COMPTES ANNUELS

en euros

Association VIVRE ENSEMBLE

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

Bilan au 31/12/2025

11 Impasse DU FERETRA
31400 TOULOUSE

SIRET : 30164206200030 NAF : 8899B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
Contributions volontaires en nature détaillées	15
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des dépréciations	21
Etat des provisions	22
Charges à payer et produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	Montant
Frais d'établissement I					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 775	4 775			
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	165 078	137 831	27 248	35 447	-8 199
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles	11 715	9 799	1 915	3 146	-1 231
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	**181 583**	**152 405**	**29 178**	**38 608**	**-9 430**
Comptes de liaison III					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	330		330	3 138	-2 808
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	56 585		56 585	64 428	-7 843
Charges constatées d'avance	1 568		1 568	1 085	483
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	46 193		46 193	207 770	-161 577
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**104 676**		**104 676**	**276 421**	**-171 746**
Frais d'émission des emprunts V					
Primes de remboursement des emprunts VI					
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	**286 258**	**152 405**	**133 854**	**315 029**	**-181 176**

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	Montant
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Écarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau	71 164	21 358	49 806
Excédent ou déficit de l'exercice	-54 748	49 806	-104 554
Situation nette	16 417	71 164	-54 748
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement	3 000	4 000	-1 000
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES I	**19 417**	**75 164**	**-55 748**
Autres fonds propres			
Fonds non remboursables			
Avances conditionnées			
Droits du concédant			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis			
Comptes de liaison II			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		53 384	-53 384
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS IV		**53 384**	**-53 384**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 915	66 348	-22 433
Emprunts et dettes financières diverses		159	-159
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 046	22 222	824
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	37 710	85 315	-47 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		803	-803
Produits constatés d'avance	9 766	11 633	-1 867
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	**114 437**	**186 481**	**-72 044**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	**133 854**	**315 029**	**-181 176**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	Montant
Produits d'exploitation			
Cotisations		396	-396
Ventes de biens et services			
Ventes de biens	10 193	10 056	137
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	179 986	161 482	18 504
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	359 073	439 028	-79 955
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 et provisions	67 379		67 379
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	7 141	2 366	4 774
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**623 773**	**613 329**	**10 444**
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises	20 786	10 108	10 678
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	109 031	54 927	54 104
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	13 723	12 516	1 207
Salaires	409 677	366 426	43 252
Cotisations sociales	96 874	92 549	4 324
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 430	14 524	-5 094
Dotations aux provisions		10 000	-10 000
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	18 291	184	18 107
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**677 812**	**561 234**	**116 578**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-54 039**	**52 095**	**-106 134**
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 418	1 968	-550
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**1 418**	**1 968**	**-550**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	Montant
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	2 126	2 799	-673
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	**2 126**	**2 799**	**-673**
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	**-708**	**-831**	**123**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	**-54 748**	**51 264**	**-106 011**
Produits exceptionnels V		1 380	-1 380
Charges exceptionnelles VI		2 837	-2 837
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**-1 457**	**1 457**
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**625 191**	**616 677**	**8 514**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**679 938**	**566 871**	**113 067**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-54 748**	**49 806**	**-104 554**

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature	3 950	3 950	
Prestations en nature			
Bénévolat	7 500	7 500	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**11 450**	**11 450**	
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens	7 500	7 500	
Prestations en nature			
Personnel bénévole	3 950	3 950	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**11 450**	**11 450**	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20500000 Logiciels	4 774.80	4 774.80		
28050000 Amortissements logiciel	-4 774.80	-4 774.80		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	27 247.58	35 447.00	-8 199.42	-23.13
21310000 Batiments	161 559.53	161 559.53		
21350000 Installations generales	3 518.57	3 518.57		
28131000 Amort. construction	-134 407.04	-126 329.06	-8 077.98	-6.39
28135000 Amort. instal. gén. et ag.	-3 423.48	-3 302.04	-121.44	-3.66
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 915.46	3 146.26	-1 230.80	-39.13
21830000 Materiel de bureau et informatique	10 412.37	10 412.37		
21840000 Mobilier	1 302.46	1 302.46		
28183000 Amortissements du materiel de bureau et informatique	-9 386.53	-8 285.98	-1 100.55	-13.29
28184000 Amortissements du mobilier	-412.84	-282.59	-130.25	-45.94
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15.00	15.00		
27100000 Titres immobilises (droit prop.)	15.00	15.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**29 178.04**	**38 608.26**	**-9 430.22**	**-24.43**
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	330.00	3 138.05	-2 808.05	-89.48
41100000 Clients	330.00	11 440.23	-11 110.23	-97.12
41600000 Clients douteux		5 693.39	-5 693.39	-100.00
49100000 Provisions pour depreciation des comptes clients		-13 995.57	13 995.57	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	56 585.06	64 428.18	-7 843.12	-12.17
40100000 Fournisseurs	98.80		98.80	-
40410000 Fournisseurs achats d'immobilisat.		500.00	-500.00	-100.00
40910000 Fournisseurs - avances et acomptes versés sur commandes	3 800.00		3 800.00	-
42100000 Remunerations dues au personnel	2 621.00		2 621.00	-
42500000 Personnel avances et acomptes	185.09	150.00	35.09	23.33

