

# DOSSIER FINANCIER

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

## ASSOCIATION MIDI SUP

2 RUE DE LA TUILERIE

31130 BALMA

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62



ASSOCIATION MIDI SUP

2 RUE DE LA TUILERIE

31130 BALMA

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 17
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- <i>Equilibre financier</i>	18
- <i>Tableau de financement</i>	19 et 20
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	21

***PARTENAIRE COMPTA AUDIT***

*13 AV RENE CASSIN*

*81600 GAILLAC*

*05.63.57.79.62*



## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION MIDI SUP  
2 RUE DE LA TUILERIE  
31130 BALMA

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	12 328 624 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	28 757 164 Euros
- Résultat net comptable,	261 915 Euros

Fait à ALBI  
Le 16/03/2026

DA COSTA Julie  
Collaboratrice

Olga Jany-Coste  
Expert-comptable



ASSOCIATION MIDI SUP  
2 RUE DE LA TUILERIE

31130 BALMA

## COMPTES ANNUELS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT  
13 AV RENE CASSIN  
81600 GAILLAC







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	Frais d'établissement (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	313 125	128 597	184 528	116 294	68 234	58.67
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	196 896	91 650	105 247	122 414	17 167	14.02
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	18 034		18 034	17 766	268	1.51
	<b>Total II</b>	528 056	220 247	307 809	256 473	51 335	20.02
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 465 623	2 094	1 463 529	712 464	751 065	105.42
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	140 436		140 436	174 691	34 255	19.61
	Charges constatées d'avance (2)	39 577		39 577	31 434	8 143	25.91
	Valeurs mobilières de placement	239 330		239 330	5 482 063	5 242 733	95.63
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	10 137 943		10 137 943	3 979 236	6 158 707	154.77
	<b>Total III</b>	12 022 909	2 094	12 020 815	10 379 888	1 640 928	15.81
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	12 550 965	222 341	12 328 624	10 636 361	1 692 263	15.91

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
		Euros					%
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	193 771		193 771			
	Report à nouveau	410 486		345 452		65 034	18.83
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	261 915		65 034		196 881	302.74
	Situation nette (sous total)	866 172		604 257		261 915	43.34
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 922				1 922	
	Total I	868 093		604 257		263 836	43.66
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	222 464		486 221		263 758	54.25
	Total III	222 464		486 221		263 758	54.25
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 887 679		9 187 795		1 699 883	18.50
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	231 887		214 566		17 321	8.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	118 501		112 896		5 606	4.97
	Produits constatés d'avance			30 626		30 626	100.00
	Total V	11 238 067		9 545 882		1 692 185	17.73
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 328 624		10 636 361		1 692 263	15.91

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)  
(2) Dont emprunts participatifs

11 238 0679 515 257

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	5	200	5	200		
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	28	757 164	26	856 297	1 900 866	7.08
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	113	349	410	150	296 802	72.36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	71	538	76	503	4 965	6.49
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			7	331	7 331	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	323	758	14	322	309 436	NS
Autres produits		976	13	601	12 625	92.82
Total I	29	271 984	27	383 404	1 888 580	6.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	27	888 635	26	002 261	1 886 374	7.25
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	11	851	13	241	1 390	10.50
Salaires et traitements	702	181	656	759	45 422	6.92
Cotisations sociales	269	054	253	435	15 619	6.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	107	898	43	941	63 957	145.55
Dotations aux provisions	2	094			2 094	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	60	000	374	650	314 650	83.99
Autres charges	89	167	83	250	5 917	7.11
Total II	29	130 879	27	427 537	1 703 342	6.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	141	105	44	133	185 238	419.73

(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	177 894	142 872	35 022	24.51
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	177 894	142 872	35 022	24.51
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	177 894	142 872	35 022	24.51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	318 999	98 740	220 260	223.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	14 822		14 822	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	14 822		14 822	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	42 263	33 706	8 557	25.39
Total des produits (I+III+V)	29 449 878	27 526 276	1 923 602	6.99
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	29 187 963	27 461 243	1 726 721	6.29
5. EXCEDENT OU DEFICIT	261 915	65 034	196 881	302.74

