C.O.S. SIAAP

2 rue Jules César

75012 PARIS

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

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Evaluation des contributions volontaires	*5*
- Détail bilan	*6 à 8*
- Détail Compte de résultat	*9 à 12*
- Annexe à la liasse fiscale	*13*
- Annexe	*14 à 18*

SECORA ILE DE FRANCE

17 Bis rue Victor Hugo

94700 MAISONS ALFORT

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	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	74 896	52 176	22 720	4 760	17 960	377.31
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	98 263	92 640	5 623	7 748	-2 126	-27.43
	Immobilisations corporelles en cours				19 320	-19 320	-100.00
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	250		250		250	
	Total I	173 409	144 817	28 593	31 828	-3 236	-10.17
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**	26 665		26 665	18 875	7 791	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 174		3 174	2 132	1 042	48.89
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 148		3 148	4 041	-893	-22.10
	Valeurs mobilières de placement	336 565		336 565	220 565	116 000	52.59
	Instruments de trésorerie	69 957		69 957	69 957		
	Disponibilités	693 654		693 654	694 295	-641	-0.09
	Charges constatées d'avance (2)	189 698		189 698	185 481	4 217	2.27
	Total II	1 322 862		1 322 862	1 195 346	127 515	10.67
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 496 271	144 817	1 351 454	1 227 175	124 280	10.13

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**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				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	1 000 123	817 607	182 516	22.32
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	133 717	182 516	-48 799	-26.74
	Situation nette (sous total)	1 133 840	1 000 123	133 717	13.37
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 133 840	1 000 123	133 717	13.37
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 577	109 595	-24 019	-21.92
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	127 982	114 100	13 883	12.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	4 055	3 356	699	20.82
	Total IV	217 614	227 051	-9 437	-4.16
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 351 454	1 227 175	124 280	10.13

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	506 857	502 686	4 171	0.83
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 317 526	1 300 757	16 769	1.29
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, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 054	536	2 518	470.18
Total I	1 827 437	1 803 979	23 458	1.30
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 351 180	1 296 369	54 811	4.23
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 351	5 381	970	18.03
Salaires et traitements	231 140	221 468	9 672	4.37
Charges sociales	96 074	92 513	3 561	3.85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 326	10 397	9 929	95.50
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 827	654	1 172	179.12
Total II	1 706 898	1 626 783	80 115	4.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	120 539	177 196	-56 657	-31.97

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	13 178	7 037	6 141	87.27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	13 178	7 037	6 141	87.27
Charges financieres				
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	13 178	7 037	6 141	87.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	133 717	184 233	-50 516	-27.42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		1 717	-1 717	-100.00
Total des produits (I+III+V)	1 840 615	1 811 016	29 599	1.63
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 706 898	1 628 500	78 398	4.81
5. EXCEDENT OU DEFICIT	133 717	182 516	-48 799	-26.74

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	7 029	7 029		
Prestations en nature	83 294	83 294		
Bénévolat				
TOTAL	90 323	90 323		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	75 210	75 210		
Prestations en nature	8 084	8 084		
Personnel bénévole	7 029	7 029		
TOTAL	90 323	90 323		

