

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA GUADELOUPE

Frantz SERVA

Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Diplômé Ecole Supérieure de Commerce d'Angers
Tel 0690 50 48 97
Mail : frantz.serva@fipag.fr

Estelle CUSTOS

Expert-comptable
Diplômée de l'EDHEC Business school
Tel : 0690 59 98 69
Mail : estelle.serva@fipag.fr

Association ASS FLE A MANGO

441503190

COMPTES ANNUELS

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

PERINET
EN FACE DE L AFPA
97190 LE GOSIER

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>22</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>23</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ASS FLE A MANGO** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 187 040 euros

Chiffre d'affaires : 65 euros

Résultat net comptable : -58 951 euros

Fait à BAIE MAHAULT

Le 09/07/2026

Signature

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 398	6 398		
	Autres immobilisations corporelles	52 205	43 948	8 258	15 628
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	3 750		3 750	3 750
	TOTAL (II)	62 354	50 346	12 008	19 378
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	29		29	216
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	6 425		6 425	8 917
	Charges constatées d'avance	775		775	646
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	167 803		167 803	231 012
	TOTAL (III)	175 032		175 032	240 792
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	237 386	50 346	187 040	260 170

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	3 750	3 750
(2) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	208 540	286 667
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(58 951)	(78 126)
	Total des fonds propres (situation nette)	149 589	208 540
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	149 589	208 540
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 227	4 290
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	4 227	4 290
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 430	3 791
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	28 705	43 397
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	89	152
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	33 224	47 340
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	187 040	260 170
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(58 951,01)	(78 126,39)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		33 224	47 340
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		12 007,61	6,42	19 378,34	7,45	(7 370,73)	-38,04
Installations techniques, matériel et outillage							
2154000	MATERIEL INDUSTRIEL	6 398,41	3,42	6 398,41	2,46		
2815400	AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	(6 398,41)	-3,42	(6 398,41)	-2,46		
Autres immobilisations corporelles		8 257,61	4,41	15 628,34	6,01	(7 370,73)	-47,16
2181000	INST ALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	5 391,73	2,88	5 391,73	2,07		
2182000	MATERIEL DE TRANSPORT	32 464,00	17,36	32 464,00	12,48		
2183000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	10 464,30	5,59	10 464,30	4,02		
2183100	MATERIEL DE MUSIQUE	1 026,80	0,55	1 026,80	0,39		
2184000	MOBILIER	2 858,64	1,53	2 858,64	1,10		
2818100	AMORT. AAI DIVERS	(3 320,32)	-1,78	(2 781,94)	-1,07	(538,38)	-19,35
2818200	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(26 277,80)	-14,05	(19 785,00)	-7,60	(6 492,80)	-32,82
2818300	AMORT. MAT BUREAU ET INFORM.	(10 464,30)	-5,59	(10 184,85)	-3,91	(279,45)	-2,74
2818310	AMTS MATERIEL DE MUSIQUE	(1 026,80)	-0,55	(1 026,80)	-0,39		
2818400	AMORT MOBILIER	(2 858,64)	-1,53	(2 798,54)	-1,08	(60,10)	-2,15
Autres immobilisations financières		3 750,00	2,00	3 750,00	1,44		
2750000	DEPOTSET CAUTIONNEMENTS VERSES	3 750,00	2,00	3 750,00	1,44		
TOTAL IV - Actif Circulant NET		175 032,48	93,58	240 791,51	92,55	(65 759,03)	-27,31
Avances & acomptes versés sur commandes		28,77	0,02	215,92	0,08	(187,15)	-86,68
4091000	FOURNIS AVANCE ET ACOMPTE	28,77	0,02	215,92	0,08	(187,15)	-86,68
Autres créances		6 425,39	3,44	8 917,15	3,43	(2 491,76)	-27,94
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	412,19	0,22	303,69	0,12	108,50	35,73
4213060	PIERROT SOULANGES LAURENCE			1 644,04	0,63	(1 644,04)	-100,00
4374000	COTISAT MUTUELLE	252,38	0,13			252,38	
4386010	TAXE APPRENTISSAGE 2020-01	300,82	0,16	300,82	0,12		
4417070	VILLE DU GOSIER	2 460,00	1,32	3 668,60	1,41		
4417100	SUBVENTIONS CARL	3 000,00	1,60	3 000,00	1,15	(1 208,60)	-32,94
Charges constatées d'avance		774,98	0,41	646,48	0,25	128,50	19,88
4860000	CHARGE CONSTATEE D'AVANCE	774,98	0,41	646,48	0,25	128,50	19,88
Disponibilités		167 803,34	89,72	231 011,96	88,79	(63 208,62)	-27,36
5120000	BNP COMPTE PRINCIPAL	162 256,17	86,75	111 622,80	42,90	50 633,37	45,36
5121000	BNP COMPTE EPARGNE	49,06	0,03	40 828,87	15,69	(40 779,81)	-99,88
5124000	BNP LIVRET A	1 216,35	0,65	77 854,47	29,92	(76 638,12)	-98,44
5125000	BNP COMPTE STE ANNE	4 166,66	2,23	573,50	0,22	3 593,16	626,53
5300000	CAISSE	115,10	0,06	132,32	0,05	(17,22)	-13,01
TOTAL DUBILAN ACTIF		187 040,09	100,00	260 169,85	100,00	(73 129,76)	-28,11