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
43900000 Organismes sociaux - produits à recevoir	1 054.04		1 054.04	-
44130100 Mairie tlse droit commun	3 840.00		3 840.00	-
44160300 Caf dotation vacances		4 785.00	-4 785.00	-100.00
44160900 Caf acc scol	4 808.70	7 655.09	-2 846.39	-37.18
44161300 Caf extrascolaire	11 317.97	11 626.32	-308.35	-2.65
44161400 Caf périscolaire	27 609.48	39 346.91	-11 737.43	-29.83
46700000 Autres comptes debiteurs	1 249.98	364.86	885.12	242.47
Charges constatées d'avance	1 567.95	1 085.00	482.95	44.52
48600000 Charges constatees d'avance	1 567.95	1 085.00	482.95	44.52
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	46 192.68	207 769.98	-161 577.30	-77.77
51210000 Crédit mutuel compte courant	13 668.11	83 529.77	-69 861.66	-83.64
51210400 Livrets a lbp	1.50	1.50		
51211000 Livret credit mutuel	29 970.73	121 968.26	-91 997.53	-75.43
51211100 Crédit mutuel tintoret-cap		650.93	-650.93	-100.00
51211200 Crédit mutuel daste	1 670.14	144.89	1 525.25	+1 000.00
51211300 Crédit mutuel bastide	831.12	73.55	757.57	+1 000.00
53100000 Caisse	51.08	1 401.08	-1 350.00	-96.36
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**104 675.69**	**276 421.21**	**-171 745.52**	**-62.13**
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	**133 853.73**	**315 029.47**	**-181 175.74**	**-57.51**

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	71 164.23	21 358.03	49 806.20	233.20
11000000 Report a nouveau (solde crediteur)	71 164.23	21 358.03	49 806.20	233.20
Excédent ou déficit de l'exercice	**-54 747.56**	**49 806.20**	**-104 553.76**	**-209.92**
Situation nette	16 416.67	71 164.23	-54 747.56	-76.93
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	3 000.00	4 000.00	-1 000.00	-25.00
13100000 Subventions d'equipement	20 000.00	20 000.00		
13900000 Subv. inves. insc. au cpte result.	-17 000.00	-16 000.00	-1 000.00	-6.25
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	**19 416.67**	**75 164.23**	**-55 747.56**	**-74.17**
Autres fonds propres				
Fonds non remboursables				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques		53 383.80	-53 383.80	-100.00
15100000 Provisions pour risques		49 656.70	-49 656.70	-100.00
15115000 Prov pour proces		3 727.10	-3 727.10	-100.00
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS		**53 383.80**	**-53 383.80**	**-100.00**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 915.13	66 348.42	-22 433.29	-33.81
16400200 Emprunt ccm 150 000 (981.67)	36 989.12	46 697.10	-9 707.98	-20.79
16400300 Emprunt décalage covid	4 785.51	4 785.51		