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	22 720.00	4 760.00	17 960.00	377.31
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	47 241.51	23 841.51	23 400.00	98.15
20800000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	27 654.82	20 034.82	7 620.00	38.03
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-29 601.51	-19 081.51	-10 520.00	-55.13
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-22 574.82	-20 034.82	-2 540.00	-12.68
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 622.53	7 748.25	-2 125.72	-27.43
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	53 246.72	53 246.72		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	7 014.82	7 014.82		
21840000 MOBILIER	38 001.37	32 860.97	5 140.40	15.64
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-53 246.42	-47 961.59	-5 284.83	-11.02
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-6 262.99	-5 275.71	-987.28	-18.71
28184000 AMORT.MOBILIER		-32 136.96	32 136.96	100.00
28184200 AMORT.MOBILIER	-33 130.97		-33 130.97	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		19 320.00	-19 320.00	-100.00
23100000 IMMOBILISATIONS EN-COURS		19 320.00	-19 320.00	NS
AUTRES	250.00		250.00	
27500000 Depôts et cautionnements	250.00		250.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	28 592.53	31 828.25	-3 235.72	-10.17
STOCKS ET EN COURS	26 665.00	18 874.50	7 790.50	41.28
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	26 665.00	18 874.50	7 790.50	41.28
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 174.47	2 132.06	1 042.41	48.89
41100000 CLIENTS	3 174.47	112.50	3 061.97	NS
41810000 Clients produits non encore fa		2 019.56	-2 019.56	NS
AUTRES	3 148.22	4 041.49	-893.27	-22.10
40970000 FOURNISS. AUTRES AVOIRS		1 480.00	-1 480.00	NS
42100000 Rémunréations dues	167.61	154.52	13.09	8.47
42870100 Activité partielle		631.81	-631.81	NS
43870000 Produits à recevoir	2 980.61	1 775.16	1 205.45	67.91
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	336 565.00	220 565.00	116 000.00	52.59
50400000 Autres titres	15.00	15.00		
50800000 AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	50 550.00	50 550.00		
50810000 TONIC OBNL	286 000.00	170 000.00	116 000.00	68.24
INSTRUMENTS DE TRESORERIE	69 957.25	69 957.25		
52000001 CAT 00020602714	69 957.25	69 957.25		
DISPONIBILITES	693 654.17	694 295.00	-640.83	-0.09
51210000 Crédit Mutuel	295 678.90	305 469.25	-9 790.35	-3.21
51210100 Crédit Mutuel Solidarité	7 856.25	3 264.45	4 591.80	140.66
51220100 Livret bleu CMO	236 748.53	234 831.18	1 917.35	0.82
51220200 Livret OBNL TRIPLEX	152 707.97	150 241.55	2 466.42	1.64
53000000 CAISSE	662.52	488.57	173.95	35.60
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	189 697.66	185 481.10	4 216.56	2.27
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	189 697.66	185 481.10	4 216.56	2.27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 322 861.77	1 195 346.40	127 515.37	10.67
TOTAL GENERAL	1 351 454.30	1 227 174.65	124 279.65	10.13

