

## Association PÔLE ALIÉNOR

10 RUE DE LA TETE NOIRE BP 300  
BP 30015  
86000 POITIERS

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

## Sommaire

>> RAPPORT <<	1
Rapport de présentation	2
>> COMPTES ANNUELS <<	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
>> ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS <<	8
Annexe au bilan	9
Immobilisations	14
Amortissements	15
Créances et dettes	16
Variation des fonds propres	17
Variation des fonds dédiés	18
Honoraires des commissaires aux comptes	19
Engagements financiers donnés et reçus	20
Effectif moyen	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges constatées d'avance	24
>> INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES <<	25
Détail de l' Actif	26
Détail du Passif	28
Détail du Compte de Résultat	30

# RAPPORT

## RAPPORT DE PRESENTATION

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

Total du bilan :	692 581	euros
Chiffre d'affaires :	272 365	euros
Résultat net comptable :	-26 033	euros

Fait à POITIERS  
Le 20/02/2026

# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

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	181 461	128 588	52 873	67 943
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	20 938	17 052	3 886	89
	Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	20 000
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	252 657	252 657		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	879 277	701 845	177 433	204 871
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	23 580		23 580	23 580
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations	65		65	65
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	625		625	625
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 548		17 548	5 948
TOTAL (II)		1 396 152	1 100 141	296 011	323 121
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				700
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	110 659		110 659	10 193
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	120 135		120 135	197 454
	Charges constatées d'avance	4 815		4 815	26 986
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	160 961		160 961	50 876
TOTAL (III)		396 570		396 570	286 209
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>	<b>1 792 722</b>	<b>1 100 141</b>	<b>692 581</b>	<b>609 330</b>
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				17 548	5 948
(2) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		Règlement ANC 2022-06	
		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	51 833	51 833
	Autres		
	Report à nouveau	166 971	187 998
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
Fonds reportés et dédiés	Excédent ou déficit de l'exercice	(26 033)	(21 027)
	Total des fonds propres (situation nette)	192 770	218 803
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	13 370	19 821
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	13 370	19 821
	Total des fonds propres	206 141	238 625
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	65 583	64 045
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	65 583	64 045
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	84 000	15 000
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 605	27 658
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	135 184	219 672
	DETTE DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 897	17 397
	Produits constatés d'avance (1)	12 171	26 933
	Total des dettes	420 857	306 660
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	692 581	609 330
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(26 033,09)	(21 027,28)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	420 857	306 660
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat

1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		21 995	
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			136
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		272 365	279 786
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		1 680 417	1 748 832
	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			6 797
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		41 437	67 205
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		9 865	9 724
	Total des produits d'exploitation		2 026 079	2 112 481
	Achats de marchandises			529
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		687 257	600 684
	Aides financières		12 368	4 807
	Impôts, taxes et versements assimilés		45 961	55 609
	Salaires		844 531	968 451
	Cotisations sociales		354 941	385 290
	Dotation aux amortissements et dépréciations		57 408	68 107
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés		42 975	49 187
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		4 347	3 196
	Total des charges d'exploitation		2 049 786	2 135 861
RESULTAT D'EXPLOITATION			(23 707)	(23 380)



## Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(23 707)	(23 380)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 202	2 647
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			1 202	2 647
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		3 528	5 211
	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			3 528	5 211
RESULTAT FINANCIER			(2 326)	(2 564)
RESULTAT COURANT avant impôts			(26 033)	(25 944)
	Produits exceptionnels			10 846
	Charges exceptionnelles			5 766
RESULTAT EXCEPTIONNEL				5 080
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				163
TOTAL DES PRODUITS			2 027 281	2 125 974
TOTAL DES CHARGES			2 053 314	2 147 001
EXCEDENT ou DEFICIT			(26 033)	(21 027)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Annexe au Bilan

Le pôle Aliénor est l'un des pôles supérieurs du spectacle vivant en France. Inscrit dans le schéma européen « Licence - Master - Doctorat » (LMD), il propose les formations suivantes :

- une formation d'artiste interprète menant au DNSPM (diplôme national supérieur professionnel de musicien) et à la licence de musicologie de l'Université de Poitiers.
- une formation d'artiste pédagogue menant au DE (diplôme d'État) de professeur de musique.

Depuis 2012, le pôle Aliénor est habilité à mettre en place la validation des acquis de l'expérience - VAE - pour le diplôme d'État de professeur de musique.

L'établissement favorise la mobilité des étudiants à l'international, notamment les échanges Erasmus.

Dans le champ de la formation professionnelle continue le pôle propose une large offre de formation à destination des artistes enseignants musiciens danseurs professionnels.

Trois types d'offres permettent à chaque enseignant, artiste et établissement d'enseignement artistique un accès à des propositions de formation de qualité :

1. Une offre annuelle de formations en musique et en danse, de un à trois ou quatre jours de formation
2. Des stages dit "à la carte"
3. Des formations longues (programme de 120 à 600 heures)

### 1 – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables. A savoir :

- ANC 2022-06 et à jour des nouveaux règlements relatifs au plan comptable général.
- ANC 2022-04 et à jour des nouveaux règlements relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de 692 581 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 027 281 euros et un total charges de 2 053 314 euros, dégageant ainsi un résultat de -26 033 euros.

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

Il a une durée de 12 mois.

## Annexe au Bilan

### *HYPOTHESES DE BASE*

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

### *APPLICATION DU REGLEMENT ANC N° 2022-06*

L'incidence de l'application du règlement ANC n°2022-06 sur les comptes annuels ci-dessous est le suivant :

- Les transferts de charges ont été reclassés en autres produits d'exploitation ou en minoration des comptes de charges ;
- Reclassement des produits et charges exceptionnels en produits et charges d'exploitation.

