



## COMPTES ANNUELS

Association KOCOYA THINKLAB

Act. autres organisations associatives

113 Bis RUE DE LA TOUR

75116 PARIS

Exercice du	01/01/2025	au	31/12/2025	- 12	mois
Exercice du	01/01/2024	au	31/12/2024	- 12	mois

**L'esprit libre pour  
entreprendre**

TYLS AVIGNON

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre de la région Marseille PACAC

S.A.R.L au capital de 20 000 €

140 Impasse des Prêles 84000 AVIGNON

N° Siret : 434 242 129 00030 - APE 6920Z

[tyls.com](https://tyls.com)

# Sommaire

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

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>----- DETAIL DES COMPTES -----</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>14</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>21</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>22</i>
<i>Amortissements</i>	<i>23</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>24</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>25</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>26</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>28</i>

# Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24/06/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association KOCOYA THINKLAB** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>712 522</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>80 027</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-3 465</b>	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AVIGNON  
Le 23/04/2026

Signature

Signé par Jean-Yves Harasse  
Le 22 avr. 2026



doc\_1ye  
tx\_AMMqov2rb9Pg

## **Etats financiers au 31/12/2025**

# **Bilan**

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en <b>euros</b> Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 644	6 803	841	2 392
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 200		1 200	1 200
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	3 340		3 340	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>12 184</b>	<b>6 803</b>	<b>5 381</b>	<b>3 592</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 213		32 213	5 196
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	187 177		187 177	232 093
	Charges constatées d'avance	144 867		144 867	224 057
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	342 883		342 883	467 560
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>707 141</b>		<b>707 141</b>	<b>928 906</b>
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>	<b>719 325</b>	<b>6 803</b>	<b>712 522</b>	<b>932 497</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an 3 340  
(2) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	303 095	268 560
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	(3 465)	34 534
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>299 630</b>	<b>303 095</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>299 630</b>	<b>303 095</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	45 352	62 102
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>45 352</b>	<b>62 102</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	183	152
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 350	237 371
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 473	48 212
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 633	74
	Produits constatés d'avance (1)	168 900	281 492
DETTES (1)	<b>Total des dettes</b>	<b>367 539</b>	<b>567 300</b>
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>712 522</b>	<b>932 497</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 464,58)	34 534,40
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		367 539	567 300
(2) Dont emprunts participatifs			

**Etats financiers au 31/12/2025****Compte  
de  
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations			
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		80 027	26 592
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		344 828	297 564
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		2 559	380
	Utilisations des fonds dédiés		16 750	108 479
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		264	10
Total des produits d'exploitation			444 429	433 025
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes		165 343	95 867
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		3 401	3 214
	Salaires		208 232	210 509
	Cotisations sociales		77 058	78 993
	Dotation aux amortissements et dépréciations		1 551	2 021
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		6	8
Total des charges d'exploitation			455 590	390 612
RESULTAT D'EXPLOITATION			(11 162)	42 413



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 162)	42 413
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	9 034	9 149
	Autres intérêts et produits assimilés	873	323
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		9 907	9 472
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		9 907	9 472
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 255)	51 884
	Produits exceptionnels		140
	Charges exceptionnelles		15 334
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(15 194)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 210	2 156
TOTAL DES PRODUITS		454 336	442 637
TOTAL DES CHARGES		457 800	408 102
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 465)	34 534
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 100	2 800
Prestations en nature		85 501	93 548
Bénévolat		189	3 500
TOTAL		86 790	99 848
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		189	3 500
Prestations		85 501	93 548
Personnel bénévole		1 100	2 800
TOTAL		86 790	99 848

