ACTIF CIRCULANT				
TIERS				
État et autres collectivités publiques				
441700 - Subvention à recevoir CAF 54	7 270,20		7 270,20	14 838,65
448700 - Produits à recevoir	5 816,70		5 816,70	2 000,00
Débiteurs divers et créditeurs divers				
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs	39,00		39,00	
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
512001 - Banques - Compte principal	54 731,26		54 731,26	73 136,98
512002 - Banques - LIVRET A	76 947,49		76 947,49	75 321,81
512003 - Banques - CSL	19 939,42		19 939,42	19 675,46
Caisse				
531001 - Caisse - Compte principal	83,50		83,50	317,40
Total actif circulant	164 827,57		164 827,57	185 290,30
Total Actif	203 247,57	14 695,65	188 551,92	213 817,15



Passif

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAUX		
Capital et réserves		
106810 - Réserves pour projet de l'entité	13 157,22	13 836,21
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	150 758,93	148 330,29
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'investissement reçues	38 420,00	38 420,00
139000 - Amortissement subvention d'investissement	-14 407,50	-9 605,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
129000 - Résultat de l'exercice (déficit)	-17 586,68	
120000 - Résultat de l'exercice (excédent)		1 849,65
Total capitaux propres	170 341,97	192 831,15
DETTES		
TIERS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
408000 - Fournisseurs - Factures non parvenues	1 200,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
438000 - Organismes sociaux - Charges à payer		9 335,80
438600 - Organismes sociaux	8 372,87	
État et autres collectivités publiques		
448000 - Etat - Charges à payer et produits à recevoir		342,20
448600 - Autres charges à payer	344,29	
Débiteurs divers et créditeurs divers		
468000 - Divers - Charges à payer et produits à recevoir	1 022,24	
Comptes de régularisation		
487000 - Produits constatés d'avance	7 270,55	11 308,00
Total dettes	18 209,95	20 986,00
Total Passif	188 551,92	213 817,15



Compte de résultat

Mosaïque - Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

	PERIODE EN COURS	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
702000 - Recettes diverses	1 520,88	1 558,21
702100 - Participation activités familles	365,00	564,00
702200 - Participation Lundis qui chantent	1 406,00	968,00
702300 - Participation sophrologie	744,00	440,00
702400 - Participation accomp/activités enfants	712,00	670,00
702500 - Ventes Projets Ados	0,00	184,00
706000 - Ventes de prestations de services	2 500,00	2 550,00
708800 - Participation " Trait d'Union"	0,00	232,00
740110 - Subventions d'exploitation - État - politique ville	20 808,00	13 000,00
740130 - Subventions d'exploitation - État - ASP	49 240,99	46 668,73
740300 - Subventions d'exploitation - Conseil Départemental 54	16 300,00	15 300,00
740400 - Subventions d'exploitation - Commune Toul	22 500,00	17 500,00
740610 - Subventions d'exploitation - CAF 54	76 313,03	79 559,49
740620 - Subventions d'exploitation - FONJEP	7 107,00	7 107,00
740630 - Subvention d'exploitation - Région Grand Est	0,00	1 000,00
740640 - Subvention d'exploitation - MSA 54	2 800,00	0,00
747000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 802,50	0,00
750100 - Indemnités CPAM Salariés	89,01	84,50
754000 - Dons et Collectes	0,00	870,65
754100 - Dons CAISSE SOCIALE	84,00	247,00
754120 - Abandons de frais par les bénévoles	6 854,46	6 010,62
756000 - Adhésions	0,00	56,00
756100 - Adhésions Bénévole	632,00	552,00
756200 - Adhésions Familles	1 487,00	656,00
756300 - Adhésions Adultes et Partenaires	512,00	368,00
Total	216 777,87	196 146,20
CHARGES D'EXPLOITATION		
601000 - Achats de matières premières (ex : boissons, alimentation)	-1 547,19	-1 777,34
605200 - Achats de matériel (>600€) Mat.Informatique	0,00	-678,99
606100 - Eau, Gaz, Électricité, Gas oil	-202,30	-198,12
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-1 677,08	-2 410,49
606310 - Petit matériel (<600€) Informatique	-45,50	-164,73
606340 - Petit matériel (<600€) outils pédagogiques / Livres	-1 992,97	-1 151,83
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bureau)	-230,61	-197,12