L'impact de l'application du règlement ANC n°2022-06 sur l'exercice précédent est le suivant :

- Impacts de présentation sur le Résultat :

EN €	N-1 avant application du règlement ANC 2022-06	N-1 avec application du règlement ANC 2022-06	N avec application du règlement ANC 2022-06
Concours publics	1 748 832	1 755 680	1 680 417
Autres produits	9 724	13 722	9865
Charges externes	600 684	600684	687 257
Charges de personnel	1 353 741	1 353 741	1 199 472
Autres charges	3 196	8 962	4 347
Résultat exploitation	- 23 380	-18 301	-23 707
Résultat financier	- 2 563	- 2563	-2 326
Résultat exceptionnel	5 079	0	0
Résultat exercice	- 21 027	- 21027	- 26 033

## Annexe au Bilan

### *METHODES DES COUTS HISTORIQUES*

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

## 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### *ACTIF IMMOBILISE*

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles non amorties comprennent :

des frais de recherche et de développement correspondant au développement de la base de données (effectué de 2020 à 2022) permettant au pôle d'assurer la gestion des cursus et le suivi des étudiants, amortis sur 7 ans  
des logiciels, amortis de 2 à 10 ans  
droit au bail : pas de porte acquis en 2006 au titre des locaux 28 bd Jeanne d'Arc, non amortissable.  
Le montant des investissements global était de 181460.72 amorti au 31/12/2025 à hauteur de 128 587, 78€.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements et aménagements divers : 3 à 9 ans
- Matériel pédagogique : 3 à 12 ans
- Matériel de bureau : 1 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Immobilisations en cours

Il s'agit d'acomptes versés pour les études relatives au projet immobilier.

### *CREANCES D'EXPLOITATION*

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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

## Annexe au Bilan

### *CHARGES CONSTATEES D'AVANCE*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### *SUBVENTIONS INVESTISSEMENT*

Il est rappelé que l'association POLE ALIENOR a fait le choix en 2023, de constater les subventions d'investissement immédiatement en produits.

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06, précisant que cette méthode est applicable de façon constante, les fonds reçus de la taxe d'apprentissage au titre de 2025 ont donc fait l'objet d'une comptabilisation en compte de produits pour un montant de 5 196,74€.

### *PRODUITS CONSTATES D'AVANCE*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance de l'exercice s'élèvent à 12 171 €, ils correspondent aux droits d'inscription 2025.

## 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### *SUBVENTIONS*

Les subventions perçues par l'association CESMD au cours de l'exercice se sont élevées à la sommes de 1 673 966.32 € se ventilant comme suit :

\* ETAT (Direction Régionale des Affaires Culturelles : Région Nouvelle Aquitaine) : 1 243 079 € pour le programme de formation à l'enseignement des professeurs de musique, de danse et la mise en oeuvre de la formation conduisant au DNSP de musicien, ainsi que le fonctionnement de la structure au titre de 2025

\* REGION : 280 000 € pour le projet pédagogique relevant de l'enseignement supérieur musique.

\* VILLE DE POITIERS : 15 000 € pour le soutien au développement d'actions culturelles et de partenariats avec des structures et associations culturelles de Poitiers.

\* ETAT (Direction Régionale des Affaires Culturelles : Région Centre Val de Loire) : 86 000 € pour participation au projet "Formation au DNSP Musiciens : cuivres et percussions" au conservatoire à rayonnement régional de Tours,

\* VILLE DE TOURS : 14 000 €

\* ERASMUS : 13 750 € pour les échanges d'étudiants étrangers entre universités.

\* Contribution de Vie Etudiante et de Campus : 5 441,18 €

\* Autres : 16 696,74 €.

### *REMUNERATION DES DIRIGEANTS*

Conformément à l'article de la loi n° 2006 -586 du 23 mai 2006, nous vous précisons que la rémunération des trois plus haut dirigeants bénévoles et salariés s'élève pour l'exercice 2025 à la somme de 144 026 €.

## Annexe au Bilan

### *VENTILATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES*

Il s'agit de l'utilisation de locaux appartenant à la Ville de Poitiers.

### *ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE*

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement 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.

L'engagement retraite calculé selon les hypothèses suivantes :

départ des salariés à la retraite à 64 ans

turn over faible

taux augmentation des rémunérations : 1%

table de mortalité : INSEE 2024

taux d'actualisation : 3.35%

taux de charges patronales : 45%

s'établit à 28 818€.

### *EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE*

Un projet de fusion avec le PESMD de BORDEAUX est en cours.

## Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	181 461					181 461
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	35 735		5 204			40 938
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 195		5 204			222 399
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	252 657					252 657
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	156 108		8 826			164 934
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	709 676		4 668			714 344
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	23 580					23 580	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 142 020		13 494			1 155 514
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	65					65
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	625					625
	Prêts et autres immobilisations financières	5 948		11 600			17 548
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 639		11 600			18 239
TOTAL		1 365 854		30 298			1 396 152



## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	113 518	15 070		128 588
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 646	1 406		17 052
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	129 164	16 476		145 640
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	252 657			252 657
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	137 762	7 627		145 389
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	523 150	33 305		556 455
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	913 569	40 932		954 501
TOTAL		1 042 733	57 408		1 100 141

## Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	17 548	17 548	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	110 659	110 659	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	81 745	81 745	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	38 391	38 391	
	Charges constatées d'avance	4 815	4 815	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>253 157</b>	<b>253 157</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	84 000	84 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	170 605	170 605		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	51 029	51 029		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 354	80 354		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 800	3 800		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	18 897	18 897		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	12 171	12 171		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>420 857</b>	<b>420 857</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	51 833				51 833
Autres réserves					
Report à nouveau	187 998	(21 027)			166 971
Excédent ou déficit de l'exercice	(21 027)	21 027		26 033	(26 033)
Situation nette	218 803			26 033	192 770
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	19 821			6 451	13 370
Provisions réglementées					
TOTAL	238 625			32 484	206 141

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture <small>31/12/2024</small>	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture <small>31/12/2025</small>	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ERASMUS 2024	4 328		4 328				
ERASMUS 2023	2 859		2 859				
TREMPLIN 2024	(4 774)				7 774	3 000	
ERASMUS 2021	(1)			(1)		(1)	
DRAC APPEL A PROJET 2024	33 687		31 367			2 320	
ERASMUS 2025		9 420				9 420	
DRAC 2025		33 555				33 555	
DRAC APPEL A PROJET 2022	4 000					4 000	
DRAC APPEL A PROJET 2023	8 000					8 000	
ERASMUS 2024	8 172    4 200		2 883			5 289	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	8 172    52 300	42 975	41 437	(1)	7 774	65 583	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	CABINET REGNIE							
	31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 000	3 900	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 000	3 900	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 000	3 900	100,00	100,00				

## Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENT RETRAITE		28 818	
		28 818	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		28 818	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

## Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		112 703
Autres créances clients FACTURES A ETABLIR	11 059	11 059
Autres créances SUBVENTIONS A RECEVOIR COMPTE COLL HIP TAP	81 745 19 899	101 644



## Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		76 506
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	6 163	6 163
Dettes fiscales et sociales DETTE PROVISIO.POUR CONGES Charges sociales sur C.P.	43 010 19 903	62 913
Autres dettes DIVERS CHARGES A PAYER	7 430	7 430

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 815
Loyer, maintenance, abonnements		4 815	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 815

# INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

## Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	296 010,94	42,74	323 121,27	53,03	(27 110,33)	-8,39
Frais de développement	52 872,94	7,63	67 943,17	11,15	(15 070,23)	-22,18
20300000 FRAIS RECHERCHE ET DEV	181 460,72	26,20	181 460,72	29,78		
28030000 AMORT.FRAIS RECHERCHE DEV	(128 587,78)	-18,57	(113 517,55)	-18,63	(15 070,23)	-13,28
Concessions brevets et droits similaires	3 886,46	0,56	88,55	0,01	3 797,91	N/S
20500000 DEPOT DE NOM	210,00	0,03	210,00	0,03		
20510000 LOGICIELS	20 728,30	2,99	15 524,72	2,55	5 203,58	33,52
28050000 AMORT.NOM DOMAINE	(166,31)	-0,02	(145,31)	-0,02	(21,00)	-14,45
28051000 AMORT.LOGICIEL	(16 885,53)	-2,44	(15 500,86)	-2,54	(1 384,67)	-8,93
Autres immobilisations incorporelles	20 000,00	2,89	20 000,00	3,28		
20600000 DROIT AU BAIL	20 000,00	2,89	20 000,00	3,28		
Constructions						
21410000 AGENCEMENTS S/SOL D AUTRUI	252 656,73	36,48	252 656,73	41,46		
28140000 AMORT.AGENCEMT.S/SOL D AUTR	(252 656,73)	-36,48	(252 656,73)	-41,46		
Autres immobilisations corporelles	177 432,73	25,62	204 870,74	33,62	(27 438,01)	-13,39
21810000 AAI DIVERS	146 822,55	21,20	137 996,74	22,65	8 825,81	6,40
21811000 AGENCEMENT SPECIAL COVID	18 111,02	2,62	18 111,02	2,97		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	16 084,80	2,32	16 084,80	2,64		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	86 972,39	12,56	84 074,39	13,80	2 898,00	3,45
21832000 MATERIEL MUSICAL	450 582,08	65,06	448 811,96	73,66	1 770,12	0,39
21833000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	21 155,97	3,05	21 155,97	3,47		
21833100 FONDS DOCUMENTAIRE PARTITIONS	3 547,27	0,51	3 547,27	0,58		
21833300 FOND DOCUMENTAIRE DVD	31 242,26	4,51	31 242,26	5,13		
21833400 FOND DOCUMENTAIRE LIVRES	776,59	0,11	776,59	0,13		
21840000 MOBILIER	103 982,48	15,01	103 982,48	17,07		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	(129 449,69)	-18,69	(125 201,00)	-20,55	(4 248,69)	-3,39
28181100 AMORT.AGENCT SPECIAL COVID	(15 939,75)	-2,30	(12 561,46)	-2,06	(3 378,29)	-26,89
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	(12 599,45)	-1,82	(11 212,25)	-1,84	(1 387,20)	-12,37
28183100 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	(81 974,29)	-11,84	(77 779,93)	-12,76	(4 194,36)	-5,39
28183200 AMORT.MATERIEL MUSICAL	(320 736,25)	-46,31	(302 143,37)	-49,59	(18 592,88)	-6,15
28183300 AMORT.MATERIEL PEDAGOGIQUE	(19 878,27)	-2,87	(19 219,03)	-3,15	(659,24)	-3,43
28183310 AMORT.FONDS PARTITIONS	(2 157,33)	-0,31	(1 891,98)	-0,31	(265,35)	-14,02
28183330 AMORT.FDS DOCUMENTAIRE DVD	(23 242,85)	-3,36	(18 104,69)	-2,97	(5 138,16)	-28,38
28183340 AMORT.FOND DOC & LIVRES	(669,75)	-0,10	(654,25)	-0,11	(15,50)	-2,37
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(95 197,05)	-13,75	(92 144,78)	-15,12	(3 052,27)	-3,31
Immo corp en cours, avces et acptes	23 580,00	3,40	23 580,00	3,87		
23100000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	23 580,00	3,40	23 580,00	3,87		
Participations	65,37	0,01	65,37	0,01		
26600000 AUT.FORMES DE PARTICIPATION	65,37	0,01	65,37	0,01		
Autres titres immobilisés	625,25	0,09	625,25	0,10		
27180000 TITRES IMMOBILISES	625,25	0,09	625,25	0,10		
Autres immobilisations financières	17 548,19	2,53	5 948,19	0,98	11 600,00	195,02
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES	17 548,19	2,53	5 948,19	0,98	11 600,00	195,02
TOTAL IV - Actif Circulant NET	396 569,66	57,26	286 208,72	46,97	110 360,94	38,56

## Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Avances & acomptes versés sur commandes			700,00	0,11	(700,00)	-100,0
40910000 ACOMPTE			700,00	0,11	(700,00)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	110 659,06	15,98	10 193,49	1,67	100 465,57	985,59
041D Collectif clients débiteurs	98 928,29	14,28			98 928,29	
41110000 COLLECTIF CLIENTS	671,91	0,10	10 193,49	1,67	(9 521,58)	-93,41
41810000 FACTURES A ETABLIR	11 058,86	1,60			11 058,86	
Autres créances	120 135,24	17,35	197 453,92	32,41	(77 318,68)	-39,16
040D Collectif fournisseurs débiteurs	442,66	0,06			442,66	
40980000 AVOIRS FOUR A RECEVOIR			1 748,40	0,29	(1 748,40)	-100,0
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	81 744,64	11,80	128 160,64	21,03	(46 416,00)	-36,22
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS CREDITEURS	5 871,58	0,85	5 871,58	0,96		
46700100 ERASMUS	9 681,00	1,40	8 959,80	1,47	721,20	8,05
46720000 VAE -			29 625,00	4,86	(29 625,00)	-100,0
46760000 CPTE COLLECTIF DEFC	2 496,00	0,36	8 815,00	1,45	(6 319,00)	-71,68
46770000 COMPTE COLL HIP TAP	19 899,36	2,87	7 357,50	1,21	12 541,86	170,46
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR			6 916,00	1,14	(6 916,00)	-100,0
Charges constatées d'avance	4 814,51	0,70	26 985,66	4,43	(22 171,15)	-82,16
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 814,51	0,70	26 985,66	4,43	(22 171,15)	-82,16
Disponibilités	160 960,85	23,24	50 875,65	8,35	110 085,20	216,38
51212000 BFCC	151 031,63	21,81	34 651,72	5,69	116 379,91	335,86
51212020 LIVRET ASSOCIATION	1 887,10	0,27	1 917,00	0,31	(29,90)	-1,56
51212030 COMPTE A TERME	176,05	0,03	173,75	0,03	2,30	1,32
51212040 CREDIT AGRICOLE	6 611,50	0,95	13 346,70	2,19	(6 735,20)	-50,46
51212060 LIVRET SOLIDAIRE	310,17	0,04	688,78	0,11	(378,61)	-54,97
51213000 CREDIT COOP INSCRIPTION	698,86	0,10			698,86	
53100000 CAISSE	245,54	0,04	97,70	0,02	147,84	151,32
TOTAL DU BILAN ACTIF	692 580,60	100,00	609 329,99	100,00	83 250,61	13,66

## Détail du Passif

	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>206 140,60</b>	<b>29,76</b>	<b>238 624,61</b>	<b>39,16</b>	<b>(32 484,01)</b>	<b>-13,61</b>
Total des fonds propres (situation nette)	192 770,15	27,83	218 803,24	35,91	(26 033,09)	-11,90
Réserves pour projet de l'entité	51 832,67	7,48	51 832,67	8,51		
10682000 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	51 832,67	7,48	51 832,67	8,51		
Report à nouveau	166 970,57	24,11	187 997,85	30,85	(21 027,28)	-11,18
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	166 970,57	24,11	187 997,85	30,85	(21 027,28)	-11,18
Excédent ou déficit de l'exercice	(26 033,09)	-3,76	(21 027,28)	-3,45	(5 005,81)	-23,81
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>13 370,45</b>	<b>1,93</b>	<b>19 821,37</b>	<b>3,25</b>	<b>(6 450,92)</b>	<b>-32,55</b>
Subventions d'investissement	13 370,45	1,93	19 821,37	3,25	(6 450,92)	-32,55
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	139 783,09	20,18	139 783,09	22,94		
13110000 SUBVENTION DIGITALISATION	12 801,84	1,85	12 801,84	2,10		
13900000 SUBV INV TA INSCRITE CPTÉ RESU	(139 214,48)	-20,10	(132 763,56)	-21,79	(6 450,92)	-4,86
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>65 583,07</b>	<b>9,47</b>	<b>64 045,30</b>	<b>10,51</b>	<b>1 537,77</b>	<b>2,40</b>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	65 583,07	9,47	64 045,30	10,51	1 537,77	2,40
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT	14 707,86	2,12	15 358,30	2,52	(650,44)	-4,24
19410000 FONDS DEDIES DAAC	50 875,21	7,35	48 687,00	7,99	2 188,21	4,49
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>420 856,93</b>	<b>60,77</b>	<b>306 660,08</b>	<b>50,33</b>	<b>114 196,85</b>	<b>37,24</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	84 000,00	12,13	15 000,00	2,46	69 000,00	460,00
51900000 COMPTE N°51900000	84 000,00	12,13	15 000,00	2,46	69 000,00	460,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 604,99	24,63	27 658,19	4,54	142 946,80	516,83
040C Collectif fournisseurs créditeurs	164 417,11	23,74			164 417,11	
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	24,68		25 680,14	4,21	(25 655,46)	-99,90
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	6 163,20	0,89	1 978,05	0,32	4 185,15	211,58
Dettes fiscales et sociales	135 184,06	19,52	219 672,31	36,05	(84 488,25)	-38,46
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	8 019,72	1,16	162,83	0,03	7 856,89	N/S
42820000 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	43 009,65	6,21	56 507,87	9,27	(13 498,22)	-23,89
43100000 URSSAF	39 047,11	5,64	108 547,00	17,81	(69 499,89)	-64,03
43730000 AGRR CAISSE RETRAITE	8 169,78	1,18	8 867,24	1,46	(697,46)	-7,87
43732000 CIPS PREVOYANCE	2 247,96	0,32	2 660,86	0,44	(412,90)	-15,52
43735000 HENNER MUTUELLE AVIVA	3 376,80	0,49	3 330,60	0,55	46,20	1,39
43782000 FORMATION CONTINUE	7 609,57	1,10	4 502,72	0,74	3 106,85	69,00
43820000 Charges sociales sur C.P.	19 903,07	2,87			19 903,07	
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER			26 910,90	4,42	(26 910,90)	-100,0
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 079,56	0,30	3 016,00	0,49	(936,44)	-31,05
44400000 IMPOTS SUR LES SOCIETES			163,00	0,03	(163,00)	-100,0
44750000 AUT.IMP.TAXES&VERS.ASS AI	1 720,84	0,25	4 903,00	0,80	(3 182,16)	-64,90
44751000 RETENUE E LA SOURCE			100,29	0,02	(100,29)	-100,0
Autres dettes	18 897,08	2,73	17 396,58	2,86	1 500,50	8,63
041C Collectif clients créditeurs	8 799,08	1,27			8 799,08	
46711000 Autres débiteurs créditeurs	1 088,00	0,16			1 088,00	
46720000 VAE -	1 400,00	0,20			1 400,00	



