
COMPTES ANNUELS

TIKOGRAFIE
CHEZ COWORKIT
7 RUE BARILLOT VEUVE COUPELON
63000 CLERMONT FERRAND

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025



arex
9 rue Didier Daurat
63100 CLERMONT FERRAND
04 73 43 80 77

ATTESTATION DE PRESENTATION

Attestation d'expert-comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **TIKOGRAFIE** pour l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent **20** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan en Euros : 36 741

Chiffre d'affaires en Euros : 5 701

Résultat net comptable en Euros : (5 060)

Fait à

Le 8 décembre 2025

Signature de l'expert-comptable

SOMMAIRE

Attestation de présentation	2
Etats financiers	4
Bilan.....	5
Bilan.....	6
Bilan Association comparatif.....	8
Compte de résultat	9
Compte de Résultat	10
Compte de Résultat comparatif.....	12
Annexe.....	13
Variation des fonds propres associatifs	15
Affectations de l'excédent disponible définitivement acquis.....	15
Emplois et évaluations des contributions volontaires en nature	16
Charges à Payer	16
Produits et avoirs à recevoir	16
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	17
Charges et Produits Constatés d'Avance	18
Immobilisations et amortissements	18
Tableau de suivi des legs et donations : NEANT	19
Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre : NEANT	19
Acquisitions des Immobilisations : neant	19
Cessions des Immobilisations : NEANT	19
VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION NEANT	19
ÉTAT SÉPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER POUR L'EXERCICE : NEANT	19
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES.....	20
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION, CONTRIBUTIONS FINANCIERES ET RESSOURCES LIEES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	20
Compte Emplois et Ressources.....	21

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	500		500	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	500		500	
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	285		285	
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés	210		210	
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	35 455		35 455	
Charges constatées d'avance	290		290	
Total II	36 241		36 241	
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	36 741		36 741	
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autre	7 210	
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	(5 060)	
Situation nette (sous total)	(5 060)	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	2 150	
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés	34 502	
Total II	34 502	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV		
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	36 741	

BILAN ASSOCIATION COMPARATIF

Actif						
Rubriques		% du poste	% de l'actif		% du poste	% de l'actif
Immobilisations incorporelles		0%	0%			
Immobilisations corporelles		0%	0%			
Immobilisations financières	500	100%	1%			
Actif immobilisé	500	100%	1%		0%	0%
Stocks	285	1%	1%			
Créances	210	1%	1%			
Disponibilités	35 455	99%	97%			
Actif circulant	35 950	100%	99%		0%	0%
Comptes de régularisation	290	100%	1%		0%	
TOTAL ACTIF	36 741		100%			

Passif						
Rubriques		% du poste	% du passif		% du poste	% du passif
Fonds propres		0%	0%			
Résultat de l'exercice	(5 060)	100%	-14%			
Autres fonds associatifs	7 210	43%	20%			
Capitaux propres	2 150	100%	5%		0%	0%
Fonds dédiés	34 502	100%	94%			
Provisions pour risques et charges			0%			
Emprunts et dettes financières			0%			
Autres dettes	88	100%	0%			
Dettes	88	100%	0%		0%	0%
Comptes de régularisation passif			0%			
TOTAL PASSIF	36 741	100%	100%			

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	1 011	
Ventes de biens et services		
Vente de biens	3 691	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 010	
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	46 458	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	19 533	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés	4 000	
Autres produits	210	
Total (I)	76 913	
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total (III)		
Total des produits (I+II+III)	76 913	
Solde débiteur = Déficit	5 060	
Total général	81 973	
Achats de marchandises		
Variation de stocks	(285)	
Autres achats et charges externes	52 832	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		

Report en fonds dédiés	29 369	
Autres charges	57	
Total (I)	81 973	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total (III)		
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	81 973	
Solde créditeur = Excédent		
Total général	81 973	

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	17 820	
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES	17 820	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	17 820	
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS	17 820	

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Cotisation	1 011		1 011
Vente de biens	3 691		3 691
Ventes de prestations de service	2 010		2 010
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs	46 458		46 458
Ressources liées à la générosité du public	19 533		19 533
Contributions financières			
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charge			
Utilisation des fonds dédiés	4 000		4 000
Autres produits	210		210
Produits d'exploitation	76 913		76 913
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises	(285)		(285)
Autres achats et charges externes	52 832		52 832
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et provisions			
Report en fonds dédiés	29 369		29 369
Autres charges	57		57
Charges d'exploitation	81 973		81 973
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(5 060)		(5 060)
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Impôt sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE	(5 060)		(5 060)

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Principes généraux

L'exercice clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en amortissement total sur l'exercice d'achat, il s'agit d'un principe dérogatoire à la comptabilisation d'un amortissement linéaire sur durée d'utilisation du bien.

b) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

e) Provisions

Rien n'est à signaler concernant ces postes : les provisions réglementées ont été constituées conformément à la législation fiscale, et les provisions pour dépréciation des actifs sont présentées dans les notes correspondantes.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Un ajustement des réserves a été réalisé afin de traduire la liquidation d'une créance interne précédemment enregistrée, pour un montant total de 12 700 €

h) Contributions volontaires en nature

L'évaluation du bénévolat est exprimée ci-contre selon une valorisation au SMIC

Le temps des bénévoles de la gouvernance, au regard des mandats avec fonction élective, ne sont pas des contributions en nature.

i) Engagement Hors Bilan

Rien n'est à signaler.

j) Stock

Les stocks ont été évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

g) Comptabilisation des Fonds dédiés

En 2024-25, le principe de comptabilisation des variations des fonds dédiés dans les comptes 689 et 789 a été retenu. Il s'agit d'un changement de méthode par rapport à l'exercice précédent.

Des retraitements ont été appliqués aux réserves comptables afin de refléter de manière fidèle la réalité de la perception des subventions pour un montant total de 9 133€.

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	7 563	21 480		21 833	7 210
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	21 480		(5 060)	21 480	(5 060)
Situation nette	29 043	21 480	(5 060)	43 313	2 150
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	29 043	21 480	(5 060)	43 313	2 150

AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Rubriques	Affectation de l'excédent	Détail de l'excédent
Origines		
Excédent comptable définitivement acquis	(5 060)	Résultat N
Report à nouveau antérieur	7 210	Réserve début exercice et affectation résultat n-1
Prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment la reprise de fonds antérieurement affectés au projet associatif		
TOTAL	2 150	
Affectation		
Report à nouveau		
Réserves (dont celles pour le projet associatif)	2 150	Réserves + résultat affecté
Fonds associatif sans droit de reprise		
TOTAL	2 150	

EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Emplois des contributions volontaires en nature - Exercice N	Montant
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	17 820
TOTAL	17 820

Ressources des contributions volontaires en nature - Exercice N	Montant
Bénévolat	17 820
Prestations en nature	
Dons en nature	
TOTAL	17 820

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	88
Autres dettes	
TOTAL	88

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	210
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	210

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	210	210	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Total de l'actif circulant	210	210	
Charges constatées d'avance	290	290	
TOTAL	500	500	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	88	88		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL				

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Swello 11/11/24-11/11/25	14	
SENDIBLUE 4/06/25-04/06/26	151	
THE EVENT 08/06/25-08/06/26	126	
TOTAL	291	

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Participations				
Autres titres immobilisés		500		500
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		500		500
TOTAL		500		500

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif) (néant)

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS : NEANT

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE : NEANT

ACQUISITIONS DES IMMOBILISATIONS : NEANT

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS : NEANT

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION NEANT

ÉTAT SÉPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER POUR L'EXERCICE : NEANT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION, CONTRIBUTIONS FINANCIERES ET RESSOURCES LIEES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Ressources provenant de la générosité du public, des legs et des donations affectés							
Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)						0	
DGMIC : aide Fonds Médias Sociaux de Proximité (14 405€)	14 405	14 405	14 405				
DGMIC : Aide Emergence (28 000€)	16 800	16 800	11 666		11 200	16 334	
DRFIP SUBVENTION FDVA (4000€)	4000	4000	4000			0	
DRFIP SUBVENTION FDVA (2 000€)	0				2000	2000	
DGIMC SUBVENTION MEDIAS DE PROXIMITE (16 169€)	0				16 169	16 169	
Sous total	35 205	35 205	30 071		29 369	34 502	
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Sous total							
Ressources liées à la générosité du public (1)							
MangoPay - KissKissBankBank	0	0	1020	0	0	0	
Sous total			1020				
TOTAL	35 205	35 205	31 091		29 369	34 502	

COMPTE EMPLOIS ET RESSOURCES

Emplois			Ressources		
Rubriques	Emplois de N = compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées Année N	Rubriques	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public utilisées Année N
1. Missions sociales			1. Ressources liées à la générosité du public		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2. Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	19 533	19 533
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurance-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
2. Frais de recherche de fonds					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3. Frais de fonctionnement	52 604	52604			
Total des emplois	52 604	52604	Total des ressources		
4. Dotations aux provisions			2. Reprises des provisions et dépréciations		
5. Reports en fonds dédiés de l'exercice			3. Utilisations des fonds dédiés antérieurs		
Excédent de la générosité du public de l'exercice			Déficit de la générosité du public de l'exercice		
TOTAL	52 604	52604	TOTAL	19 533	19 533
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

Contributions volontaires en nature

Emplois de l'exercice	Exercice N	Exercice N-1	Ressources de l'exercice	Exercice N	Exercice N-1
1. Contributions volontaires aux missions sociales Réalisées en France Réalisées à l'étranger 2. Contributions volontaires à la recherche de fonds 3. Contributions volontaires au fonctionnement			1. Contributions volontaires liées à la générosité du public Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	17 820	
TOTAL			TOTAL	17 820	