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
16410000 Emprunt pge (1079.01)	2 130.50	14 865.81	-12 735.31	-85.67
51211100 Crédit mutuel tintoret-cap	10.00		10.00	-
Emprunts et dettes financières diverses		158.90	-158.90	-100.00
16884000 Sur emprunts aupres etabli. credit		158.90	-158.90	-100.00
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 046.01	22 222.22	823.79	3.71
40100000 Fournisseurs	13 446.01	11 352.97	2 093.04	18.44
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	9 600.00	10 869.25	-1 269.25	-11.68
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	37 709.92	85 315.33	-47 605.41	-55.80
42100000 Remunerations dues au personnel		29 019.59	-29 019.59	-100.00
42820000 Provisions conges payes	7 859.00	6 506.57	1 352.43	20.78
42860000 Autres charges a payer		13 530.00	-13 530.00	-100.00
43100100 Urssaf	15 859.56	19 101.00	-3 241.44	-16.97
43720100 Malakoff mederic	3 087.39	3 813.41	-726.02	-19.04
43721100 Chorum - mutex	800.84	1 153.17	-352.33	-30.53
43730100 Uniformation-formation professionnelle	5 043.19		5 043.19	-
43730400 Mutuelle-allianz	1 791.44	1 057.74	733.70	69.28
43820000 Charges sociales sur conges a payer	3 144.00	1 596.75	1 547.25	96.87
44130100 Mairie tlse droit commun		6 126.84	-6 126.84	-100.00
44210000 Pas	124.50	310.17	-185.67	-59.68
44863300 Formation continue		3 100.09	-3 100.09	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		803.10	-803.10	-100.00
46700000 Autres comptes debiteurs		803.10	-803.10	-100.00
Produits constatés d'avance	9 766.00	11 633.47	-1 867.47	-16.05
48700000 Produits constates d'avance	9 766.00	11 633.47	-1 867.47	-16.05
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**114 437.06**	**186 481.44**	**-72 044.38**	**-38.63**
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**133 853.73**	**315 029.47**	**-181 175.74**	**-57.51**