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	1 000 123.35	817 607.37	182 515.98	22.32
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	1 000 123.35	817 607.37	182 515.98	22.32
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	133 716.83	182 515.98	-48 799.15	-26.74
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 133 840.18	1 000 123.35	133 716.83	13.37
TOTAL FONDS PROPRES	1 133 840.18	1 000 123.35	133 716.83	13.37
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	85 576.70	109 595.39	-24 018.69	-21.92
40100000 FOURNISSEURS	76 376.70	101 158.87	-24 782.17	-24.50
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 200.00	8 436.52	763.48	9.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	127 982.42	114 099.81	13 882.61	12.17
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	22 909.17	16 326.57	6 582.60	40.32
43100000 URSSAF	8 486.32	7 634.31	852.01	11.16
43702000 PLAN SANTE PARIS1	1 207.50	1 449.45	-241.95	-16.69
43731000 GROUPE MEDERIC	2 895.31	2 660.71	234.60	8.82
43733000 Mutuelle	3 297.74	2 438.48	859.26	35.24
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	12 185.98	8 705.39	3 480.59	39.98
43863000 FORMATION CONTINUE	3 576.42	3 528.00	48.42	1.37
44210000 Retenue à la source	1 216.42	873.65	342.77	39.23
44800000 ETAT CHG.A PAY.PROD.A REC	72 207.56	70 483.25	1 724.31	2.45
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 055.00	3 356.10	698.90	20.82
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	4 055.00	3 356.10	698.90	20.82
TOTAL DETTES	217 614.12	227 051.30	-9 437.18	-4.16
TOTAL GENERAL	1 351 454.30	1 227 174.65	124 279.65	10.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	506 856.67	502 686.12	4 170.55	0.83
70100600 EV - 20 ANS DU COS	4 656.00		4 656.00	
70106100 Manuels scolaires etudiants	8.00		8.00	
70108100 CESU	75 570.00	34 948.00	40 622.00	116.24
70108200 CESU Moins de 3 ans		53 670.00	-53 670.00	NS
70110000 ANCV	176 942.50	193 441.77	-16 499.27	-8.53
70110200 SEJ - OFFRES VACANCES	103 478.50	117 577.05	-14 098.55	-11.99
70110900 Mid Week Europe	15 028.33	10 310.00	4 718.33	45.76
70111000 Colonies de vacances	10 841.73	9 302.90	1 538.83	16.54
70111400 Mid Week France	13 264.08	5 040.95	8 223.13	163.13
70119100 Ate golf	1 940.00	2 030.00	-90.00	-4.43
70119300 ATE SPORT FITNESS SAV	2 015.91	2 585.00	-569.09	-22.02
70119500 ATE Fil en aiguille sav		535.00	-535.00	NS
70120300 ATE - couture siège	515.00		515.00	
70120600 ATA - Siège yoga	1 595.00	1 815.00	-220.00	-12.12
70120700 ATE - YOGA SEC	1 520.00	1 470.00	50.00	3.40
70120900 ATE - YOGA SAV	1 271.18	1 280.00	-8.82	-0.69
70121000 Ate - Jui Jitsu		635.00	-635.00	NS
70129500 SEJOUR SKI	26 810.00	17 550.00	9 260.00	52.76
70130200 CHEQUE LIRE	17 066.50	17 919.00	-852.50	-4.76
70131200 EV- Tournoi de Foot	1 185.00	790.00	395.00	50.00
70131600 EV - Pêche	755.00	795.00	-40.00	-5.03
70131700 EV - Bowling	910.00	870.00	40.00	4.60
70131800 EV - KARTING		1 325.00	-1 325.00	NS
70131900 EV - Disney	6 940.00	50.00	6 890.00	NS
70132000 EV - Comedie Musicale	1 585.00		1 585.00	
70132100 EV - One Night Of Queen	850.00	340.00	510.00	150.00
70132200 EV - Parc Asterix	5 275.00		5 275.00	
70132500 EV - Mer de Sable		415.00	-415.00	NS
70163100 Ventes groupées	26 907.94	21 129.61	5 778.33	27.35
70170800 Communication prestations		526.84	-526.84	NS
70171600 RET -Départ en retraite	8.00		8.00	
70171700 RET - Restaurant Janvier	1 900.00	1 760.00	140.00	7.95
70171800 RET - Musée Bourdelle	520.00	645.00	-125.00	-19.38
70171900 RET - Cité du Patrimoine	900.00		900.00	
70172000 RET - La Paiva	288.00	435.00	-147.00	-33.79
70172100 RET - Buttes Chaumont	400.00	85.00	315.00	370.59
70172200 RET - Rosa Bonheur	1 785.00	470.00	1 315.00	279.79
70172300 RET - Hippodrome	775.00	660.00	115.00	17.42
70172400 RET - Passages couverts	140.00	925.00	-785.00	-84.86
70172500 RET - Fin d'année	2 150.00	1 355.00	795.00	58.67
70172600 RET - Maison de Balzac	1 060.00		1 060.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 317 526.00	1 300 757.00	16 769.00	1.29
74000100 FINANCEMENT COMITE	1 315 266.00	1 298 387.00	16 879.00	1.30
74000200 ADHESION	2 260.00	2 370.00	-110.00	-4.64
AUTRES PRODUITS	3 053.88	535.60	2 518.28	470.18
75800000 DONS	1 344.58	455.00	889.58	195.51
75800100 Différence de réglement	1 709.30	80.60	1 628.70	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 827 436.55	1 803 978.72	23 457.83	1.30