Etats financiers au 31/12/2025

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		5 380,97	0,76	3 591,55	0,39	1 789,42	49,82
Autres immobilisations corporelles		840,97	0,12	2 391,55	0,26	(1 550,58)	-64,84
2183000	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	7 643,84	1,07	7 643,84	0,82		
2818300	AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET I	(6 802,87)	-0,95	(5 252,29)	-0,56	(1 550,58)	-29,52
Autres titres immobilisés		1 200,00	0,17	1 200,00	0,13		
2711000	PARTS SOCIALES MEDNUM	300,00	0,04	300,00	0,03		
2712000	PARTS SOCIALES PLATEAU	900,00	0,13	900,00	0,10		
Autres immobilisations financières		3 340,00	0,47			3 340,00	
2751000	DEPOTS	3 340,00	0,47			3 340,00	
TOTAL IV - Actif Circulant NET		707 140,69	99,24	928 905,55	99,61	(221 764,86)	-23,87
Créances clients, usagers et comptes rattachés		32 213,00	4,52	5 195,72	0,56	27 017,28	519,99
041D	Collectif clients débiteurs	2 640,00	0,37	4 155,98	0,45	(1 515,98)	-36,48
4181000	CLIENTS FACT A ETABLIR	29 573,00	4,15	3 598,72	0,39	25 974,28	721,76
4910000	PROV. DEPRECIATIONS CREANCES			(2 558,98)	-0,27	2 558,98	100,00
Autres créances		187 176,83	26,27	232 093,08	24,89	(44 916,25)	-19,35
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	57,00	0,01			57,00	
421VIGIER	VIGIER THIBAUT	133,83	0,02			133,83	
4671000	SUBVENTIONS POLE EMPLOI			7 500,00	0,80	(7 500,00)	-100,00
4671100	SUBVENTIONS CAF	15 630,00	2,19	32 067,00	3,44	(16 437,00)	-51,26
4672000	SUBVENTIONS VAL D'OISE	7 410,00	1,04	3 000,00	0,32	4 410,00	147,00
4672200	FOYER GRENELLE SC15			4 846,08	0,52	(4 846,08)	-100,00
4672600	SUBVENTIONS VAL DE MARNE	8 060,00	1,13	5 860,00	0,63	2 200,00	37,54
4673000	SUBVENTIONS M2A CENTRE POUR LE			1 000,00	0,11	(1 000,00)	-100,00
4673200	SUBVENTIONS ERASMUS	150 000,00	21,05	150 000,00	16,09		
4674100	SUBVENTIONS PRIF			27 820,00	2,98	(27 820,00)	-100,00
4687000	PRODUITS A RECEVOIR	5 886,00	0,83			5 886,00	
Charges constatées d'avance		144 867,46	20,33	224 057,24	24,03	(79 189,78)	-35,34
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	144 867,46	20,33	224 057,24	24,03	(79 189,78)	-35,34
Disponibilités		342 883,40	48,12	467 559,51	50,14	(124 676,11)	-26,67
5121000	CREDIT AGRICOLE N° 65034210076	35 101,33	4,93	110 695,80	11,87	(75 594,47)	-68,29
5121100	CREDIT AGRICOLE LIVRET A	77 373,03	10,86	76 332,66	8,19	1 040,37	1,36
5171000	COMPTE A TERME	230 000,00	32,28	280 000,00	30,03	(50 000,00)	-17,86
5187000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	349,73	0,05	522,98	0,06	(173,25)	-33,13
5310000	CAISSE	59,31	0,01	8,07		51,24	634,94
TOTAL DUBILAN ACTIF		712 521,66	100,00	932 497,10	100,00	(219 975,44)	-23,59