	PERIODE EN COURS	N-1
606800 - Autres matières et fournitures	-150,29	-800,69
610000 - Services extérieurs	-1 398,80	-177,47
613500 - Locations mobilières	-2 388,43	-1 132,36
615000 - Entretien et réparations	-664,48	-10,00
615600 - Maintenance	-591,52	-1 131,77
616000 - Primes d'assurances (ex : assurances de l'association, responsabilité civile, incendie)	-2 276,79	-2 912,49
618000 - Divers	-7,98	-322,98
618100 - Documentation générale	-147,00	-65,00
620000 - Autres services extérieurs / entrées ciné ,parcs, musée, bowling.....	-3 016,54	-4 340,40
621400 - Mise à disposition d'un salarié (si convention) cheffe de choeur)	-2 100,00	-1 880,00
622000 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-5 389,00	-4 641,41
622600 - Honoraires (ex : comptables, juridiques) assoconnect	-4 978,00	-529,20
623000 - Publicité, publications, communication	-89,88	-59,88
623400 - Récompenses et cadeaux	0,00	-60,00
625000 - Déplacements, missions et réceptions	-57,20	0,00
625100 - Déplacement du personnel / Parking	-247,78	-55,59
625200 - Transport animation / adhérents / sorties	-345,45	-354,23
625300 - Frais de déplacements des bénévoles	-6 854,46	-6 010,62
626000 - Frais postaux et de télécommunications	-1 373,41	-1 468,69
627000 - Services bancaires et assimilés	-198,09	-119,00
628000 - Services extérieurs, frais divers	0,00	-840,00
633300 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	-2 157,00	0,00
635180 - Autres impôts directs	0,00	-2 002,11
641000 - Rémunérations du personnel	-154 157,69	-102 349,37
645100 - Cotisations à l'URSSAF / CEA	-36 167,19	-57 816,89
645800 - Cotisations aux autres organismes sociaux	-19,00	-19,00
647500 - Médecine du travail	-722,40	-973,20
658600 - Cotisations (liées à la vie statutaire) Hexopée	-257,86	-225,50
681120 - Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	-4 802,50	-4 802,50
Total	-236 254,39	-201 678,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 476,52	-5 532,77
PRODUITS FINANCIERS		
760000 - Produits financiers	1,70	1,80
768000 - Autres produits financiers/ Intérêts CAISSE EPARGNE	1 889,64	2 579,62
Total	1 891,34	2 581,42
CHARGES FINANCIERES		

	PERIODE EN COURS	N-1
668001 - AUTRES CHARGES FINANCIERES PSV C.A.	-1,50	0,00
Total	-1,50	0,00
RESULTAT FINANCIER	1 889,84	2 581,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
777000 - Amortiss. de la subvention viré au c/ s de résultat	0,00	4 802,50
Total	0,00	4 802,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
678800 - Charges exceptionnelles diverses	0,00	-1,50
Total	0,00	-1,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	4 801,00
AUTRES PRODUITS		
Total	0,00	0,00
AUTRES CHARGES		
Total	0,00	0,00
RESULTAT AUTRES PRODUITS ET CHARGES	0,00	0,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
861000 - Mise à disposition gratuite de biens	-13 007,39	-12 628,01
864000 - Personnel bénévole	0,00	-69 094,08
864100 - Personnel bénévole	-61 473,06	0,00
Total	-74 480,45	-81 722,09
EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
870100 - Bénévolat	61 473,06	69 094,08
871000 - Prestations en nature	13 007,39	12 628,01
Total	74 480,45	81 722,09
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	0,00	0,00
Total	-17 586,68	1 849,65

Informations complémentaires ASSOCIATION MOSAIQUE :

Règles et Méthodes comptables :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce, du règlement ANC n° 2022-06 du 6 novembre 2022 relatif au plan comptable général et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement ANC 2023-03.

Evènement de l'exercice :

Aucun fait caractéristique significatif n'est intervenu sur l'exercice.

Engagements retraite :

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ ne sont pas évalués et n'ont pas fait l'objet d'une provision dans les comptes.

L'association n'a souscrit à aucun contrat permettant de couvrir ces engagements.



ACCOUNTAUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est

ASSOCIATION MOSAÏQUE

Espace Malraux – Place Henri Miller

54200 TOUL

SIRET 389 280 991 00024

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2025



ACCOUNTAUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est

A l'Assemblée Générale de l'Association MOSAIQUE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Nancy,
Le 18 mars 2026

Le Commissaire aux Comptes



Monsieur Bruno MASSON - Associé

 **commissaire
aux comptes**

18 rue de la Commanderie – 54000 NANCY

Tél : 03 83 37 15 68 – E-mail : accueil@cabinet-account.fr

SAS au capital de 103 500 Euros – N° SIRET 481 216 414 00021 – APE 6920 Z – N° TVA FR00481216414

Compte de résultat

Mosaïque - Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

	PERIODE EN COURS	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
702000 - Recettes diverses	1 520,88	1 558,21
702100 - Participation activités familles	365,00	564,00
702200 - Participation Lundis qui chantent	1 406,00	968,00
702300 - Participation sophrologie	744,00	440,00
702400 - Participation accomp/activités enfants	712,00	670,00
702500 - Ventes Projets Ados	0,00	184,00
706000 - Ventes de prestations de services	2 500,00	2 550,00
708800 - Participation " Trait d'Union"	0,00	232,00
740110 - Subventions d'exploitation - État - politique ville	20 808,00	13 000,00
740130 - Subventions d'exploitation - État - ASP	49 240,99	46 668,73
740300 - Subventions d'exploitation - Conseil Départemental 54	16 300,00	15 300,00
740400 - Subventions d'exploitation - Commune Toul	22 500,00	17 500,00
740610 - Subventions d'exploitation - CAF 54	76 313,03	79 559,49
740620 - Subventions d'exploitation - FONJEP	7 107,00	7 107,00
740630 - Subvention d'exploitation - Région Grand Est	0,00	1 000,00
740640 - Subvention d'exploitation - MSA 54	2 800,00	0,00
747000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 802,50	0,00
750100 - Indemnités CPAM Salariés	89,01	84,50
754000 - Dons et Collectes	0,00	870,65
754100 - Dons CAISSE SOCIALE	84,00	247,00
754120 - Abandons de frais par les bénévoles	6 854,46	6 010,62
756000 - Adhésions	0,00	56,00
756100 - Adhésions Bénévole	632,00	552,00
756200 - Adhésions Familles	1 487,00	656,00
756300 - Adhésions Adultes et Partenaires	512,00	368,00
Total	216 777,87	196 146,20
CHARGES D'EXPLOITATION		
601000 - Achats de matières premières (ex : boissons, alimentation)	-1 547,19	-1 777,34
605200 - Achats de matériel (>600€) Mat.Informatique	0,00	-678,99
606100 - Eau, Gaz, Électricité, Gas oil	-202,30	-198,12
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-1 677,08	-2 410,49
606310 - Petit matériel (<600€) Informatique	-45,50	-164,73
606340 - Petit matériel (<600€) outils pédagogiques / Livres	-1 992,97	-1 151,83
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bureau)	-230,61	-197,12

	PERIODE EN COURS	N-1
606800 - Autres matières et fournitures	-150,29	-800,69
610000 - Services extérieurs	-1 398,80	-177,47
613500 - Locations mobilières	-2 388,43	-1 132,36
615000 - Entretien et réparations	-664,48	-10,00
615600 - Maintenance	-591,52	-1 131,77
616000 - Primes d'assurances (ex : assurances de l'association, responsabilité civile, incendie)	-2 276,79	-2 912,49
618000 - Divers	-7,98	-322,98
618100 - Documentation générale	-147,00	-65,00
620000 - Autres services extérieurs / entrées ciné ,parcs, musée, bowling.....	-3 016,54	-4 340,40
621400 - Mise à disposition d'un salarié (si convention) cheffe de chœur)	-2 100,00	-1 880,00
622000 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-5 389,00	-4 641,41
622600 - Honoraires (ex : comptables, juridiques) assoconnect	-4 978,00	-529,20
623000 - Publicité, publications, communication	-89,88	-59,88
623400 - Récompenses et cadeaux	0,00	-60,00
625000 - Déplacements, missions et réceptions	-57,20	0,00
625100 - Déplacement du personnel / Parking	-247,78	-55,59
625200 - Transport animation / adhérents / sorties	-345,45	-354,23
625300 - Frais de déplacements des bénévoles	-6 854,46	-6 010,62
626000 - Frais postaux et de télécommunications	-1 373,41	-1 468,69
627000 - Services bancaires et assimilés	-198,09	-119,00
628000 - Services extérieurs, frais divers	0,00	-840,00
633300 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	-2 157,00	0,00
635180 - Autres impôts directs	0,00	-2 002,11
641000 - Rémunérations du personnel	-154 157,69	-102 349,37
645100 - Cotisations à l'URSSAF / CEA	-36 167,19	-57 816,89
645800 - Cotisations aux autres organismes sociaux	-19,00	-19,00
647500 - Médecine du travail	-722,40	-973,20
658600 - Cotisations (liées à la vie statutaire) Hexopée	-257,86	-225,50
681120 - Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	-4 802,50	-4 802,50
Total	-236 254,39	-201 678,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 476,52	-5 532,77
PRODUITS FINANCIERS		
760000 - Produits financiers	1,70	1,80
768000 - Autres produits financiers/ Intérêts CAISSE EPARGNE	1 889,64	2 579,62
Total	1 891,34	2 581,42
CHARGES FINANCIERES		