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 351 180.01	1 296 369.30	54 810.71	4.23
60100200	CADEAUX FIN ANNEE	38 209.33	39 032.08	-822.75	-2.11
60100201	JOUETS DES ENFANTS	28 729.55	26 154.77	2 574.78	9.84
60100500	EV-ARBRE DE NOEL	109 950.80	73 008.00	36 942.80	50.60
60100600	Ev - 20 ans du COS	52 017.66	67 846.50	-15 828.84	-23.33
60106100	MANUELLES SCOLAIRES	21 014.56	14 517.80	6 496.76	44.75
60106200	Rentrée scolaire	37 009.20	34 651.36	2 357.84	6.80
60108100	CESU	118 054.37	135 406.59	-17 352.22	-12.81
60110000	ANCV	258 727.62	286 714.70	-27 987.08	-9.76
60110200	SEJ - OFFRES DE VACANCES	132 503.17	145 399.18	-12 896.01	-8.87
60110300	CLSH	11 196.48	10 915.84	280.64	2.57
60110400	Sejours éducatifs	434.70	336.82	97.88	29.06
60110500	Séjours linguistiques	343.08	251.58	91.50	36.37
60110600	Séjours vacanes enfants	1 887.83	1 191.51	696.32	58.44
60110700	Vacances petits 2 à 5 ans	4 119.16		4 119.16	
60110900	Séjour Week Europe	23 513.10	14 214.00	9 299.10	65.42
60111000	Colonies de vacances	14 047.20	13 991.10	56.10	0.40
60111400	Sejours Mid Week France	20 840.80	7 865.00	12 975.80	164.98
60113100	DECES	2 669.00	800.00	1 869.00	233.63
60113400	SECOURS EXCEPTIONNEL	4 200.00	3 800.00	400.00	10.53
60113600	Handicap	2 250.00	1 158.84	1 091.16	94.16
60119100	Ate golf	3 120.00	3 120.00		
60119300	ATE SPORT FITNESS SAV	3 553.95	3 900.00	-346.05	-8.87
60120300	Ate Couture Siège	266.02	171.20	94.82	55.39
60120600	ATE - Siège Yoga	2 204.95	3 042.00	-837.05	-27.52
60120700	ATE - YOGA SEC	2 288.95	2 028.00	260.95	12.87
60120900	Ate - Yoga SAV	1 970.95	2 028.00	-57.05	-2.81
60121000	Ate - Ju Jitsu SAV		1 107.60	-1 107.60	NS
60123300	Permanence Fiscale	1 071.00	19 311.00	-18 240.00	-94.45
60124700	MEYCLUB ABONNEMENT	18 285.19	17 342.68	942.51	5.43
60129500	SEJOUR SKI	37 956.76	25 666.48	12 290.28	47.88
60130000	AIDE AU SPORT	54 309.13	55 479.23	-1 170.10	-2.11
60130100	AIDE A LA CULTURE	13 351.00	13 713.00	-362.00	-2.64
60130200	CHEQUE LIRE	28 631.68	35 053.16	-6 421.48	-18.32
60130300	Meyclub-Cinéma	36 000.00	39 000.00	-3 000.00	-7.69
60130500	Meyclub-Coup de pouce	36 000.00	39 000.00	-3 000.00	-7.69
60130600	BILLETERIE EVENMENTS SPOR	270.00	6 248.45	-5 978.45	-95.68
60131000	EV - pêche	2 285.26	1 957.76	327.50	16.73
60131100	EV- Bolwing	1 862.50	2 345.00	-482.50	-20.58
60131200	EV - Tournoi de Foot	6 032.76	5 418.50	614.26	11.34
60131300	EV - Cos Run	262.82		262.82	
60131500	EV - Foulée du Siaap	32 213.00		32 213.00	
60131600	EV- Disney	11 060.00		11 060.00	
60131800	EV - KARTING		4 200.00	-4 200.00	NS
60131900	EV- Cirque Romanes		220.00	-220.00	NS
60132000	Ev - Comedie Musicale	2 800.00		2 800.00	
60132100	Ev - One Night of Queen	3 280.00	1 977.30	1 302.70	65.88
60132200	EV - Parc Asterix	10 761.00		10 761.00	
60132300	EV - Cos Run		553.70	-553.70	NS
60132500	EV - Mer de Sable		996.00	-996.00	NS
60163100	VENTES GROUPEES	27 654.43	21 662.02	5 992.41	27.66
60163200	Café rencontres et forums	116.25		116.25	
60170200	Cadeaux mariages Pacs	2 868.82	2 115.50	753.32	35.61
60170300	CADEAUX NAISSANCES	2 329.80	4 903.00	-2 573.20	-52.48
60170400	Medailles du travail	11 060.00	9 040.00	2 020.00	22.35