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>		<b>299 630,26</b>	<b>42,05</b>	<b>303 094,84</b>	<b>32,50</b>	<b>(3 464,58)</b>	<b>-1,14</b>
Total des fonds propres (situation nette)		299 630,26	42,05	303 094,84	32,50	(3 464,58)	-1,14
Réserves statutaires ou contractuelles		303 094,84	42,54	268 560,44	28,80	34 534,40	12,86
1062000	RESERVE DE TRESORERIE	303 094,84	42,54	268 560,44	28,80	34 534,40	12,86
Excédent ou déficit de l'exercice		(3 464,58)	-0,49	34 534,40	3,70	(37 998,98)	-110,03
Total des autres fonds propres							
Total autres fonds propres							
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>45 352,00</b>	<b>6,36</b>	<b>62 102,00</b>	<b>6,66</b>	<b>(16 750,00)</b>	<b>-26,97</b>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		45 352,00	6,36	62 102,00	6,66	(16 750,00)	-26,97
1940000	FONDS DEDIES SUR SUBV D'EXPLOI	45 352,00	6,36	62 102,00	6,66	(16 750,00)	-26,97
TOTAL III - Total des Provisions							
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>		<b>367 539,40</b>	<b>51,58</b>	<b>567 300,26</b>	<b>60,84</b>	<b>(199 760,86)</b>	<b>-35,21</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		182,79	0,03	152,00	0,02	30,79	20,26
5186000	AGIOS A PAYER	182,79	0,03	152,00	0,02	30,79	20,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		159 350,22	22,36	237 370,59	25,46	(78 020,37)	-32,87
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	153 818,96	21,59	233 644,59	25,06	(79 825,63)	-34,17
4081000	FRS FACT NON PARVENUES	5 531,26	0,78	3 726,00	0,40	1 805,26	48,45
Dettes fiscales et sociales		35 473,00	4,98	48 211,99	5,17	(12 738,99)	-26,42
421DKHILI	DKHILI EYA	489,40	0,07			489,40	
421NICOLAS	NICOLAS ANTOINE			585,88	0,06	(585,88)	-100,00
421PELLIET	PELLIET AURORE	119,43	0,02			119,43	
421SEREANN	SERE-ANNICHINI STEPHANIE	4 078,17	0,57	13 834,35	1,48	(9 756,18)	-70,52
4310000	URSSAF SERVICE CEA	25 175,00	3,53	25 813,06	2,77	(638,06)	-2,47
4311010	URSSAF SERVICE CEA [COVID-19]			2 608,70	0,28	(2 608,70)	-100,00
4440000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 210,00	0,31	2 156,00	0,23	54,00	2,50
4486000	AUTRES CHARGES A PAYER	3 401,00	0,48	3 214,00	0,34	187,00	5,82
Autres dettes		3 633,39	0,51	73,52	0,01	3 559,87	N/S
041C	Collectif clients créditeurs	3 333,88	0,47			3 333,88	
4671001	NDF RESTANT A REGLER	299,51	0,04	73,52	0,01	225,99	307,39
Produits constatés d'avance		168 900,00	23,70	281 492,16	30,19	(112 592,16)	-40,00
4870000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	168 900,00	23,70	281 492,16	30,19	(112 592,16)	-40,00
<b>Total du passif</b>		<b>712 521,66</b>	<b>100,00</b>	<b>932 497,10</b>	<b>100,00</b>	<b>(219 975,44)</b>	<b>-23,59</b>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		444 428,53	100,00	433 024,78	100,00	11 403,75	2,63
Ventes de biens et services		80 027,08	18,01	26 592,00	6,14	53 435,08	200,94
Ventes de prestations de service		80 027,08	18,01	26 592,00	6,14	53 435,08	200,94
7060000	PRESTATIONS DE SERVICES	80 027,08	18,01	26 592,00	6,14	53 435,08	200,94
Produits de tiers financeurs		344 828,16	77,59	297 564,04	68,72	47 264,12	15,88
Concours publics et subventions		344 828,16	77,59	297 564,04	68,72	47 264,12	15,88
7331100	CONCOURS PUBLICS PRIF			38 620,00	8,92	(38 620,00)	-100,00
7331200	CONCOURS PUBLICS POLE EMPLOI	(7 500,00)	-1,69	15 000,00	3,46	(22 500,00)	-150,00
7331500	AIDE A L'EMBAUCHE APPRENTIS	1 500,00	0,34	7 500,00	1,73	(6 000,00)	-80,00
7331600	CONCOURS PUBLICS CAF	46 142,00	10,38	18 917,00	4,37	27 225,00	143,92
7400025	SUBVENTIONS ERASMUS	82 900,00	18,65	7 500,00	1,73	75 400,00	N/S
7400200	SUBV. CSEIL DEPARTEMENTAL 94	40 300,00	9,07	29 300,00	6,77	11 000,00	37,54
7400240	SUBV. PARIS (CFPPA)	109 500,00	24,64	125 200,00	28,91	(15 700,00)	-12,54
7401600	SUBV. VILLE DE PARIS (M2A CENT	19 000,00	4,28			19 000,00	
7401700	SUBV. PARIS (LES ASTROLIENS)			22 240,00	5,14	(22 240,00)	-100,00
7401800	SUBV. PARIS (FOYER GRENELLE SC	9 692,16	2,18	16 287,04	3,76	(6 594,88)	-40,49
7401900	SUBV. AUTONOMY	15 000,00	3,38	7 000,00	1,62	8 000,00	114,29
7402000	SUBV. CENTRES SOCIAUX VAL D'OI	24 700,00	5,56	10 000,00	2,31	14 700,00	147,00
7470000	QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISS	3 594,00	0,81			3 594,00	
Autres produits d'exploitation		19 573,29	4,40	108 868,74	25,14	(89 295,45)	-82,02
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		2 558,98	0,58	380,00	0,09	2 178,98	573,42
7817000	REPRISES PROV. DEPRECIATION CR	2 558,98	0,58			2 558,98	
7910000	TRANSFERTS DE CHARGES			380,00	0,09	(380,00)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		16 750,00	3,77	108 479,00	25,05	(91 729,00)	-84,56
7894000	UTILISATION DE FONDS DEDIES SU	16 750,00	3,77	108 479,00	25,05	(91 729,00)	-84,56
Autres produits		264,31	0,06	9,74		254,57	N/S
7580000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	264,31	0,06	9,74		254,57	N/S
Total des charges d'exploitation		455 590,44	102,51	390 612,19	90,21	64 978,25	16,63
Autres achats et charges externes		165 342,64	37,20	95 866,96	22,14	69 475,68	72,47
6040000	SOUS-TRAITANCE FORMATIONS	34 645,13	7,80	40 155,00	9,27	(5 509,87)	-13,72
6041000	SOUS-TRAITANCE ERASMUS+	74 666,70	16,80	6 755,13	1,56	67 911,57	N/S
6061100	ELECTRICITE	9,08				9,08	
6063000	FOURNITURES ET PETITS EQUIPEME	263,00	0,06	710,80	0,16	(447,80)	-63,00
6063200	PRODUITS D'ENTRETIEN	25,56	0,01	100,67	0,02	(75,11)	-74,61
6064000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	744,24	0,17	143,35	0,03	600,89	419,18
6110000	SOUS-TRAITANCE RH	5 161,63	1,16	5 208,85	1,20	(47,22)	-0,91
6131000	HEBERGEMENT INTERNET	48,47	0,01	55,20	0,01	(6,73)	-12,19
6132000	LOCATIONS IMMOBILIERES	25 195,04	5,67	22 735,80	5,25	2 459,24	10,82
6135000	LOCATIONS MOBILIERES	178,00	0,04			178,00	
6140000	CHARGES LOCATIVES	203,00	0,05			203,00	
6155000	ENT. & REP. SUR BIENS MOBILIER	768,00	0,17	672,00	0,16	96,00	14,29
6161000	PRIMES D'ASSURANCES	953,63	0,21	870,92	0,20	82,71	9,50
6182000	ABONNEMENTS INFORMATIQUES	1 333,65	0,30	1 176,65	0,27	157,00	13,34
6183000	ABONNEMENTS WELCOME TO THE JU	2 607,12	0,59	3 672,00	0,85	(1 064,88)	-29,00
6226000	HONORAIRES COMPTABLES	4 608,00	1,04	4 608,00	1,06		
6226100	HONORAIRES CAC	3 324,00	0,75	2 952,00	0,68	372,00	12,60
6226800	HONORAIRES DIVERS	3 240,00	0,73			3 240,00	
6233000	FOIRES ET EXPOSITIONS	600,00	0,14	57,00	0,01	543,00	952,63