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	184 528	116 294	68 234	58.67
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	313 125	160 701	152 424	94.85
28050000 AMORTISSEMENT INCORPOREL	128 597	44 407	84 190	189.59
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	105 247	122 414	17 167	14.02
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	108 479	106 457	2 022	1.90
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQ	55 952	52 822	3 131	5.93
21840000 MOBILIER	32 465	32 465		
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVE	35 006	22 443	12 563	55.98
28183000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	35 902	28 549	7 354	25.76
28184000 AMORT MOBILIER	20 741	18 338	2 403	13.10
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	18 034	17 766	268	1.51
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	18 034	17 766	268	1.51
TOTAL II	307 809	256 473	51 335	20.02
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 463 529	712 464	751 065	105.42
41100000 COMPTE CLIENTS	1 465 623	712 464	753 159	105.71
49100000 CLIENTS DOUTEUX	2 094		2 094	
AUTRES CRÉANCES	140 436	174 691	34 255	19.61
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	371		371	
43871000 IJSS NETTES	31	421	390	92.74
46710000 AVANCES SUR SUBV EJT		95 000	95 000	100.00
46711000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	74 930	74 930		
46720000 RBSMT SUBV EJT A PERCEVOIR	57 604		57 604	
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	7 500	4 340	3 160	72.81
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	39 577	31 434	8 143	25.91
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 577	31 434	8 143	25.91
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	239 330	5 482 063	5 242 733	95.63
50810000 CAT sur SG Caution erasmus	239 330	374 650	135 320	36.12
50820000 CAT SOCIETE GENERALE		5 107 413	5 107 413	100.00
DISPONIBILITES	10 137 943	3 979 236	6 158 707	154.77
51200000 SOCIETE GENERALE	156 178	20 129	136 049	675.87
51220000 BNP PARIBAS	2 378 121	1 320 514	1 057 608	80.09
51230000 LIVRET A - BNP	85 250	83 450	1 800	2.16
51240000 SOCIETE GENERALE LIVRET A	60 974	369 605	308 631	83.50
51260000 COMPTE EPARGNE BNP	187 180	185 511	1 670	0.90
51270000 PLACEMENT CSL	2 034 117	2 000 010	34 107	1.71
51900000 COMPTE A TERME	5 236 105		5 236 105	
53100000 CAISSE	17	17		
TOTAL III	12 020 815	10 379 888	1 640 928	15.81
TOTAL GENERAL	12 328 624	10 636 361	1 692 263	15.91

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	193 771	193 771		
10680000 FONDS DE RÉSERVES	193 771	193 771		
REPORT A NOUVEAU	410 486	345 452	65 034	18.83
11000000 RAN CREDITEUR	410 486	345 452	65 034	18.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	261 915	65 034	196 881	302.74
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	866 172	604 257	261 915	43.34
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 922		1 922	
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT SALL	4 270		4 270	
13900000 REPRISE SUBVENTION D'INVESTISS	2 349		2 349	
TOTAL I	868 093	604 257	263 836	43.66
TOTAL II				
FONDS DEDIES	222 464	486 221	263 758	54.25
19511000 FONDS DEDIES USINE A PROJETS	36 444	111 571	75 127	67.34
19512000 FONDS DEDIES ERASMUS 24-26	126 019	374 650	248 631	66.36
19513000 FONDS DEDIES ERASMUS 25-27	60 000		60 000	
TOTAL III	222 464	486 221	263 758	54.25
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 887 679	9 187 795	1 699 883	18.50
40000000 COLLECTIF FOURNISSEUR	129	42 514	42 386	99.70
40100000 FOURNISSEURS	31 906	31 657	249	0.79
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON PAR	10 855 644	9 113 624	1 742 021	19.11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	231 887	214 566	17 321	8.07
42820000 CONGES PAYES	86 570	61 287	25 283	41.25
42860000 SALAIRE A PAYER	10 125	31 315	21 190	67.67
43702000 APICIL PREVOYANCE	3 629	3 442	187	5.44
43703000 KLESIA RETRAITE	8 456	8 564	108	1.26
43708000 PARITARISME	877	495	382	77.15
43730000 URSSAF	37 899	37 286	613	1.64
43820000 CHARGES /CP	22 452	20 980	1 472	7.02
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	9 742	9 560	182	1.90
43990000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 151	2 606	546	20.93
44400000 ETAT	42 263	33 706	8 557	25.39
44863000 CHARGES A PAYER FPC AKTO	6 724	5 325	1 399	26.27
AUTRES DETTES	118 501	112 896	5 606	4.97
41100000 COMPTE CLIENTS	10 106	6 315	3 791	60.04
46700000 AUTRE COMPTE DEB/CRED	108 395	106 581	1 814	1.70
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		30 626	30 626	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		30 626	30 626	100.00