Détail du Passif

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
46730000	AFCMD	180,00	0,03			180,00	
46750000	CPTÉ COLLECTIF DEPLAC. MISSIONS			9 296,58	1,53	(9 296,58)	-100,0
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	7 430,00	1,07	8 100,00	1,33	(670,00)	-8,27
Produits constatés d'avance		12 170,80	1,76	26 933,00	4,42	(14 762,20)	-54,81
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	12 170,80	1,76	26 933,00	4,42	(14 762,20)	-54,81
Total du passif		692 580,60	100,00	609 329,99	100,00	83 250,61	13,66

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 026 079,17	100,00	2 112 481,06	100,00	(86 401,89)	-4,09
Cotisations	21 995,00	1,09			21 995,00	
75610100 FRAIS DE DOSSIER DPT MUSIQUE	6 200,00	0,31			6 200,00	
75620300 FRAIS SCOLARITE DE/DNSPM MUSIQUE	21 913,00	1,08			21 913,00	
75620400 REMISE BOURSIERS	(9 358,00)	-0,46			(9 358,00)	
75621200 inscription concours d'entree musique	3 240,00	0,16			3 240,00	
Ventes de biens et services	272 364,63	13,44	279 921,91	13,25	(7 557,28)	-2,70
Ventes de biens			136,00	0,01	(136,00)	-100,0
70710000 VENTE SWEET			112,00	0,01	(112,00)	-100,0
70720000 VENTE MUGS			24,00		(24,00)	-100,0
Ventes de prestations de service	272 364,63	13,44	279 785,91	13,24	(7 421,28)	-2,65
70600000 INSCRIPTIONS			17 197,00	0,81	(17 197,00)	-100,0
70600010 PRESTATIONS SERVICES	71 856,89	3,55			71 856,89	
70600100 INSCRIPTIONS STAGIAIRES	47 737,00	2,36	95 603,00	4,53	(47 866,00)	-50,07
70600200 VAE RECEVABILITE			13 200,00	0,62	(13 200,00)	-100,0
70600300 VAE JURY	51 400,00	2,54	41 800,00	1,98	9 600,00	22,97
70600400 VAE JURY AVEC ACCOMPAGNEMENT	46 400,00	2,29	82 645,00	3,91	(36 245,00)	-43,86
70600500 CONCOURS ENTREE	1 510,00	0,07	5 160,00	0,24	(3 650,00)	-70,74
70600600 apprentissage	7 000,00	0,35			7 000,00	
70601000 INSCRIPTIONS DE			8 535,00	0,40	(8 535,00)	-100,0
70601100 INSCRIPTIONS DE FC	34 960,80	1,73	25 419,00	1,20	9 541,80	37,54
70640000 AUTRES PRODUITS FACTURES	8 496,36	0,42	617,91	0,03	7 878,45	N/S
70840100 REFACTORATION CHARGES PESMD	3 003,58	0,15			3 003,58	
70961000 REMISE BOURSIERS			(10 391,00)	-0,49	10 391,00	100,00
Produits de tiers financeurs	1 680 417,24	82,94	1 755 629,68	83,11	(75 212,44)	-4,28
Concours publics et subventions	1 680 417,24	82,94	1 748 832,43	82,79	(68 415,19)	-3,91
74100040 SUBVENTION ECOLE DE L ECOLE	6 500,00	0,32			6 500,00	
74100100 SUBVENTIONS ETAT-DRAC	1 243 079,00	61,35	1 290 609,00	61,09	(47 530,00)	-3,68
74100200 SUBVENTIONS REGION	280 000,00	13,82	300 000,00	14,20	(20 000,00)	-6,67
74100300 SUBVENTION VILLE DE POITIERS	15 000,00	0,74	21 500,00	1,02	(6 500,00)	-30,23
74100310 SUBVENTION GRAND POITIERS	3 000,00	0,15			3 000,00	
74100400 SUBVENTION ETAT DRAC CENTRE	86 000,00	4,24	86 000,00	4,07		
74100500 SUBVENTIONS ERASMUS ORGANISAT°	13 750,00	0,68	12 500,00	0,59	1 250,00	10,00
74100800 FONDS TAXE APPRENTISSAGE	5 196,14	0,26	11 639,38	0,55	(6 443,24)	-55,36
74101200 Subvention CPAM			2 000,00	0,09	(2 000,00)	-100,0
74104100 SUBVENTION VILLE TOURS	14 000,00	0,69	15 000,00	0,71	(1 000,00)	-6,67
74104300 Subventions FONDATION DE FRANCE	2 000,00	0,10			2 000,00	
74120000 CVEC	5 441,18	0,27	5 536,05	0,26	(94,87)	-1,71
74130000 ERASMUS + 21 24			4 048,00	0,19	(4 048,00)	-100,0
74700000 Quote-part subv. inv. virée au résultat	6 450,92	0,32			6 450,92	
Contributions financières			6 797,25	0,32	(6 797,25)	-100,0
75500000 QP OPERATION FAITES EN CO			6 797,25	0,32	(6 797,25)	-100,0
Autres produits d'exploitation	51 302,30	2,53	76 929,47	3,64	(25 627,17)	-33,31
Utilisations des fonds dédiés	41 437,24	2,05	67 205,00	3,18	(25 767,76)	-38,34
78940000 REPORT RES.NON UT./SUBV.	41 437,24	2,05	67 205,00	3,18	(25 767,76)	-38,34
Autres produits	9 865,06	0,49	9 724,47	0,46	140,59	1,45
75441000 MECENAT	8 200,00	0,40	8 233,30	0,39	(33,30)	-0,40
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	500,60	0,02	1,17		499,43	N/S



## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
75810000	DEDITS PENALITES PERCUES SUR ACHATS/	916,30	0,05	1 490,00	0,07	(573,70)	-38,50
75820000	VENTE DE MATERIEL PEDAGOGIQUE	248,16	0,01			248,16	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 049 786,34</b>	<b>101,17</b>	<b>2 135 861,16</b>	<b>101,11</b>	<b>(86 074,82)</b>	<b>-4,03</b>
<b>Achats de marchandises</b>				529,02	0,03	(529,02)	-100,0
60710000	ACHATS SWEET CAPUCHE ET MUGS			529,02	0,03	(529,02)	-100,0
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>687 257,05</b>	<b>33,92</b>	<b>600 684,34</b>	<b>28,44</b>	<b>86 572,71</b>	<b>14,41</b>
60410000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS			15 716,00	0,74	(15 716,00)	-100,0
60610000	ENERGIE	16 452,20	0,81	16 281,58	0,77	170,62	1,05
60615000	EAU	538,09	0,03	465,93	0,02	72,16	15,49
60620000	CARBURANTS	317,59	0,02	1 414,16	0,07	(1 096,57)	-77,54
60630000	PETIT EQUIPEMENT	3 075,39	0,15	2 041,77	0,10	1 033,62	50,62
60631000	FOURNITURES INFORMATIQUES	333,56	0,02	78,03		255,53	327,48
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 259,69	0,06	1 485,61	0,07	(225,92)	-15,21
60650000	FRES ACTIVITES DIVERSES			159,00	0,01	(159,00)	-100,0
60650100	ACHATS MATERIEL PEDAGOGIQUE	3 440,56	0,17	6 052,45	0,29	(2 611,89)	-43,15
60653000	ACHATS PLACES SPECTACLES ETUD.	120,00	0,01	774,69	0,04	(654,69)	-84,51
61100000	SOUS-TRAITANCE PAIES	1 123,20	0,06	30 651,60	1,45	(29 528,40)	-96,34
61110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 500,10	0,12	15 811,85	0,75	(13 311,75)	-84,19
61110100	SOUS TRAITANCE PEDAGOGIQUE	10 288,75	0,51	3 301,32	0,16	6 987,43	211,66
61110200	SOUS TRAITANCE TECHNIQUE	4 441,96	0,22	3 148,80	0,15	1 293,16	41,07
61120000	SOUS-TRAITANCE MENAGE	27 077,90	1,34	24 070,19	1,14	3 007,71	12,50
61130000	ETUDIANTS EN FORMATION			7 710,00	0,36	(7 710,00)	-100,0
61140000	SOUS-TRAITANCE PAIE	27 000,00	1,33			27 000,00	
61150000	PRESTATION PEDAGOGIQUE	15 753,80	0,78			15 753,80	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES			48 717,72	2,31	(48 717,72)	-100,0
61320100	LOC IMMOB SIEGE	49 702,40	2,45			49 702,40	
61320200	LOC IMMOB PLACE CH DE GAULLE	50 523,17	2,49	48 748,69	2,31	1 774,48	3,64
61320300	AUTRES LOC IMMOB			3 000,00	0,14	(3 000,00)	-100,0
61320400	LOC IMMOB ATELIER	50 787,95	2,51	58 637,09	2,78	(7 849,14)	-13,39
61320500	LOCATION IMMOBILIERE GRAND CERF	17 400,00	0,86			17 400,00	
61350000	LOCATIONS DIVERSES	541,22	0,03	6 576,28	0,31	(6 035,06)	-91,77
61351000	LOCATIONS MATERIEL MUSICAL	1 152,00	0,06	2 356,20	0,11	(1 204,20)	-51,11
61355000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 838,44	0,34	6 390,58	0,30	447,86	7,01
61356000	LOCATION MAT TRANSPORT	6 118,89	0,30			6 118,89	
61358000	LOCATIONS DIVERSES	3 065,17	0,15	2 791,36	0,13	273,81	9,81
61360000	LOCATION LOGICIEL	1 730,50	0,09			1 730,50	
61400000	CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	20 984,09	1,04	14 727,60	0,70	6 256,49	42,48
61520000	ENTRETIEN ET REPARAT LOCAUX			90,45		(90,45)	-100,0
61550000	ENTRETIEN & REPARATION	608,61	0,03	3 855,40	0,18	(3 246,79)	-84,21
61551000	ENTRETIEN & REPARATION INSTRUMENTS	9 148,75	0,45			9 148,75	
61561000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	6 268,93	0,31	2 976,68	0,14	3 292,25	110,60
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	21 439,56	1,06	10 574,70	0,50	10 864,86	102,74
61562100	ABONNEMENT LOGICIELS	2 372,69	0,12	3 859,44	0,18	(1 486,75)	-38,52
61563000	MAINTENANCE SITE WEB	720,00	0,04	1 320,00	0,06	(600,00)	-45,45
61564000	MAINTENANCE CRPI	1 166,52	0,06	608,87	0,03	557,65	91,59
61565000	MAINTENANCE DISTRIBUTEURS			4 966,00	0,24	(4 966,00)	-100,0
61610000	PRIMES D ASSURANCE	13 245,23	0,65	11 353,35	0,54	1 891,88	16,66
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	423,23	0,02	710,94	0,03	(287,71)	-40,47
61880000	FRAIS AUDIT QUALIOPI	2 100,00	0,10			2 100,00	
62140000	PERS. DETACHE OU PRETE	93 282,06	4,60			93 282,06	
62260000	HONORAIRES	2 670,00	0,13	13 860,00	0,66	(11 190,00)	-80,74
62261000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 740,00	0,23			4 740,00	
62262000	HONORAIRES CAC	4 060,00	0,20			4 060,00	
62270000	ACTES NOTARIE	125,03	0,01			125,03	
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	440,91	0,02	1 728,00	0,08	(1 287,09)	-74,48
62320000	Publicité, publications, ..	460,00	0,02			460,00	
62340000	CADEAUX AUX USAGERS	136,40	0,01	643,50	0,03	(507,10)	-78,80
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	10 253,20	0,51	13 060,90	0,62	(2 807,70)	-21,50
62410000	FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS			12,30		(12,30)	-100,0