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
6236000	CATALOGUES ET IMPRIMES	327,02	0,07	381,63	0,09	(54,61)	-14,31
6238000	POURBOIRES DONS	10,00		150,00	0,03	(140,00)	-93,33
6251100	HOTEL	491,99	0,11	90,05	0,02	401,94	446,35
6251300	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 600,79	0,81	2 837,43	0,66	763,36	26,90
6257000	RECEPTIONS	634,71	0,14	670,86	0,15	(36,15)	-5,39
6260000	TELEPHONE	233,07	0,05	213,84	0,05	19,23	8,99
6261000	MOBILE	429,52	0,10	288,81	0,07	140,71	48,72
6262000	FRAIS POST AUX	43,78	0,01	12,11		31,67	261,52
6270000	SERVICES BANCAIRES	997,51	0,22	898,86	0,21	98,65	10,98
6281000	AUTRES COTISATIONS			450,00	0,10	(450,00)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		3 401,00	0,77	3 214,00	0,74	187,00	5,82
6333000	TAXE FORMATION PROF CONTINUE	3 401,00	0,77	3 214,00	0,74	187,00	5,82
Salaires		208 232,16	46,85	210 508,66	48,61	(2 276,50)	-1,08
6410000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	208 232,16	46,85	210 508,66	48,61	(2 276,50)	-1,08
Cotisations sociales		77 058,00	17,34	78 992,91	18,24	(1 934,91)	-2,45
6451000	COTISATION URSSAF	75 410,40	16,97	72 513,29	16,75	2 897,11	4,00
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 041,60	0,23	642,00	0,15	399,60	62,24
6481000	REMUNERATIONS ST AGIAIRES			5 837,62	1,35	(5 837,62)	-100,00
6480000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	606,00	0,14			606,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 550,58	0,35	2 021,44	0,47	(470,86)	-23,29
6811200	DOT AUX AMORT IMMOB CORPORELL	1 550,58	0,35	2 021,44	0,47	(470,86)	-23,29
Autres charges		6,06		8,22		(2,16)	-26,28
6580000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	6,06		8,22		(2,16)	-26,28
Résultat d'exploitation		(11 161,91)	-2,51	42 412,59	9,79	(53 574,50)	-126,32
Total des produits financiers		9 907,33	2,23	9 471,61	2,19	435,72	4,60
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		9 034,30	2,03	9 148,95	2,11	(114,65)	-1,25
7640000	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	9 034,30	2,03	9 148,95	2,11	(114,65)	-1,25
Autres intérêts et produits assimilés		873,03	0,20	322,66	0,07	550,37	170,57
7680000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	873,03	0,20	322,66	0,07	550,37	170,57
Total des charges financières							
Résultat financier		9 907,33	2,23	9 471,61	2,19	435,72	4,60
Résultat courant avant impôts		(1 254,58)	-0,28	51 884,20	11,98	(53 138,78)	-102,42
Produits exceptionnels				140,20	0,03	(140,20)	-100,00
Produits exceptionnels				140,20	0,03	(140,20)	-100,00
7718000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			140,20	0,03	(140,20)	-100,00
Charges exceptionnelles				15 334,00	3,54	(15 334,00)	-100,00
Charges exceptionnelles				15 334,00	3,54	(15 334,00)	-100,00
6712000	PENALITES & AMENDES FISCALES			147,00	0,03	(147,00)	-100,00
6718000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			15 187,00	3,51	(15 187,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel				(15 193,80)	-3,51	15 193,80	100,00
Impôts sur les bénéfices		2 210,00	0,50	2 156,00	0,50	54,00	2,50
6951100 IMPOTS SUR LES SOCIETES 24%		2 210,00	0,50	2 156,00	0,50	54,00	2,50
Excédent ou déficit de l'exercice		(3 464,58)	-0,78	34 534,40	7,98	(37 998,98)	-110,03
Contributions volontaires en nature		86 789,50	19,53	99 848,00	23,06	(13 058,50)	-13,08
Dons en nature		1 100,00	0,25	2 800,00	0,65	(1 700,00)	-60,71
8700000 BENEVOLAT		1 100,00	0,25	2 800,00	0,65	(1 700,00)	-60,71
Prestations en nature		85 500,50	19,24	93 548,00	21,60	(8 047,50)	-8,60
8710000 PRESTATIONS EN NATURE		85 500,50	19,24	93 548,00	21,60	(8 047,50)	-8,60
Bénévolat		189,00	0,04	3 500,00	0,81	(3 311,00)	-94,60
8750000 DONS EN NATURE		189,00	0,04	3 500,00	0,81	(3 311,00)	-94,60
Charges des contributions volontaires en nature		86 789,50	19,53	99 848,00	23,06	(13 058,50)	-13,08
Mise à disposition gratuite biens		189,00	0,04	3 500,00	0,81	(3 311,00)	-94,60
8610000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DE		189,00	0,04	3 500,00	0,81	(3 311,00)	-94,60
Prestations		85 500,50	19,24	93 548,00	21,60	(8 047,50)	-8,60
8620000 PRESTATIONS		85 500,50	19,24	93 548,00	21,60	(8 047,50)	-8,60
Personnel bénévole		1 100,00	0,25	2 800,00	0,65	(1 700,00)	-60,71
8640000 PERSONNEL BENEVOLE		1 100,00	0,25	2 800,00	0,65	(1 700,00)	-60,71