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations		396.00	-396.00	-100.00
75600000 Cotisations des adhérents bastide		321.00	-321.00	-100.00
75620000 Cotisations des adhérents daste		51.00	-51.00	-100.00
75670000 Cotisations membres actifs		24.00	-24.00	-100.00
Ventes de biens	10 193.19	10 056.16	137.03	1.36
70111000 Participations clsh clae bastide	5 695.72	5 701.01	-5.29	-0.09
70111100 Participations familiales daste		4 355.15	-4 355.15	-100.00
70120000 Participations autres	4 497.47		4 497.47	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	179 986.40	161 482.18	18 504.22	11.46
70600000 Prestations de services caf	173 296.20	152 982.18	20 314.02	13.28
70650000 Prestations services	6 690.20	8 500.00	-1 809.80	-21.29
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	359 073.18	439 028.17	-79 954.99	-18.21
74100000 Subv region colo apprenantes	7 124.00		7 124.00	-
74100100 Subventions autres msa	2 042.53		2 042.53	-
74100200 Subventions caf	-10 597.76		-10 597.76	-
74200000 Asp midi pyrenees	3 749.94	9 000.00	-5 250.06	-58.33
74700000 Quote part de subvention invest	1 000.00		1 000.00	-
74800100 Mairie droit commun	338 994.47	403 293.30	-64 298.83	-15.94
74820100 Caf vacances loisirs		9 570.00	-9 570.00	-100.00
74820300 Caf aide au fonctionnement	16 760.00	16 624.87	135.13	0.81
74840000 Fonjep		540.00	-540.00	-100.00
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 et provisions	67 379.37		67 379.37	-
78150000 Repris. provis. risq. & ch. exploi	53 383.80		53 383.80	-
78174000 Reprises sur provisions pour depreciation des creances	13 995.57		13 995.57	-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 140.74	2 366.37	4 774.37	201.82
75800000 Produits divers de gestion courant	3 952.95	2 366.37	1 586.58	67.08
75880000 Boni sur subventions anterieures	3 187.79		3 187.79	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**623 772.88**	**613 328.88**	**10 444.00**	**1.70**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	20 785.78	10 108.27	10 677.51	105.64
60211300 Animation clsh/clae bastide	3 278.30	1 519.50	1 758.80	115.66
60211400 Animation clsh daste	5 148.08	2 312.20	2 835.88	122.66
60211500 Animation secteurs hors budg prescrit	4 387.47	75.67	4 311.80	+1 000.00
60218100 Animation secteurs frais divers	2 659.54		2 659.54	-
60294800 Cantine bastide		1 114.44	-1 114.44	-100.00
60295000 Alimentation alae/alsh bastide	669.50	791.32	-121.82	-15.30
60295200 Alimentation secteurs hors budg prescrit		2 541.16	-2 541.16	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
60295300 Alimentation alae/alsh daste	2 262.80	1 494.42	768.38	51.47
60295800 Cantine daste	2 380.09	187.06	2 193.03	+1 000.00
60295900 Cantine mutualisé alsh		72.50	-72.50	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	109 030.67	54 927.05	54 103.62	98.50
60610000 Fournitures non stock. eau, énergie		255.90	-255.90	-100.00
60611000 Electricite	1 378.68	2 368.47	-989.79	-41.77
60612000 Eau	335.20		335.20	-
60630000 Fournitures d'entretien et de petit equipement	7 157.88	3 679.61	3 478.27	94.51
60630200 Fourn. entre & ptit equp clsh/clae daste	3 640.45	2 113.38	1 527.07	72.27
60630400 Fourn. entr & ptit equ clae/clsh bastide	5 564.41	4 586.61	977.80	21.30
60630600 Fournitures, petit équip. séjour	500.15		500.15	-
60640000 Fournitures administratives	624.25	320.25	304.00	95.00
60641000 Fournitures administratives bastide	1 145.41	583.71	561.70	96.06
60642000 Fournitures administratives daste	1 025.72	1 318.92	-293.20	-22.21
60643100 Fournitures admin acc sco clas		116.36	-116.36	-100.00
61320000 Loyers des locaux		20.00	-20.00	-100.00
61321000 Location act heberg daste alsh		480.89	-480.89	-100.00
61321100 Locations act/heberg bastide alsh	500.00	539.20	-39.20	-7.24
61321500 Locations jef	60.00		60.00	-
61350200 Locations transport daste	252.00	116.59	135.41	115.38
61500000 Entretiens et réparations	458.75	2 749.25	-2 290.50	-83.30
61560000 Maintenance	10 409.82	6 186.24	4 223.58	68.28
61560100 Logiciel payfit	9 133.20		9 133.20	-
61560200 Maintenance daste alsh/alae		27.96	-27.96	-100.00
61600000 Assurance	7 062.70	6 611.52	451.18	6.82
61810000 Documentation generale	150.00	976.69	-826.69	-84.65
61830000 Documentation technique	2 213.37	283.55	1 929.82	679.23
62140000 Service civique		780.98	-780.98	-100.00
62220000 Commissions & courtages sur ventes		46.27	-46.27	-100.00
62260000 Honoraires	9 600.00	9 000.00	600.00	6.67
62262000 Honoraires direction	17 955.62		17 955.62	-
62280000 Divers		5.99	-5.99	-100.00
62510000 Voyages et deplacements	12 602.75	711.37	11 891.38	+1 000.00
62511000 Frais transport bastide	401.50	273.60	127.90	46.72
62512000 Frais transport daste	2 301.51	1 289.90	1 011.61	78.45
62520000 Notes de frais salariés	157.35		157.35	-
62560000 Missions / restauration	347.70		347.70	-
62570000 Receptions	3 914.60	1 067.95	2 846.65	266.57
62600000 Frais postaux et de télécomm.	335.70	684.36	-348.66	-50.88
62610000 Telephonie internet	2 606.35	1 258.75	1 347.60	106.99
62610200 Telephone daste clsh/clae	498.76	437.23	61.53	14.19
62610500 Téléphone bastide		416.25	-416.25	-100.00
62610900 Téléphone référent cap		177.89	-177.89	-100.00
62611000 Téléphone responsable rh&compta	939.17	230.17	709.00	308.26
62700000 Frais bancaires	705.46	571.30	134.16	23.47
62700100 Services bancaires et assim.bastide	34.00	32.60	1.40	3.03
62700200 Services bancaires et assim.daste	94.00	33.00	61.00	184.85
62700300 Services bancaires et assim.cap	115.20	49.50	65.70	130.00
62800100 Divers sect hors budg prescrit		240.70	-240.70	-100.00
62811000 Cotis.professionnelles	158.01	836.39	-678.38	-81.10
62811200 Cotisations pro daste		5.00	-5.00	-100.00
62840000 Frais de formation	4 651.00	3 442.75	1 208.25	35.09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	13 723.45	12 516.26	1 207.19	9.64
63330000 Formation professionnelle continue	11 025.45	7 952.26	3 073.19	38.64

