

« ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) »

Association loi 1901

38 Avenue Jean MOULIN
31400 TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025



« ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée générale de l'Association « ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) » ;

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « ASSOCIATION SOCIO EDUCATIVE EMPALOT RANGUEIL (A.S.E.E.R) » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

a) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.



c) Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe aux comptes annuels « Changements comptables », « Changements de comptabilisation » et « Changement de présentation » qui décrivent les incidences sur les comptes annuels de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et ANC n°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral, le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé



d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Balma, le 11 mai 2026

SOLUTEC AUDIT
M. Vincent ROSSO

Commissaire aux comptes

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					
Autres immobilisations incorporelles	890	329	561	858	-297
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles	16 665	14 654	2 011	1 545	466
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59		59	59	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	17 629	14 983	2 646	2 477	170
Comptes de liaison III					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	60 214		60 214	75 273	-15 059
Charges constatées d'avance	125		125	268	-143
Valeurs mobilières de placement	42 985		42 985	104 596	-61 611
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	70 565		70 565	76 530	-5 965
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	173 889		173 889	256 667	-82 778
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)	191 519	14 983	176 536	259 144	-82 608

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	178 784	255 525	-76 741
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			
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 411	-76 741	10 330
Situation nette	112 372	178 784	-66 411
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES I	112 372	178 784	-66 411
Autres fonds propres			
Montant des émissions de titres associatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis			
Comptes de liaison II			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	45 915	61 418	-15 503
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	45 915	61 418	-15 503
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS IV			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 073	633	1 440
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	11 657	12 857	-1 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 518	4 710	-192
Produits constatés d'avance		742	-742
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	18 248	18 943	-694
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	176 536	259 144	-82 608

Compte de résultat - Transition



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	454	730	-276
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	1 034	1 442	-408
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	88 730	103 379	-14 649
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	4 933	6 372	-1 439
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		27 521	-27 521
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés	61 418	69 223	-7 805
Autres produits	8	3	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	156 577	208 670	-52 092
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	59 971	62 979	-3 007
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	2 580	1 819	761
Salaires	82 472	125 106	-42 634
Cotisations sociales	33 718	39 598	-5 880
Dotations aux amortissement et dépréciations	1 105	612	493
Dotations aux provisions			
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fonds dédiés	45 915	61 418	-15 503
Autres charges	10	39	-28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	225 771	291 570	-65 799
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-69 194	-82 900	13 706
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 200		1 200
Autres intérêts et produits assimilés	1 583	5 114	-3 531
Reprises sur dépréciations et provisions		1 045	-1 045
Différences positives de change			
Produit des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 783	6 159	-3 376

Compte de résultat (suite) - Transition



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			
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			
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 783	6 159	-3 376
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-66 411	-76 741	10 330
Produits exceptionnels V			
Charges exceptionnelles VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	159 360	214 829	-55 468
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	225 771	291 570	-65 799
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-66 411	-76 741	10 330

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature	216 928	157 758	59 170
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	216 928	157 758	59 170
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens	47 695	49 983	-2 288
Prestations en nature			
Personnel bénévole	169 233	107 775	61 458
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	216 928	157 758	59 170

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 176 536 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -66 411 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

L'association Socio-Educative Empalot Rangueil est une association relevant de la loi 1901 qui définit et organise cette structure. Son objet est de promouvoir et développer toutes activités socio-éducatives en particulier à destination des habitants des quartiers d'Empalot et Rangueil. Les différents activités sont: L'accompagnement à la scolarité, L'université d'été, La prévention santé et La parentalité -Lien social.

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

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025.

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 entraîne 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).

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).

Les coûts de développement et des frais de création de site internet sont inscrits à l'actif.

Frais externes afférents à des formations nécessaires pour la mise en service des immobilisations

Les frais externes afférents à des formations nécessaires pour la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles sont incorporés au coût de l'actif.

Amortissements

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

- Immobilisations incorporelles 3 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 7 ans,
- Matériel bureau/informatique 3 à 5ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.85%

La dette actuarielle : 1 233 euros

Valeur actuelle probable des indemnités : 12 027 euros

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 45 915 euros.

Contributions volontaires en nature

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans les comptes de classe 8. En effet, les conditions posées par cet article sont réunies. Mise à disposition de bureaux et salles 2025: valorisation à 2750 € par mois soit 33 000 € annuel. Service Civique 2025: ont été présents partiellement, 4 jeunes gens correspondant à 12 mois de 104 H soit une valorisation de 14 695 € après déduction de défraiements et prise en charge de l'ASP. Bénévolat: 169 233 € valorisé comme ci-après : 155 bénévoles estimés en moyenne x 27 semaines x 3H/semaine x 14.43 € taux chargé du SMIC - les défraiements versés par l'ASEER de 11 988 € en 2025.

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				
Autres immobilisations incorporelles	890			890
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	890			890
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 391	1 274		16 665
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 391	1 274		16 665
Immobilisations financières				
Participations	15			15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59			59
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	74			74
TOTAL GÉNÉRAL	16 355	1 274		17 629

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	1 274			1 274		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 274			1 274		

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				
Autres immobilisations incorporelles	32	297		329
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32	297		329
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 846	808		14 654
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 846	808		14 654
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	13 878	1 105		14 983

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	297				
Immobilisations corporelles	808				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 105				

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 créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	59		59
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	55 495	55 495	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 719	4 719	
Charges constatées d'avance	125	125	
TOTAL	60 398	60 339	59
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 073	2 073		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 872	2 872		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 683	7 683		
Impôts sur les bénéfices	963	963		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	139	139		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	4 518	4 518		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	18 248	18 248		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264	
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 903	7 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 518	4 710
TOTAL	10 685	12 127

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	4 719	2 660
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 719	2 660

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 - Financiers - Exceptionnels		742
TOTAL		742

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	125	268
TOTAL	125	268

Commentaires : néant

Effectif moyen



Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	2

Commentaires : néant



Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

ASEER SUBVENTIONS 2025

organismes	Accordé	Versé	Montant restant à encaisser
1°) CLAS code 1			
Etat 2025	6 000,00	6 000	0
Région 2025	4 800,00	2 400	2 400
			0
Département 25/26 enc 1/2026	8 208,00		8 208
CAF 25/26	58 076,68	16 261,47	41 815
CAF solde 24/25 régularisation	-4 661,34	-4 661,00	0
FONGEP	7 107,00	7 107	0
Ville Toulouse 25/26	10 240,00	7 168	3 072
Ville Toulouse 24/25 régularisation	-3 040,00	-3 040	0
TOTAL CLAS	86 730,34	31 235	55 495
4°) Univers-cité d'été code 3			
Ville	2 000,00	2 000	0
TOTAL UE	2 000,00	2 000	0
Total	88 730,34	33 235,47	55 494,87

Variations des fonds dédiés



	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	61 418		61 418		45 915	45 915	
TOTAL	61 418		61 418		45 915	45 915	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	61 418		61 418		45 915	45 915	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)



Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	255 525			76 741	178 784
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-76 741		66 411	-76 741	-66 411
Situation nette	178 784		66 411		112 372
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	178 784		66 411		112 372

Commentaires : néant