## **Etats financiers au 31/12/2025**

**ANNEXE**



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## PRESENTATION DE L'ENTITE

### 1- OBJET SOCIAL

L'objet social de l'association est de nourrir la réflexion et engager des actions concrètes d'éducation autour des enjeux du numérique. Ceux-ci englobent notamment les sujets de l'inclusion numérique et des bonnes pratiques liées aux nouvelles technologies pour favoriser un comportement numérique avisé et responsable.

### 2- MISSIONS SOCIALES REALISEES

Les missions sociales de l'association correspondent, conformément aux objectifs statutaires de celle-ci.

### 3- DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont notamment :

- L'attribution de fonds publics.
- La facturation des prestations aux entreprises.

## FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de 712 522 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 454 336 euros et un total charges de 457 800 euros, dégageant ainsi un résultat de -3 465 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et 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.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

général.

## PRINCIPALES METHODES UTILISEES

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

Aménagements des terrains : 10 à 30 ans

Constructions : 15 à 50 ans

Aménagements des constructions : 7 à 20 ans

Matériels et outillages : 3 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Matériels de transport : 3 à 8 ans

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements sont constatées dans les comptes annuels pour le montant indiqué dans les conventions d'attributions.

La validation définitive du total attribué ne pourra intervenir qu'après la clôture des comptes, c'est-à-dire après la remise des comptes rendus d'actions aux financeurs.