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	149 589,48	79,98	208 540,49	80,16	(58 951,01)	-28,27
Total des fonds propres (situation nette)	149 589,48	79,98	208 540,49	80,16	(58 951,01)	-28,27
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	208 540,49	111,50	286 666,88	110,18	(78 126,39)	-27,25
1020000 FOND ASSOC. SANS DROITS DE REPRISE	208 540,49	111,50	286 666,88	110,18	(78 126,39)	-27,25
Excédent ou déficit de l'exercice	(58 951,01)	-31,52	(78 126,39)	-30,03	19 175,38	24,54
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	4 226,85	2,26	4 289,52	1,65	(62,67)	-1,46
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 226,85	2,26	4 289,52	1,65	(62,67)	-1,46
1944000 FONDS DEDIES FIDP 2018	1 336,00	0,71	1 336,00	0,51		
1946000 FONDS DEDIES ARS MOIS DE LA SANT			693,72	0,27	(693,72)	-100,00
1946010 FONDS DEDIES ARS LUTTE CONTRE LE			338,00	0,13	(338,00)	-100,00
1947000 FONDS DEDIES FIPD 2024	1 590,85	0,85	1 921,80	0,74	(330,95)	-17,22
1947100 FONDS DEDIES MAIRIE GOSIER CULTU	1 300,00	0,70			1 300,00	
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	33 223,76	17,76	47 339,84	18,20	(14 116,08)	-29,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 429,57	2,37	3 790,83	1,46	638,74	16,85
040C Collectif fournisseurs créiteurs	850,50	0,45	407,03	0,16	443,47	108,95
4081000 FOURNISSEURS FNP	3 579,07	1,91	3 383,80	1,30	195,27	5,77
Dettes fiscales et sociales	28 704,74	15,35	43 396,81	16,68	(14 692,07)	-33,86
4282000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAY	11 241,53	6,01	21 112,21	8,11	(9 870,68)	-46,75
4310000 SECURITE SOCIALE	3 327,45	1,78	4 170,11	1,60	(842,66)	-20,21
4373000 CAISSES DE RETRAITES ET PREVOYAN	2 192,59	1,17	2 741,79	1,05	(549,20)	-20,03
4374000 COTISAT MUTUELLE			1 168,31	0,45	(1 168,31)	-100,00
4375000 MUTUELLE GENERALI	958,68	0,51	1 287,49	0,49	(328,81)	-25,54
4378000 DEVELOPPEMENT DU PARITARISME/	1 643,60	0,88	1 115,29	0,43	528,31	47,37
4382000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES			2 734,37	1,05	(2 734,37)	-100,00
4386000 UNIFORMATION	9 246,37	4,94	6 322,01	2,43	2 924,36	46,26
4421000 ET AT PRELEVEMENT A LA SOURCE	10,14	0,01			10,14	
4421020 GAY PAS 2023-04 DSN 15-05-2023	81,38	0,04	10,86		70,52	649,36
4440000 ET AT IMPOT SUR LES BENEFICES	3,00				3,00	
4482000 ET AT CHARGES FISCALES SUR CONGES			2 734,37	1,05	(2 734,37)	-100,00
Autres dettes	89,45	0,05	152,20	0,06	(62,75)	-41,23
4671230 ROUSSAS ISABELLE	40,66	0,02			40,66	
4671260 ABRAHAM	48,79	0,03	68,31	0,03	(19,52)	-28,58
4671380 BUNET NORA			39,37	0,02	(39,37)	-100,00
4671410 GAY STEPHANE			44,52	0,02	(44,52)	-100,00
Total du passif	187 040,09	100,00	260 169,85	100,00	(73 129,76)	-28,11