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62480000	TRANSPORTS DIVERS			870,00	0,04	(870,00)	-100,0
62512500	FRAIS INTERVENANTS	89 383,45	4,41			89 383,45	
62515000	FRAIS ETUDIANTS/STAGIAIRES.	21 677,25	1,07	23 083,55	1,09	(1 406,30)	-6,09
62560000	MISSIONS	2 826,53	0,14	99 631,59	4,72	(96 805,06)	-97,16
62560100	MISSIONS FORMATEURS FC	18 284,53	0,90	27 897,63	1,32	(9 613,10)	-34,46
62561000	MISSIONS PERMANENTS	18 046,92	0,89	21 787,71	1,03	(3 740,79)	-17,17
62562000	FRAIS DEPLACTS POUR FORMATION			347,90	0,02	(347,90)	-100,0
62563000	FRAIS FORMATEURS ERASMUS	1 474,86	0,07	1 454,00	0,07	20,86	1,43
62564000	FRAIS ETUDIANTS ERASMUS	2 900,19	0,14			2 900,19	
62570000	DEPLACTS MISSIONS RECEPTIO.	4 064,17	0,20	4 588,15	0,22	(523,98)	-11,42
62600000	FRAIS POSTAUX			8 658,27	0,41	(8 658,27)	-100,0
62610000	FRAIS POSTAUX	7 803,50	0,39			7 803,50	
62650100	FRAIS TELECOM PORTABLES	2 211,26	0,11	2 416,17	0,11	(204,91)	-8,48
62650300	FRAIS TELECOM INTERNET	13 787,43	0,68	1 446,00	0,07	12 341,43	853,49
62650400	FRAIS TELEPHONIE FIBRE			12 531,13	0,59	(12 531,13)	-100,0
62780000	FRAIS, COMM. SERVICES BANCA	6 151,64	0,30	3 918,21	0,19	2 233,43	57,00
62810000	COTISATIONS	2 417,58	0,12	1 325,00	0,06	1 092,58	82,46
Aides financières		12 367,60	0,61	4 807,40	0,23	7 560,20	157,26
65780000	ERASMUS - RVT SUBV ETUDIANTS	9 899,60	0,49	4 807,40	0,23	5 092,20	105,92
65781000	Aide mobilite internationale	2 468,00	0,12			2 468,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		45 961,04	2,27	55 608,72	2,63	(9 647,68)	-17,35
63110000	TAXES SUR SALAIRES	40 407,84	1,99	49 471,00	2,34	(9 063,16)	-18,32
63330000	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	5 553,20	0,27	6 137,72	0,29	(584,52)	-9,52
Salaires		844 530,55	41,68	968 451,31	45,84	(123 920,76)	-12,80
64100100	SALAIRES GUSO	7 165,98	0,35	3 585,43	0,17	3 580,55	99,86
64110000	SALAIRES PERSONNELS PERMANENTS CDI	490 683,87	24,22	969 996,39	45,92	(479 312,52)	-49,41
64110100	SALAIRES PERSONNELS NON PERMANENTS	6 144,51	0,30			6 144,51	
64110300	SALAIRE FORMATEURS MUSIQUE	325 430,87	16,06			325 430,87	
64110400	SALAIRES FORMATEURS FC	59 337,17	2,93			59 337,17	
64120000	CONGES PAYES - RTT	(13 498,22)	-0,67	(5 130,51)	-0,24	(8 367,71)	-163,1
64140000	INDEMNITE RUPTURE	3 378,00	0,17			3 378,00	
64141000	INDEMNITE TRASNPOT	2 929,49	0,14			2 929,49	
64910000	REFACT PERSONNEL POLE AU PESMD	(37 041,12)	-1,83			(37 041,12)	
Cotisations sociales		354 940,56	17,52	385 290,25	18,24	(30 349,69)	-7,88
64510000	COTISATIONS URSSAF	272 789,89	13,46	293 847,48	13,91	(21 057,59)	-7,17
64510100	CHARGES GUSO	3 878,31	0,19	1 616,40	0,08	2 261,91	139,94
64510200	URSSAF COTIS AT ETUDIANTS	7,98		13,00		(5,02)	-38,62
64511000	AGESSA	449,94	0,02			449,94	
64530000	COTISATIONS CAISSE RETRAITE	53 953,94	2,66	57 273,05	2,71	(3 319,11)	-5,80
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	6 290,14	0,31	6 895,09	0,33	(604,95)	-8,77
64534000	COT CNRACL RETRAITE FONCTION.	16 907,28	0,83	15 443,52	0,73	1 463,76	9,48
64535000	MUTUELLE	6 566,00	0,32	6 661,20	0,32	(95,20)	-1,43
64580500	CH SOC CP ET RTT	(7 007,83)	-0,35	(1 680,77)	-0,08	(5 327,06)	-316,9
64740000	DOT. AUX OEUVRES SOCIALES			3 198,68	0,15	(3 198,68)	-100,0
64740100	OEUVRES SOCIALES			15,00		(15,00)	-100,0
64750000	MEDECINE DU TRAV. PHARMACIE	2 039,69	0,10	2 007,60	0,10	32,09	1,60
64900000	REMB IJSS	(934,78)	-0,05			(934,78)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		57 407,84	2,83	68 106,70	3,22	(10 698,86)	-15,71
68111000	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	16 475,90	0,81	18 478,48	0,87	(2 002,58)	-10,84
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	40 931,94	2,02	49 628,22	2,35	(8 696,28)	-17,52
Reports en fonds dédiés		42 975,01	2,12	49 187,00	2,33	(6 211,99)	-12,63
68940000	ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUB	42 975,01	2,12	49 187,00	2,33	(6 211,99)	-12,63