Les subventions d'équipements perçues sont amorties sur la durée d'amortissement des biens immobilisés

## Ventilation des subventions et concours publics

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions :	
ERASMUS+	82 900
Ville de PARIS	138 192
AUTONOMY	15 000
Centres Sociaux VAL D'OISE	24 700
VAL DE MARNE	40 300
Total	301 092
Concours publics :	
POLE EMPLOI	- 7 500
Aides à l'embauche	1 500
CAF	46 142
Total	40 142

Les conventions ci-dessus énumérées ont été attribuées dans le cadre de conventions de fonctionnement général définissant les engagements réciproques. Ces subventions étant destinées au financement des programmes d'actions pour l'exercice 2025.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Rémunération des dirigeants

	Montant
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	75 793
Total	75 793

Mention ci-dessus des rémunérations ainsi que des avantages en nature 2025 alloués aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles (Au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006).

## Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 324 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 324 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

## Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association 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.

## Contributions volontaires en nature

Conformément au Règlement ANC 2018-06 applicable aux comptes annuels des Organismes Sans But Lucratif, L'Association a procédé au recensement des heures de bénévolat dans le cadre de son fonctionnement.

Le compte de résultat comporte des comptes spéciaux spécifiques à la comptabilisation des contributions volontaires en nature.

Dans le cas contraire, cela signifie que ces heures sont jugées trop faibles et leur valorisation non significative pour faire l'objet d'une comptabilisation dans les comptes spéciaux prévu à cet effet.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	268 560	34 534		303 095
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	34 534	(3 465)	34 534	(3 465)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>303 095</b>	<b>31 070</b>	<b>34 534</b>	<b>299 630</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	62 102	356 484	339 734	45 352
<b>TOTAL</b>	<b>62 102</b>	<b>356 484</b>	<b>339 734</b>	<b>45 352</b>

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

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
PRIF	11 365	11 365		
Pôle Emploi	7 500		(7 500)	
Florimont		2 250	2 250	
Ville de Paris "14ème"	1 500	9 500	10 500	2 500
Ville de Paris "16ème"		1 870	5 000	3 130
CAF FPT		12 000	12 000	
CAF "La Famille dans un Monde Connecté"		9 000	9 000	
CAF "Actions sur les Bonnes Pratiques"		600	600	
"Bien avec Son Âge"	20 800	70 800	64 000	14 000
"Convivialithé"		14 500	15 000	500
FALSOL 6			2 000	2 000
FALSOL 12			1 500	1 500
FALSOL 14			2 000	2 000
FALSOL 15			1 500	1 500
FALSOL 16			2 000	2 000
FALSOL 17		1 000	3 000	2 000
FALSOL 19			1 500	1 500
FALSOL 10			1 500	1 500
CAF 93 "InterG"		2 292	2 292	
"Foyer Grenelle"	8 210	17 902	9 692	
Automony CDF92	4 900	18 400	15 000	1 500
M2A		19 000	19 000	
Val de Marne CDF94	3 082	36 660	40 300	6 722
Val d'Oise CDF95	4 000	25 700	24 700	3 000
CAF PdNP		20 000	20 000	
Erasmus	745	83 645	82 900	
<b>Totalisation</b>	<b>62 102</b>	<b>356 484</b>	<b>339 734</b>	<b>45 352</b>

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	7 644					7 644
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 644					7 644
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	1 200					1 200
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			3 340			3 340
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 200		3 340		
TOTAL		8 844		3 340			12 184



Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 252	1 551		6 803
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 252	1 551		6 803
TOTAL		5 252	1 551		6 803

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 340	3 340	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	32 213	32 213	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	134	134	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	187 043	187 043	
	Charges constatées d'avance	144 867	144 867	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>367 597</b>	<b>367 597</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	183	183		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	159 350	159 350		
	Personnel et comptes rattachés	4 687	4 687		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 175	25 175		
	Impôts sur les bénéfices	2 210	2 210		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 401	3 401		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 633	3 633		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	168 900	168 900		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>367 539</b>	<b>367 539</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en <b>euros</b> Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>9 115</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>AGIOS A PAYER</i>	<i>183</i>	<b>183</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	<i>5 531</i>	<b>5 531</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>3 401</i>	<b>3 401</b>

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		35 809
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	29 573	29 573
Autres créances INTERETS COURUS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	350 5 886	6 236

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			144 867	144 867
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				144 867

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				168 900
Programme ERASMUS+			168 900	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				168 900



---

## **Association KOCOYA THINKLAB**

113, rue de la Tour  
75116 PARIS

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'association KOCOYA THINKLAB,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association KOCOYA THINKLAB 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.

## **Fondement de l'opinion**

### ***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.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## **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 mes appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.