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	140	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	65	10
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	238 280	225 381
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		781
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	1 363	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	695	7
	Total des produits d'exploitation	240 543	226 178
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	59 749	52 897
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 228	6 923
	Salaires	199 598	208 362
	Cotisations sociales	34 229	26 465
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 371	8 818
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	1 300	2 954
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges		6
	Total des charges d'exploitation	303 475	306 425
RESULTAT D'EXPLOITATION		(62 932)	(80 247)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(62 932)	(80 247)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 182	2 125
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			1 182	2 125
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		1	
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			1	
RESULTAT FINANCIER			1 181	2 124
RESULTAT COURANT avant impôts			(61 751)	(78 122)
	Produits exceptionnels		2 803	
	Charges exceptionnelles			4
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 803	(4)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			3	
TOTAL DES PRODUITS			244 528	228 303
TOTAL DES CHARGES			303 479	306 430
EXCEDENT ou DEFICIT			(58 951)	(78 126)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat			354	
TOTAL			354	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			354	
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL			354	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		239 180,11	100,00	226 178,23	100,00	13 001,88	5,75
Prestations de services		65,40	0,03	9,60		55,80	581,25
7080000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	65,40	0,03	9,60		55,80	581,25
Subventions d'exploitation		238 280,00	99,62	225 381,00	99,65	12 899,00	5,72
7404000	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMEN	210 000,00	87,80	210 000,00	92,85		
7405000	SUBVENTION MAIRIE DU GOSIER	12 300,00	5,14	9 343,00	4,13	2 957,00	31,65
7408020	SUBVENTION ACSE FIPD			2 000,00	0,88	(2 000,00)	-100,00
7408060	SUBVENTIONS CARL	10 000,00	4,18			10 000,00	
7408080	FDVA	3 000,00	1,25	3 000,00	1,33		
7408090	SUBVENTIONS VILLE DE SAINTE-ANNE	1 300,00	0,54			1 300,00	
7408100	SUBVENTIONS ARS	1 680,00	0,70	1 038,00	0,46	642,00	61,85
Cotisations		140,00	0,06			140,00	
7560000	COTISATIONS	140,00	0,06			140,00	
Autres produits de gestion courante		694,71	0,29	6,75		687,96	N/S
7580000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			6,75		(6,75)	-100,00
7587000	MAIF REMBOURSEMENT SINISTRE DU 01/	694,71	0,29			694,71	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				780,88	0,35	(780,88)	-100,00
7910070	UNIFOR REMB			75,63	0,03	(75,63)	-100,00
7910080	REMB AVANCE			705,25	0,31	(705,25)	-100,00
Total des charges d'exploitation		302 175,00	126,34	303 471,56	134,17	(1 296,56)	-0,43
Autres achats et charges externes		59 749,37	24,98	52 896,84	23,39	6 852,53	12,95
6061000	EAU	235,22	0,10	224,94	0,10	10,28	4,57
6061010	ELECTRICITE	968,05	0,40	1 231,93	0,54	(263,88)	-21,42
6061400	ACHAT ESSENCE	964,02	0,40	1 352,30	0,60	(388,28)	-28,71
6063000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	888,69	0,37	562,25	0,25	326,44	58,06
6064000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	578,95	0,24	278,35	0,12	300,60	107,99
6110000	Sous-traitance générale			705,25	0,31	(705,25)	-100,00
6132000	LOCATIONS IMMOBILIERES	17 400,00	7,27	17 400,00	7,69		
6135000	LOCATIONS MOBILIERES			60,00	0,03	(60,00)	-100,00
6135010	LOYER XEROX	739,00	0,31	787,83	0,35	(48,83)	-6,20
6150000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 335,69	0,56			1 335,69	
6150050	GWADA INFORMATIQUE ET SERVICES N	1 483,39	0,62			1 483,39	
6152000	ENTRETIEN BIEN IMMOBILIER SAS G	920,00	0,38	800,00	0,35	120,00	15,00
6155000	SUR BIENS MOBILIERES	490,00	0,20	797,52	0,35	(307,52)	-38,56
6156000	MAINTENANCE	99,49	0,04	102,75	0,05	(3,26)	-3,17
6156010	CONTRAT DE MAINTENANCE XEROX	937,28	0,39	872,55	0,39	64,73	7,42
6156020	SCITA	2 485,01	1,04	2 415,44	1,07	69,57	2,88
6156040	EURL SERVICES NET	4 083,10	1,71	3 760,20	1,66	322,90	8,59