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Autres charges</b>	4 346,69	0,21	3 196,42	0,15	1 150,27	35,99
65110000 Redevances brevets, concession	1 538,28	0,08			1 538,28	
65160000 SACEM	809,65	0,04	521,45	0,02	288,20	55,27
65410000 CREANCES DE L'EXERCICE			1 220,52	0,06	(1 220,52)	-100,0
65510000 QUOTE PART OPER EN COMMUN			1 447,84	0,07	(1 447,84)	-100,0
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	0,11		6,61		(6,50)	-98,34
65810000 Pénalités et autres charges	1 998,65	0,10			1 998,65	
<b>Résultat d'exploitation</b>	(23 707,17)	-1,17	(23 380,10)	-1,11	(327,07)	-1,40
<b>Total des produits financiers</b>	1 202,08	0,06	2 647,15	0,13	(1 445,07)	-54,59
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	1 202,08	0,06	2 647,15	0,13	(1 445,07)	-54,59
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 202,08	0,06	2 647,15	0,13	(1 445,07)	-54,59
<b>Total des charges financières</b>	3 528,00	0,17	5 210,93	0,25	(1 682,93)	-32,30
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	3 528,00	0,17	5 210,93	0,25	(1 682,93)	-32,30
66800000 AUTR. CHARGES FINANCIERES	3 528,00	0,17	5 210,93	0,25	(1 682,93)	-32,30
<b>Résultat financier</b>	(2 325,92)	-0,11	(2 563,78)	-0,12	237,86	9,28
<b>Résultat courant avant impôts</b>	(26 033,09)	-1,28	(25 943,88)	-1,23	(89,21)	-0,34
<b>Produits exceptionnels</b>			10 845,65	0,51	(10 845,65)	-100,0
<b>Produits exceptionnels</b>			10 845,65	0,51	(10 845,65)	-100,0
77100000 REMBOURSEMENT ASSURANCE			2 872,60	0,14	(2 872,60)	-100,0
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.			25,00		(25,00)	-100,0
77520000 PRODUITS CESSIONS IMM. CORPORE			1 100,00	0,05	(1 100,00)	-100,0
77700000 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEM			6 848,05	0,32	(6 848,05)	-100,0
<b>Charges exceptionnelles</b>			5 766,05	0,27	(5 766,05)	-100,0
<b>Charges exceptionnelles</b>			5 766,05	0,27	(5 766,05)	-100,0
67120000 PENALITES AMENDES			45,00		(45,00)	-100,0
67180000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION			223,45	0,01	(223,45)	-100,0
67250000 CHGES GESTION COURANT S/EX ANT			2 500,00	0,12	(2 500,00)	-100,0
67300000 Chares exceptionnelles			2 997,60	0,14	(2 997,60)	-100,0
<b>Résultat exceptionnel</b>			5 079,60	0,24	(5 079,60)	-100,0
<b>Impôts sur les bénéfices</b>			163,00	0,01	(163,00)	-100,0
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES			163,00	0,01	(163,00)	-100,0
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	(26 033,09)	-1,28	(21 027,28)	-1,00	(5 005,81)	-23,81
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						