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
63512000 Taxe habitation		1 847.00	-1 847.00	-100.00
63513000 Taxes foncières	2 698.00	2 717.00	-19.00	-0.70
Salaires	409 677.31	366 425.56	43 251.75	11.80
64110000 Salaires et appointements	395 525.32	355 538.58	39 986.74	11.25
64120000 Conges payes	1 352.43	-7 917.50	9 269.93	-117.08
64140000 Indemnites et avantages divers	2 142.59	842.68	1 299.91	154.21
64141000 Indem ruptures/licenciements	3 352.88	14 730.00	-11 377.12	-77.24
64142000 Ij arrêt travail	2 630.50	1 456.77	1 173.73	80.58
64800000 Autres charges de personnel	4 673.59	1 775.03	2 898.56	163.32
Cotisations sociales	96 873.85	92 549.41	4 324.44	4.67
64510000 Urssaf	70 259.76	69 493.85	765.91	1.10
64520000 Prévoyance	1 912.75	2 508.64	-595.89	-23.75
64532000 Cotis.retraite (salarie) malakoff	13 297.87	11 922.47	1 375.40	11.54
64580000 Cotisations aux autres org. soc.	1 547.25	-2 521.00	4 068.25	-161.36
64580100 Mutuelle d'entreprise	5 743.22	4 871.05	872.17	17.90
64740000 Versements aux oeuvres sociales	1 323.00	1 850.00	-527.00	-28.49
64750000 Medecine du travail, pharmacie	2 790.00	4 424.40	-1 634.40	-36.93
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 430.22	14 523.73	-5 093.51	-35.07
68112000 Dotations amortissements sur immobilisations corporelles	9 430.22	10 016.65	-586.43	-5.86
68174000 Déprec créances		4 507.08	-4 507.08	-100.00
Dotations aux provisions		10 000.00	-10 000.00	-100.00
68150000 Dot. prov. exploitation		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	18 291.01	184.06	18 106.95	+1 000.00
65400000 Pertes sur creances irrecouvrables	10 758.62		10 758.62	-
65800000 Charges diverses de gestion courante	5 443.79	184.06	5 259.73	+1 000.00
65820000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 088.60		2 088.60	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**677 812.29**	**561 234.34**	**116 577.95**	**20.77**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-54 039.41**	**52 094.54**	**-106 133.95**	**-203.73**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 417.82	1 968.26	-550.44	-27.95
76400000 Revenus valeurs mobil. placement	1 417.82	1 968.26	-550.44	-27.95
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 417.82**	**1 968.26**	**-550.44**	**-27.97**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 125.97	2 799.21	-673.24	-24.04
66110000 Interets des emprunts et dettes	2 125.97	2 799.21	-673.24	-24.04
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**2 125.97**	**2 799.21**	**-673.24**	**-24.05**
RÉSULTAT FINANCIER	**-708.15**	**-830.95**	**122.80**	**-14.78**

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-54 747.56	51 263.59	-106 011.15	-206.80
Produits exceptionnels		1 379.97	-1 379.97	-100.00
77700000 Q-p subv. invest. au result. exerc		1 000.00	-1 000.00	-100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE ET AVANTAGES		379.97	-379.97	-100.00
Charges exceptionnelles		2 837.36	-2 837.36	-100.00
67200000 Charges sur exercices anterieurs		2 837.36	-2 837.36	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-1 457.39	1 457.39	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	625 190.70	616 677.11	8 513.59	1.38
TOTAL DES CHARGES	679 938.26	566 870.91	113 067.35	19.95
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-54 747.56	49 806.20	-104 553.76	-209.92

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	3 950.00	3 950.00		
87000000 Bénévolat	3 950.00	3 950.00		
Prestations en nature				
Bénévolat	7 500.00	7 500.00		
87500000 Dons en nature	7 500.00	7 500.00		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**11 450.00**	**11 450.00**		
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	7 500.00	7 500.00		
86100000 Mises à disposition gratuites biens	7 500.00	7 500.00		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	3 950.00	3 950.00		
86400000 Personnel bénévole	3 950.00	3 950.00		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**11 450.00**	**11 450.00**		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 133 854 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -54 748 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraine des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :
A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres 3 à 5 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 775			4 775
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 775**			**4 775**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	165 078			165 078
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 715			11 715
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**176 793**			**176 793**
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15			15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**15**			**15**
TOTAL GÉNÉRAL	181 583			181 583

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 775			4 775
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 775**			**4 775**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	129 631	8 199		137 831
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 569	1 231		9 799
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**138 200**	**9 430**		**147 630**
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	142 974	9 430		152 405

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	9 430				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	9 430				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	13 996		13 996	
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**13 996**		**13 996**	
TOTAL GÉNÉRAL	**13 996**		**13 996**	

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	3 727		3 727		
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	49 657		49 657		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	**53 384**		**53 384**		
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	**53 384**		**53 384**		

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		159
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 600	10 869
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 003	21 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	20 603	32 661

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 054	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 054	

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	9 766	11 633
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	9 766	11 633

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 568	1 085
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	1 568	1 085

Commentaires : néant