6160000	PRIMES D'ASSURANCE	4 691,26	1,96	4 644,67	2,05	46,59	1,00
6180000	FLEURS DES TROPIQUES N°2 (DECES S	200,00	0,08	250,00	0,11	(50,00)	-20,00
6181000	DOCUMENTATION GENERALE			71,40	0,03	(71,40)	-100,00
6226020	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 580,50	1,50	2 604,00	1,15	976,50	37,50
6226030	HONORAIRES FIPAG	4 535,27	1,90	4 318,25	1,91	217,02	5,03
6226050	KUUMBA STUDIO N°DV0032 2025-01	2 560,00	1,07			2 560,00	
6230030	EDR - DEPENSES SPORT			1 040,40	0,46	(1 040,40)	-100,00
6230080	EDR DEPENSES FORMATION			85,00	0,04	(85,00)	-100,00
6230100	EDR DEPENSES (FOURNITURES A OFFR			15,00	0,01	(15,00)	-100,00
6230190	DEPENSES PARENTALITE			32,56	0,01	(32,56)	-100,00
6230240	EDR - DEPENSES PREVENTION VIH/SIDA			6,28		(6,28)	-100,00
6230290	DEPENSES PRESENCES SOCIALES	34,00	0,01	25,90	0,01	8,10	31,27
6230630	ACTIONS SAINTE-ANNE			471,80	0,21	(471,80)	-100,00
6230740	MAIRIE DU GOSIER			297,89	0,13	(297,89)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
6230760	SWE DE ST FELIX			394,70	0,17	(394,70)	-100,00
6230770	FIPD	330,95	0,14	78,20	0,03	252,75	323,21
6230780	ARS	3 089,24	1,29			3 089,24	
6251010	INDEMNITES KILOMETRIQUES MINAT			21,61	0,01	(21,61)	-100,00
6251160	INDEMNITES KILOMETRIQUES ROUSSA	242,40	0,10	243,10	0,11	(0,70)	-0,29
6251190	INDEMNITES KILOMETRIQUES ABRAHA	525,65	0,22	277,90	0,12	247,75	89,15
6251240	INDEMNITES KILOMETRIQUES PIERR	181,64	0,08	46,43	0,02	135,21	291,21
6251260	IND KILOMETRIQUES 5ST AGIAIRE)	82,53	0,03			82,53	
6251330	INDEMNITES KILOMETRIQUES BUNET	225,53	0,09	318,96	0,14	(93,43)	-29,29
6251340	KM2023-05 GAY	130,87	0,05	126,43	0,06	4,44	3,51
6257000	RECEPTIONS	186,28	0,08	374,71	0,17	(188,43)	-50,29
6262000	FRAIS TELEPHONE ET FAX	628,43	0,26	581,50	0,26	46,93	8,07
6262010	FRAIS TELEPHONE MOBILE	2 708,56	1,13	3 124,40	1,38	(415,84)	-13,31
6262020	FRAIS INTERNET	1 045,88	0,44	1 013,24	0,45	32,64	3,22
6263000	AFFRANCHISSEMENT			44,10	0,02	(44,10)	-100,00
6270000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	487,83	0,20	427,01	0,19	60,82	14,24
6270010	FRAIS INTERET S'AGIOS BNP	617,66	0,26	553,09	0,24	64,57	11,67
6270020	COTISATION CB	57,00	0,02	57,00	0,03		
Impôts, taxes, versements assimilés		1 227,59	0,51	6 923,25	3,06	(5 695,66)	-82,27
6322000	CH.FISC.S/RAPP.SALAI	(2 734,37)	-1,14	2 231,03	0,99	(4 965,40)	-222,56
6333000	IMPOTS PARTICIP EMPLOY FORMAT	3 961,96	1,66	4 692,22	2,07	(730,26)	-15,56
Salaires et traitements		199 598,49	83,45	208 362,04	92,12	(8 763,55)	-4,21
6411010	REMUNERATIONS CDI	153 844,95	64,32	169 609,97	74,99	(15 765,02)	-9,29
6411020	SALAIRES BRUTS CDD			36 467,96	16,12	(36 467,96)	-100,00
6412000	PROVISION. S/CONGES PAYES	(4 211,62)	-1,76	2 284,11	1,01	(6 495,73)	-284,39
6413000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	29 161,16	12,19			29 161,16	
6414300	INDEMNITES DE RUPTURE	20 804,00	8,70			20 804,00	
Charges sociales		34 228,82	14,31	26 465,02	11,70	7 763,80	29,34
6451000	COTISATIONS URSSAF	15 532,41	6,49	6 684,12	2,96	8 848,29	132,38
6452000	01/2019 MIAG	(0,49)				(0,49)	
6453000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	3 588,98	1,50	3 119,32	1,38	469,66	15,06
6454000	COTISATIONS ASSEDIC	8 052,96	3,37	8 809,21	3,89	(756,25)	-8,58
6455000	COTISATIONS MUTUELLE	3 266,25	1,37	3 435,81	1,52	(169,56)	-4,94
6456000	COTISATIONS GENERALI	2 301,81	0,96	2 551,02	1,13	(249,21)	-9,77
6456300	CH.SOC.S/CONGES PAY.	528,31	0,22	780,54	0,35	(252,23)	-32,31
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	956,97	0,40	1 085,00	0,48	(128,03)	-11,80
6480000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1,62				1,62	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 370,73	3,08	8 818,23	3,90	(1 447,50)	-16,41
6811200	DOTATIONS AUX AMORT CORPORELS	7 370,73	3,08	8 818,23	3,90	(1 447,50)	-16,41
Autres charges				6,18		(6,18)	-100,00
6580000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN			6,18		(6,18)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(62 994,89)	-26,34	(77 293,33)	-34,17	14 298,44	18,50
RESULTAT FINANCIER		1 181,16	0,49	2 124,46	0,94	(943,30)	-44,40
Intérêts et produits financiers		1 182,07	0,49	2 124,90	0,94	(942,83)	-44,37
7680000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 182,07	0,49	2 124,90	0,94	(942,83)	-44,37
Intérêts et charges financières		0,91		0,44		0,47	106,82
6616000	INTERETS DEBITEURS AU 31/12/2024	0,91		0,44		0,47	106,82