**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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

**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 de 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.

**Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

Vincennes, le 23 avril 2026,

Le Commissaire aux comptes  
**SEC3**

  
représentée par :  
**Jean-Philippe HOREN**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 644	6 803	841	2 392
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 200		1 200	1 200
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	3 340		3 340	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>12 184</b>	<b>6 803</b>	<b>5 381</b>	<b>3 592</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 213		32 213	5 196
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	187 177		187 177	232 093
	Charges constatées d'avance	144 867		144 867	224 057
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	342 883		342 883	467 560
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>707 141</b>		<b>707 141</b>	<b>928 906</b>
	Frais d'émission des emprunts ( IV )				
	Primes de remboursement des emprunts ( V )				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VII )</b>	<b>719 325</b>	<b>6 803</b>	<b>712 522</b>	<b>932 497</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	3 340
(2) dont créances à plus d'un an	

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	303 095	268 560
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(3 465)</b>	<b>34 534</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>299 630</b>	<b>303 095</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>299 630</b>	<b>303 095</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	45 352	62 102
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>45 352</b>	<b>62 102</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	183	152
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 350	237 371
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 473	48 212
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 633	74
	Produits constatés d'avance (1)	168 900	281 492
	<b>Total des dettes</b>	<b>367 539</b>	<b>567 300</b>
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>712 522</b>	<b>932 497</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 464,58)	34 534,40
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	367 539	567 300
	(2) Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	80 027	26 592
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	344 828	297 564
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 559	380
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	16 750	108 479
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	264	10
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>444 429</b>	<b>433 025</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	165 343	95 867
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 401	3 214
	Salaires	208 232	210 509
	Cotisations sociales	77 058	78 993
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 551	2 021
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	6	8
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>455 590</b>	<b>390 612</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(11 162)</b>	<b>42 413</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 162)	42 413
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	9 034	9 149
	Autres intérêts et produits assimilés	873	323
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		9 907	9 472
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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		9 907	9 472
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 255)	51 884
	Produits exceptionnels		140
	Charges exceptionnelles		15 334
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(15 194)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 210	2 156
TOTAL DES PRODUITS		454 336	442 637
TOTAL DES CHARGES		457 800	408 102
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 465)	34 534
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 100	2 800
Prestations en nature		85 501	93 548
Bénévolat		189	3 500
TOTAL		86 790	99 848
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		189	3 500
Prestations		85 501	93 548
Personnel bénévole		1 100	2 800
TOTAL		86 790	99 848

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## PRESENTATION DE L'ENTITE

### 1- OBJET SOCIAL

L'objet social de l'association est de nourrir la réflexion et engager des actions concrètes d'éducation autour des enjeux du numérique. Ceux-ci englobent notamment les sujets de l'inclusion numérique et des bonnes pratiques liées aux nouvelles technologies pour favoriser un comportement numérique avisé et responsable.

### 2- MISSIONS SOCIALES REALISEES

Les missions sociales de l'association correspondent, conformément aux objectifs statutaires de celle-ci.

### 3- DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont notamment :

- L'attribution de fonds publics.
- La facturation des prestations aux entreprises.

## FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de **712 522** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **454 336** euros et un total **charges** de **457 800** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 465** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et 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.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

général.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux nouvelles dispositions du règlement ANC n°2022-06, applicables à compter des exercices ouverts en 2025. Cette réforme entraîne une évolution de la présentation des états financiers ainsi qu'une révision de la classification de certains comptes du plan comptable associatif. A ce titre, des modifications touchent notamment les comptes relatifs aux charges et produits exceptionnels, afin de renforcer la cohérence des catégories et d'améliorer la lisibilité des opérations exceptionnelles.

Conformément aux dispositions du règlement, les informations comparatives ont été adaptées afin d'assurer la comparabilité des comptes entre les exercices. Ce changement de méthode n'a pas d'incidence sur le résultat ni sur les fonds propres à la clôture de l'exercice.

## PRINCIPALES METHODES UTILISEES

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

Aménagements des terrains : 10 à 30 ans

Constructions : 15 à 50 ans

Aménagements des constructions : 7 à 20 ans

Matériels et outillages : 3 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Matériels de transport : 3 à 8 ans

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements sont constatées dans les comptes annuels pour le montant indiqué dans les conventions d'attributions.

La validation définitive du total attribué ne pourra intervenir qu'après la clôture des comptes, c'est-à-dire après la remise des comptes rendus d'actions aux financeurs.

Les subventions d'équipements perçues sont amorties sur la durée d'amortissement des biens immobilisés

## Ventilation des subventions et concours publics

Répartition par secteur d'activité	Montant
<b>Subventions :</b>	
ERASMUS+	82 900
Ville de PARIS	138 192
AUTONOMY	15 000
Centres Sociaux VAL D'OISE	24 700
VAL DE MARNE	40 300
<b>Total</b>	<b>301 092</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Concours publics :

POLE EMPLOI	- 7 500
Aides à l'embauche	1 500
CAF	46 142
<b>Total</b>	<b>40 142</b>

Les conventions ci-dessus énumérées ont été attribuées dans le cadre de conventions de fonctionnement général définissant les engagements réciproques. Ces subventions étant destinées au financement des programmes d'actions pour l'exercice 2025.