	PERIODE EN COURS	N-1
668001 - AUTRES CHARGES FINANCIERES PSV C.A.	-1,50	0,00
Total	-1,50	0,00
RESULTAT FINANCIER	1 889,84	2 581,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
777000 - Amortiss. de la subvention viré au c/ s de résultat	0,00	4 802,50
Total	0,00	4 802,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
678800 - Charges exceptionnelles diverses	0,00	-1,50
Total	0,00	-1,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	4 801,00
AUTRES PRODUITS		
Total	0,00	0,00
AUTRES CHARGES		
Total	0,00	0,00
RESULTAT AUTRES PRODUITS ET CHARGES	0,00	0,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
861000 - Mise à disposition gratuite de biens	-13 007,39	-12 628,01
864000 - Personnel bénévole	0,00	-69 094,08
864100 - Personnel bénévole	-61 473,06	0,00
Total	-74 480,45	-81 722,09
EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
870100 - Bénévolat	61 473,06	69 094,08
871000 - Prestations en nature	13 007,39	12 628,01
Total	74 480,45	81 722,09
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	0,00	0,00
Total	-17 586,68	1 849,65

Passif

Bilan

Mosaïque - Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (document généré le 16/03/2026)

Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS				
Immobilisations corporelles				
218000 - Autres immobilisations corporelles	38 420,00	14 695,65	23 724,35	28 526,85
Total actif immobilisé	38 420,00	14 695,65	23 724,35	28 526,85
ACTIF CIRCULANT				
TIERS				
État et autres collectivités publiques				
441700 - Subvention à recevoir CAF 54	7 270,20		7 270,20	14 838,65
448700 - Produits à recevoir	5 816,70		5 816,70	2 000,00
Débiteurs divers et créditeurs divers				
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs	39,00		39,00	
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
512001 - Banques - Compte principal	54 731,26		54 731,26	73 136,98
512002 - Banques - LIVRET A	76 947,49		76 947,49	75 321,81
512003 - Banques - CSL	19 939,42		19 939,42	19 675,46
Caisse				
531001 - Caisse - Compte principal	83,50		83,50	317,40
Total actif circulant	164 827,57		164 827,57	185 290,30
Total Actif	203 247,57	14 695,65	188 551,92	213 817,15

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAUX		
Capital et réserves		
106810 - Réserves pour projet de l'entité	13 157,22	13 836,21
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	150 758,93	148 330,29
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'investissement reçues	38 420,00	38 420,00
139000 - Amortissement subvention d'investissement	-14 407,50	-9 605,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
129000 - Résultat de l'exercice (déficit)	-17 586,68	1 849,65
120000 - Résultat de l'exercice (excédent)	170 341,97	192 831,15
DETTES		
TIERS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
408000 - Fournisseurs - Factures non parvenues	1 200,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
438000 - Organismes sociaux - Charges à payer		9 335,80
438600 - Organismes sociaux	8 372,87	
État et autres collectivités publiques		
448000 - Etat - Charges à payer et produits à recevoir		342,20
448600 - Autres charges à payer	344,29	
Débiteurs divers et créditeurs divers		
468000 - Divers - Charges à payer et produits à recevoir	1 022,24	
Comptes de régularisation		
487000 - Produits constatés d'avance	7 270,55	11 308,00
Total dettes	18 209,95	20 986,00
Total Passif	188 551,92	213 817,15