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(61 813,73)	-25,84	(75 168,87)	-33,23	13 355,14	17,77
Produits exceptionnels	2 803,05	1,17			2 803,05	
7720000 PROD.EX/ ANTERIEURS	2 803,05	1,17			2 803,05	
Charges exceptionnelles			4,00		(4,00)	-100,00
6720000 PERTES / EXERCICES ANTERIEUR			4,00		(4,00)	-100,00
Résultat exceptionnel	2 803,05	1,17	(4,00)		2 807,05	N/S
Impôts sur les sociétés	3,00				3,00	
6950000 IMPOTS SUR SOCIETE	3,00				3,00	
Report des ressources non utilisées des exercices antér	1 362,67	0,57			1 362,67	
7894000 REP/PROV FONDS DEDIES	1 362,67	0,57			1 362,67	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 300,00	0,54	2 953,52	1,31	(1 653,52)	-55,98
6894000 ENGAGEMENT S/SUBV. A REALISER	1 300,00	0,54	2 953,52	1,31	(1 653,52)	-55,98
TOTAL DES PRODUITS	244 527,90	102,24	228 303,13	100,94	16 224,77	7,11
TOTAL DES CHARGES	303 478,91	126,88	306 429,52	135,48	(2 950,61)	-0,96
Excédent ou déficit de l'exercice	(58 951,01)	-24,65	(78 126,39)	-34,54	19 175,38	24,54
Contributions volontaires en nature	354,00	0,15			354,00	
Dons en nature	354,00	0,15			354,00	
8750000 MAD GRATUITE TABLES/CHAISES/CHA	354,00	0,15			354,00	
Charges des contributions volontaires en nature	354,00	0,15			354,00	
Mise à disposition gratuite biens et services	354,00	0,15			354,00	
8612000 MAD GRATUITE TABLES/CHAISES/CHA	354,00	0,15			354,00	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 398					6 398
	Instal., agencement, aménagement divers	5 392					5 392
	Matériel de transport	32 464					32 464
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 350					14 350
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 604					58 604
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 750					3 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 750					3 750
TOTAL		62 354					62 354