## Rémunération des dirigeants

	Montant
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	75 793
<b>Total</b>	<b>75 793</b>

Mention ci-dessus des rémunérations ainsi que des avantages en nature 2025 alloués aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles (Au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006).

## Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 324 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 324 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

## Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Contributions volontaires en nature

Conformément au Règlement ANC 2018-06 applicable aux comptes annuels des Organismes Sans But Lucratif, L'Association a procédé au recensement des heures de bénévolat dans le cadre de son fonctionnement.

Le compte de résultat comporte des comptes spéciaux spécifiques à la comptabilisation des contributions volontaires en nature.

Dans le cas contraire, cela signifie que ces heures sont jugées trop faibles et leur valorisation non significative pour faire l'objet d'une comptabilisation dans les comptes spéciaux prévu à cet effet.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	268 560	34 534		303 095
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	34 534	(3 465)	34 534	(3 465)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>303 095</b>	<b>31 070</b>	<b>34 534</b>	<b>299 630</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

### I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	62 102	356 484	339 734	45 352
<b>TOTAL</b>	<b>62 102</b>	<b>356 484</b>	<b>339 734</b>	<b>45 352</b>

### II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
PRIF	11 365	11 365		
Pôle Emploi	7 500		(7 500)	
Florimont		2 250	2 250	
Ville de Paris "14ème"	1 500	9 500	10 500	2 500
Ville de Paris "16ème"		1 870	5 000	3 130
CAF FPT		12 000	12 000	
CAF "La Famille dans un Monde Connecté"		9 000	9 000	
CAF "Actions sur les Bonnes Pratiques"		600	600	
"Bien avec Son Âge"	20 800	70 800	64 000	14 000
"Convivialithé"		14 500	15 000	500
FALSOL 6			2 000	2 000
FALSOL 12			1 500	1 500
FALSOL 14			2 000	2 000
FALSOL 15			1 500	1 500
FALSOL 16			2 000	2 000
FALSOL 17		1 000	3 000	2 000
FALSOL 19			1 500	1 500
FALSOL 10			1 500	1 500
CAF 93 "InterG"		2 292	2 292	
"Foyer Grenelle"	8 210	17 902	9 692	
Automony CDF92	4 900	18 400	15 000	1 500
M2A		19 000	19 000	
Val de Marne CDF94	3 082	36 660	40 300	6 722
Val d'Oise CDF95	4 000	25 700	24 700	3 000
CAF PdNP		20 000	20 000	
Erasmus	745	83 645	82 900	
<b>Totalisation</b>	<b>62 102</b>	<b>356 484</b>	<b>339 734</b>	<b>45 352</b>

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 644					7 644
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 644					7 644
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 200					1 200
	Prêts et autres immobilisations financières			3 340			3 340
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 200		3 340			4 540
TOTAL		8 844		3 340			12 184

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 252	1 551		6 803
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 252</b>	<b>1 551</b>		<b>6 803</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5 252</b>	<b>1 551</b>		<b>6 803</b>



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 340	3 340	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	32 213	32 213	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	134	134	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	187 043	187 043	
	Charges constatées d'avance	144 867	144 867	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>367 597</b>	<b>367 597</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	183	183		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	159 350	159 350		
	Personnel et comptes rattachés	4 687	4 687		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 175	25 175		
	Impôts sur les bénéfices	2 210	2 210		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 401	3 401		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 633	3 633		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	168 900	168 900		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>367 539</b>	<b>367 539</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges à payer

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		9 115
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>AGIOS A PAYER</i>	183	183
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	5 531	5 531
Dettes fiscales et sociales <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	3 401	3 401

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		35 809
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	29 573	29 573
Autres créances INTERETS COURUS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	350 5 886	6 236

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		144 867	144 867
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			144 867

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> Programme ERASMUS+		168 900	168 900
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>168 900</b>

--



---

## **Association KOCOYA THINKLAB**

113, rue de la Tour  
75116 PARIS

---

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Exercice clos le 31 décembre 2025

---

Aux membres de l'association KOCOYA THINKLAB,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DU BUREAU**

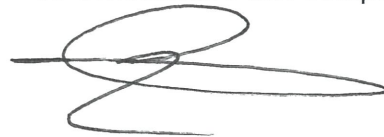
---

##### **Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Vincennes, le 23 avril 2026,

Le Commissaire aux Comptes,

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line and a small flourish.

**Jean Philippe HOREN**