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL V	11 238 067	9 545 882	1 692 185	17.73
TOTAL GENERAL	12 328 624	10 636 361	1 692 263	15.91





DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	5 200	5 200		
75600000 COTISATIONS	5 200	5 200		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	28 757 164	26 856 297	1 900 866	7.08
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	26 594 974	24 827 607	1 767 368	7.12
70600010 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 465 377	1 260 810	204 567	16.23
70600100 FACTURATION AIDE MOBILITE	467 336	490 421	23 085	4.71
70600200 FACTURATION OPCO REFERENT MOBI	214 340	277 460	63 120	22.75
70600300 PART. OBLIGATOIRE APPRENTIS	15 136		15 136	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	113 349	410 150	296 802	72.36
74000100 SUBVENTION DEXPLOITATION	60 000	374 650	314 650	83.99
74000200 SUBVENTION AIDE APPRENTI	5 500	500	5 000	NS
74000400 SUBVENTIONS AIDE AU PERMIS	45 500	35 000	10 500	30.00
74700000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	2 349		2 349	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	71 538	76 503	4 965	6.49
75500000 QP RESULTAT EN COMMUN	71 538	76 503	4 965	6.49
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		7 331	7 331	100.00
79110000 REMBT IJ		791	791	100.00
79120000 REMBT FORMATION		6 540	6 540	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	323 758	14 322	309 436	NS
78951000 FONDS DEDIES USINE A PROJET	75 127	14 322	60 805	424.56
78952000 FOND DEDIE ERASMUS	248 631		248 631	
AUTRES PRODUITS	976	13 601	12 625	92.82
75800000 PRODUITS DIVER. GEST. COUR.	976	13 601	12 625	92.82
TOTAL I	29 271 984	27 383 404	1 888 580	6.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	27 888 635	26 002 261	1 886 374	7.25
60600000 JETONS MACHINE CAFE	1 340	1 284	56	4.36
60610000 ELECTRICITE	4 442	6 313	1 871	29.64
60630000 FOURNIT.ENTRET.PETIT EQ.	3 940	4 387	446	10.17
60640000 FOURNITURES ADM	130	383	253	65.95
60660000 ACHATS LOGICIELS PEDAGOGIQUE	3 487	1 485	2 001	134.74
61100000 SOUS TRAITANCE FORMATION	26 593 483	24 820 908	1 772 575	7.14
61130000 MOBILITE AIDE MIDISUP	143 442	194 012	50 570	26.07
61130100 AIDE MOBILITE OPCO	469 017	503 019	34 002	6.76
61140000 AIDE AU PERMIS	45 500	35 000	10 500	30.00
61150000 VERSEMENT ERASMUS (FD DEDIE)	248 631		248 631	
61220000 LEASING COPIEUR MULTIFONCTION	3 168	3 168		
61300000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	360	404	44	10.99
61301000 LOCATION VERISUR	1 001	982	20	2.00
61310000 LOCATION FONTAINE	532	516	16	3.06
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	82 217	82 417	200	0.24
61350010 LOCATION MOBILIERE	21 163	22 672	1 509	6.66
61400000 CHARGE LOCATIVE	17 028	27 253	10 225	37.52
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	54 590	53 030	1 560	2.94
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	10 000	8 684	1 317	15.16
61550000 MAINTENANCE	566	936	370	39.50
61600000 PRIME ASSURANCE	3 602	3 182	420	13.20
61830000 DOCUMENT TECHINIQUE	1 222		1 222	
61850000 FRAIS COLLOC SEMINAIRE	6 401	29 976	23 574	78.64
61855000 FORMATIONS	24 356		24 356	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
61855009 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	9	130			9 130	
62100200 MISE À DISPOSITION DE PERSONN	75	000	120	216	45 216	37.61
62200000 AUTRES HONORAIRES	22	860	3	268	19 592	599.51
62260000 HONORAIRES	19	573	21	589	2 016	9.34
62260100 HON COM AUX COMPTES	5	340	5	040	300	5.95
62260200 ISO 9001-2015 - BUREAU VERITAS			1	620	1 620	100.00
62300000 PUBLICITE	791		2	237	1 446	64.65
62340000 CADEAUX CLIENTS			1	920	1 920	100.00
62380000 DONS	3	318	3	140	178	5.67
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	10	485	9	638	847	8.78
62570000 RECEPTIONS	3	395	21	247	17 852	84.02
62610000 POSTE ET TELECOM	9	081	9	179	98	1.07
62620000 HEBERGEMENT OVH COM	32		69		37	53.13
62780000 SERVICES BANCAIRES	3	029	2	226	803	36.05
62810000 AUT.SERVICES EXTER.(COTIS	5	239	860		4 379	509.19
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	11	851	13	241	1 390	10.50
63330000 COTIS FORMATION PROFESS+PARITA	11	851	13	241	1 390	10.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	702	181	656	759	45 422	6.92
64100000 SALAIRES	687	457	537	038	150 419	28.01
64120000 CONGÉS PAYÉS	283		3	119	2 836	90.93
64130000 PRIMES			100	778	100 778	100.00
64140000 TITRES TRANSPORT	2	520	1	887	633	33.55
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	11	921	13	936	2 015	14.46
COTISATIONS SOCIALES	269	054	253	435	15 619	6.16
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	22	043	23	371	1 328	5.68
64514000 COTISATIONS URSSAF	166	585	154	647	11 938	7.72
64515000 KLESIA	39	545	36	733	2 812	7.66
64516000 APICIL	33	070	29	735	3 335	11.22
64580000 CHARGES SOCIALES PROVISIONS	1	654	4	476	2 822	63.05
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	2	455	2	318	137	5.90
64720000 COMITE ENTREPRISE	1	478			1 478	
64740000 CADEAUX SALARIES	2	223	2	154	68	3.16
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	107	898	43	941	63 957	145.55
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS CORPO	107	898	43	941	63 957	145.55
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2	094			2 094	
68174000 DOTATIONS CLIENTS DOUTEUX	2	094			2 094	
REPORTS EN FONDS DEDIES	60	000	374	650	314 650	83.99
68952000 FONDS DEDIES ERASMUS	60	000	374	650	314 650	83.99
AUTRES CHARGES	89	167	83	250	5 917	7.11
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	17	349	6	699	10 650	158.99
65500000 QP RESULTAT EN COMMUN	71	538	76	503	4 965	6.49
65800000 CHARGES DIVER. GEST.COUR.	281		49		232	477.38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	29	130 879	27	427 537	1 703 342	6.21
RESULTAT D'EXPLOITATION	141	105	44	133	185 238	419.73