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 398			6 398
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 782	538		3 320
	Matériel de transport	19 785	6 493		26 278
	Matériel de bureau, mobilier	14 010	340		14 350
	Autres immobilisations corporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 976	7 371		50 346
TOTAL		42 976	7 371		50 346

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 750	3 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	553	553	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 460	5 460	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	412	412	
	Charges constatées d'avances	775	775	
	TOTAL DES CREANCES	10 950	10 950	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 430	4 430	
	Personnel et comptes rattachés	11 242	11 242	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 369	17 369	
	Impôts sur les bénéfices	3	3	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	92	92	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	89	89	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	33 224	33 224	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FIPD 2025			1 300	1 300
FIPD 2018	1 336			1 336
Mois de la santé sexuelle (ARS)	694	694		
Journée de lutte contre le SIDA (ARS)	338	338		
FIPD 2024	1 922	331		1 591
TOTAL	4 290	1 363	1 300	4 227

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Apports sans droit de reprise - Legs et donations - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	(78 126)	19 175		(58 951)
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droits des propriétaires (Commodat) Dépenses refusées par l'autorité de tarification Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	(78 126)	19 175		(58 951)

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		5 761
Autres créances		5 761
TAXE APPRENTISSAGE 2020-01	301	
VILLE DU GOSIER	2 460	
SUBVENTIONS CARL	3 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2025
Total des Charges à payer		24 067
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	3 579	3 579
Dettes fiscales et sociales DETTE PROVISIO. POUR CONGES PAYES UNIFORMATION	11 242 9 246	20 488

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros 31/12/2025

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	775	775
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		775

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		4 227

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	338 892	452 727	403 767	286 667	208 540
	Nombre d'actions ordinaires					
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	473	179	318	10	65
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	117 410	(32 064)	(112 708)	(69 308)	(51 577)
	Impôts sur les bénéfices	4	1			3
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	113 835	(48 960)	(117 100)	(78 126)	(58 951)
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					
	Montant de la masse salariale	126 632	148 835	206 764	208 362	199 598
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	9 308	11 204	24 828	26 465	34 229

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Honoraire du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes liés à la mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 255,00 euros.

SUBVENTIONS 2025

25/09/25	7404000	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL/RSA	40 000.00
25/09/25	7404000	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL/EDR	170 000.00
16/01/25	7405000	SUBVENTION MAIRIE DU GOSIER	11 000.00
30/06/25	7405000	SUBVENTION MARIE DU GOSIER FIPD	1 300.00
11/08/25	7408060	SUBVENTION CARL	10 000.00
09/12/25	7408090	SUBVENTION MAIRIE DE SAINTE ANNE	1 300.00
15/07/25	7408100	SUBVENTION ARS	1 680.00
08/07/25	7408080	SUBVENTION FDVA	3 000.00
		TOTAL	238 280.00