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
60170700	Sejour Familiale		2 321.12	-2 321.12	NS
60170900	Communication prestations		516.13	-516.13	NS
60171600	DEPART A LA RETRAITE	4 962.14	5 927.60	-965.46	-16.29
60171700	RET - Restaurant janvier	3 335.00	3 185.00	150.00	4.71
60171800	RET - Musée Bourdelle	620.00	1 260.00	-640.00	-50.79
60171900	RET - Cité du patrimoine	1 264.00		1 264.00	
60172000	RET - La Paiva	550.00	850.00	-300.00	-35.29
60172100	RET - Buttes Chaumont	840.00	192.00	648.00	337.50
60172200	RET - Rosa Bonheur	3 140.20	980.00	2 160.20	220.43
60172300	RET - Hippodrome	1 820.00	1 947.00	-127.00	-6.52
60172400	RET - Passages couverts	330.00	1 904.00	-1 574.00	-82.67
60172500	RET - Fin d'année	3 840.00	2 400.00	1 440.00	60.00
60172600	RET - Maison Balzac	1 860.00		1 860.00	
60612000	CARBURANT	1 232.72	1 267.97	-35.25	-2.78
60630000	PETIT EQUIPEMENT SIEGE	4 729.44	1 428.37	3 301.07	231.11
60640000	FOURN.ADMI.SIEGE	91.34	607.05	-515.71	-84.95
61500000	ENT ET REP VEHICULE	1 166.52	2 123.75	-957.23	-45.07
61560000	MAINTENANCE LOGICIEL	17 901.63	12 199.63	5 702.00	46.74
61560100	SERVICES PROWEB		540.00	-540.00	NS
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	4 962.51	3 752.18	1 210.33	32.26
61630000	ASSURANCE VEHICULE		1 247.86	-1 247.86	NS
62260000	HONORAIRES EC	25 074.00	26 145.00	-1 071.00	-4.10
62261000	HONORAIRES CAC	7 916.00	7 580.00	336.00	4.43
62264000	HONORAIRES PAYES	2 858.20	2 268.00	590.20	26.02
62340600	CADEAUX AUX BENEVOLES	4 927.99		4 927.99	
62340700	Cadeaux salariés	383.40		383.40	
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS		67.00	-67.00	NS
62500000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	3 103.27	4 439.90	-1 336.63	-30.10
62510000	VOYAGE ET DEPL ELUS	1 459.79	668.39	791.40	118.40
62510100	VOY ET DEPL BENEVOLES		42.56	-42.56	NS
62560000	Missions	611.47		611.47	
62570000	RECEPTIONS ELUS	1 982.09	2 601.78	-619.69	-23.82
62570100	RECEPTIONS BENEVOLES	83.49	314.60	-231.11	-73.46
62572000	ASSEMBLEE GENERALE	8 350.55	1 919.72	6 430.83	334.99
62600000	FRAIS POSTAUX		10.60	-10.60	NS
62620000	TELEPHONES		239.88	-239.88	NS
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 798.44	2 699.57	-901.13	-33.38
62780000	frais encaissements CB	3 726.99	3 215.39	511.60	15.91
62810000	COT FONCTIONNEMENT	675.00	652.00	23.00	3.53
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 350.90	5 380.66	970.24	18.03
63110000	TAXE SUR SALAIRES		526.00	-526.00	NS
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	5 037.90	4 854.66	183.24	3.77
63700000	Autres impôts et taxes	1 313.00		1 313.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		231 140.04	221 468.38	9 671.66	4.37
64110000	REMUNERATIONS PERSONNEL	197 762.74	192 487.20	5 275.54	2.74
64120000	CONGES PAYES	6 582.60	1 728.09	4 854.51	280.92
64130000	PRIMES	26 794.70	27 253.09	-458.39	-1.68
CHARGES SOCIALES		96 074.33	92 513.18	3 561.15	3.85
64510000	URSSAF	60 954.88	59 345.82	1 609.06	2.71
64512000	CHARGES SOCIALES S/CP	3 480.59	923.49	2 557.10	276.90
64520000	Cotisations mutuelle	5 540.70	4 738.82	801.88	16.92
64530000	RETRAITE	18 700.82	17 965.24	735.58	4.09

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES		250.00	-250.00	NS
64730000 MEDECINE TRAVAIL	540.00	540.00		
64780000 Remboursement transports	2 264.40	3 773.20	-1 508.80	-39.99
64800000 TICKETS RESTAURANT	4 592.94	4 976.61	-383.67	-7.71
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	20 326.12	10 396.81	9 929.31	95.50
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	13 060.00	2 720.00	10 340.00	380.15
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	7 266.12	7 676.81	-410.69	-5.35
AUTRES CHARGES	1 826.57	654.40	1 172.17	179.12
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 826.57	654.40	1 172.17	179.12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 706 897.97	1 626 782.73	80 115.24	4.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	120 538.58	177 195.99	-56 657.41	-31.97
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	13 178.25	7 036.99	6 141.26	87.27
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	13 178.25		13 178.25	
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS		7 036.99	-7 036.99	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13 178.25	7 036.99	6 141.26	87.27
RESULTAT FINANCIER	13 178.25	7 036.99	6 141.26	87.27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	133 716.83	184 232.98	-50 516.15	-27.42
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 717.00	-1 717.00	-100.00
69500000 Impôt sur les bénéfices		1 717.00	-1 717.00	NS
TOTAL DES PRODUITS	1 840 614.80	1 811 015.71	29 599.09	1.63
TOTAL DES CHARGES	1 706 897.97	1 628 499.73	78 398.24	4.81
EXCEDENT OU DEFICIT	133 716.83	182 515.98	-48 799.15	-26.74