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	177 894	142 872	35 022	24.51
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	177 894	142 872	35 022	24.51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	177 894	142 872	35 022	24.51
RESULTAT FINANCIER	177 894	142 872	35 022	24.51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	318 999	98 740	220 260	223.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 822		14 822	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	14 822		14 822	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 822		14 822	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 822		14 822	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	42 263	33 706	8 557	25.39
69510000 IMPOTS	42 263	33 706	8 557	25.39
TOTAL DES PRODUITS	29 449 878	27 526 276	1 923 602	6.99
TOTAL DES CHARGES	29 187 963	27 461 243	1 726 721	6.29
EXCEDENT OU DEFICIT	261 915	65 034	196 881	302.74

## **ANNEXE**

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

### **- 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 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

Concernant les fonds dédiés, les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte 789 « Utilisation de fonds dédiés » (Règl. ANC 2018-06 art. 132-3)

Si l'immobilisation financée est amortissable, l'entité rapporte en produits le montant de l'acquisition ou le coût de production sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Si les sommes servent à acquérir ou à produire une immobilisation non amortissable, ces montants sont comptabilisés au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » lors de l'acquisition ou de la production de l'immobilisation (Règl. ANC 2018-06 art.132-3).

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	160 701		152 424
Installations générales agencements aménagements divers	106 457		2 022
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 287		4 519
TOTAL	191 743		6 541
Prêts, autres immobilisations financières	17 766		268
TOTAL	17 766		268
TOTAL GENERAL	370 210		159 233

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			313 125	313 125
Installations générales agencements aménagements divers			108 479	108 479
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 388	88 418	88 418
TOTAL		1 388	196 896	196 896
Prêts, autres immobilisations financières			18 034	18 034
TOTAL			18 034	18 034
TOTAL GENERAL		1 388	528 056	528 056

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	44 407	114 848		159 255
Installations générales agencements aménagements divers		22 443	16 723		39 166
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		46 887	2 620	1 388	48 119
TOTAL		69 330	19 343	1 388	87 285
TOTAL GENERAL		113 737	134 191	1 388	246 540
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	114 848			
Instal.générales agenc.aménag.divers		16 723			
Matériel de bureau informatique mobilier		2 620			
TOTAL		19 343			
TOTAL GENERAL		134 191			

## ANNEXE

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	11 531 795		323 757			222 463	
Usine à projets	11 157 145		75 127			36 444	
Erasmus	374 650		248 630			126 019	
Erasmus						60 000	
<b>TOTAL</b>	11 531 795		323 757			222 463	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 094			2 094
TOTAL		2 094			2 094
TOTAL GENERAL		2 094			2 094
Dont dotations et reprises d'exploitation		62 094			

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	18 034	18 034	
Autres créances clients	1 465 623	1 465 623	
Personnel et comptes rattachés	371	371	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31	31	
Débiteurs divers	140 034	140 034	
Charges constatées d'avance	39 577	39 577	
TOTAL	1 663 670	1 663 670	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 887 679	10 887 679		
Personnel et comptes rattachés	96 694	96 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 206	86 206		
Impôts sur les bénéfices	42 263	42 263		
Autres impôts taxes et assimilés	6 724	6 724		
Autres dettes	118 501	118 501		
TOTAL	11 238 067	11 238 067		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 855 644
Dettes fiscales et sociales	135 612
Total	10 991 256

## **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 figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5340 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ASSOCIATION MIDI SUP  
2 RUE DE LA TUILERIE

31130 BALMA

## DOSSIER DE GESTION

PARTENAIRE COMPTA AUDIT  
13 AV RENE CASSIN  
81600 GAILLAC



EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12 Nbj CA	31/12/2024	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	604 257	7.56	539 224	7.23	65 034	12.06
Résultat de l'exercice	261 915	3.28	65 034	0.87	196 881	302.74
Provisions réglementées et subventions	1 922	0.02			1 922	
FONDS PROPRES	868 093	10.87	604 257	8.10	263 836	43.66
Provisions pour risques et charges	222 464	2.78	486 221	6.52	263 758	54.25
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	1 090 557	13.65	1 090 479	14.62	78	0.01
Actif net immobilisé	307 809	3.85	256 473	3.44	51 335	20.02
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	782 748	9.80	834 005	11.18	51 257	6.15
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	1 463 529	18.32	712 464	9.55	751 065	105.42
Autres créances	140 436	1.76	174 691	2.34	34 255	19.61
Comptes de régularisation	39 577	0.50	31 434	0.42	8 143	25.91
ACTIF CIRCULANT	1 643 542	20.57	918 589	12.31	724 954	78.92
Fournisseurs et comptes rattachés	10 887 679	136.30	9 187 795	123.16	1 699 883	18.50
Autres dettes	350 388	4.39	327 461	4.39	22 927	7.00
Comptes de régularisation			30 626	0.41	30 626	100.00
DETTES D'EXPLOITATION	11 238 067	140.69	9 545 882	127.96	1 692 185	17.73
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	9 594 525	120.11	8 627 293	115.65	967 231	11.21
Disponibilités	10 377 273	129.91	9 461 299	126.83	915 974	9.68
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	10 377 273	129.91	9 461 299	126.83	915 974	9.68

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202512	Exercice N-1 31/12/202412
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	261 915	65 034
Dotations aux amortissements et provisions	167 898	418 591
Reprises sur amortissements et provisions	323 758	14 322
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	2 349	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	103 706	469 303
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	103 706	469 303
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	4 270	
TOTAL DES RESSOURCES	107 976	469 303
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	159 233	129 700
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	159 233	129 700
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	51 257	339 603

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202512	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202412
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	751065	794211
Clients et comptes rattachés	34255	52390
Autres créances	8143	7611
Comptes de régularisation		
VARIATION	724954	749432
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	1699883	219299
Autres dettes	22927	44471
Comptes de régularisation	30626	30626
VARIATION	1692185	144203
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	967231	605229
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	915974	944833
Concours bancaires courants		
VARIATION	915974	944833
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	51257	339603
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202512	Exercice N-1 31/12/202412
RESULTAT NET COMPTABLE	261 915	65 034
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	167 898	418 591
Reprises sur amortissements et provisions	323 758	14 322
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	2 349	
	158 208	404 269
= Capacité d'autofinancement	103 706	469 303
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	103 706	469 303
+ Variation du B.F.R.	967 231	605 229
= Trésorerie d'exploitation	1 070 938	1 074 532
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	4 270	
	4 270	
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	159 233	129 700
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
	159 233	129 700
= Variation de trésorerie	915 974	944 833
+ Trésorerie initiale	9 461 299	8 516 466
TRESORERIE FINALE	10 377 273	9 461 299