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			189 697.66
31/12/2025 RB Reprise balance	189 697.66		
43870000 Produits à recevoir			2 980.61
31/12/2025 RB Reprise balance	2 980.61		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE			4 055.00
31/12/2025 RB Reprise balance		4 055.00	
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES			9 200.00
31/12/2025 RB Reprise balance		9 200.00	
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES			22 909.17
31/12/2025 RB Reprise balance		22 909.17	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER			12 185.98
31/12/2025 RB Reprise balance		12 185.98	
43863000 FORMATION CONTINUE			3 576.42
31/12/2025 RB Reprise balance		3 576.42	
44800000 ETAT CHG.A PAY.PROD.A REC			72 207.56
31/12/2025 RB Reprise balance		72 207.56	

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Concernant l'évaluation de la mise à disposition gartuite de biens, nous n'avons pas eu de mise à jour depuis 2021 et par hypothèse nous avons repris les montants identiques de l'exerccie précédent.

- 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 décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 modifié par le réglement ANC N° 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

1 - IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont constituées des dépenses qui satisfont aux critères suivants :

- Le bien est détenu par l'entité soit pour être utilisé dans la production ou la fourniture de biens ou de services, soit pour être loué à des tiers, soit à des fins administratives.

- La durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice.

- La dépense réalisée générera des avantages économiques futurs.

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a perdu de manière significative de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. La comptabilisation d'une dépréciation modifiera prospectivement la base amortissable de l'actif concerné.

ANNEXE

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

Les amortissements pratiqués sont tous calculés suivant la méthode linéaire et les durées retenues sont les suivantes :

- Logiciels : 1 à 3 ans
- Site internet : 3 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau & informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 ans

2 - STOCKS ET EN COURS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

3 - CREANCES

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

4 - DISPONIBILITES

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

5 - EFFECTIFS

L'effectif du COS est de 5 personnes

6 - PORTEFEUILLE MEYCLUB

Le COS a mis à disposition une réserve d'argent d'un montant de 24 K€ servant à abandonner les prestations déléguées au prestataire Meyclub.

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

Changement de méthode

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique le nouveau plan comptable issu du règlement de l'Autorité des normes comptables relatif à la modernisation des états financiers ANC 2022-06.

Cette première application, traitée comme un changement de méthode comptable, a entraîné des adaptations de présentation et, le cas échéant, des reclassements ayant un impact sur certains postes des comptes annuels. Les effets de ce changement sont pris en compte dans les comptes de l'exercice et décrits de manière détaillée dans l'annexe.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	43 876		31 020
Matériel de transport	53 247		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 876		5 140
Immobilisations corporelles en cours	19 320		
TOTAL	112 443		5 140
Prêts, autres immobilisations financières			250
TOTAL			250
TOTAL GENERAL	156 319		36 410

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			74 896	74 896
Matériel de transport			53 247	53 247
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			45 016	45 016
Immobilisations corporelles en cours		19 320		
TOTAL		19 320	98 263	98 263
Prêts, autres immobilisations financières			250	250
TOTAL			250	250
TOTAL GENERAL		19 320	173 409	173 409

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 TOTAL	39 116	13 060		52 176
Matériel de transport	47 962	5 285		53 246
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 413	1 981		39 394
TOTAL	85 374	7 266		92 640
TOTAL GENERAL	124 491	20 326		144 817

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	13 060				
Matériel de transport	5 285				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 981				
TOTAL	7 266				
TOTAL GENERAL	20 326				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	250	250	
Autres créances clients	3 174	3 174	
Personnel et comptes rattachés	168	168	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 981	2 981	
Charges constatées d'avance	189 698	189 698	
TOTAL	196 270	196 270	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	85 577	85 577		
Personnel et comptes rattachés	22 909	22 909		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 649	31 649		
Autres impôts taxes et assimilés	73 424	73 424		
Produits constatés d'avance	4 055	4 055		
TOTAL	217 614	217 614		

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 200
Dettes fiscales et sociales	110 879
Total	120 079

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	189 698
Total	189 698
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	4 055
Total	4 055

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 s'élèvent à 6 210 €.