

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO COMITE DEPARTEMENTAL OLYMPIQUE ET SPORTIF DU TARN

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

Bilan au 31/12/2025

148 AVENUE DEMBOURG
81000 ALBI 81004

SIRET : 35222567600019

NAF : 9312Z



Sommaire

Dossier - Page de Garde 1

Sommaire 2

BILAN

Bilan Actif 3

Bilan Passif 4

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat 5

Compte de résultat (Suite) 6

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé 7

Bilan Passif Détaillé 9

Compte de résultat Détaillé 11

ANNEXE

Règles et méthodes comptables 15

Faits caractéristiques de l'exercice 16

Etat des immobilisations 17

Etat des amortissements 18

Etat des provisions et dépréciations 19

Etat des créances 20

Etat des dettes 21

Charges à payer 22

Produits à recevoir 23

Produits et charges constatés d'avance 24

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 840	5 687	1 153	3 433
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 148	2 148		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	23 438	16 257	7 181	1 799
Autres immobilisations corporelles	189 528	160 845	28 682	42 719
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65		65	65
ACTIF IMMOBILISÉ	222 019	184 938	37 081	48 016
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 636		20 636	9 142
Autres	9 720		9 720	10 107
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	173 002		173 002	192 659
Charges constatées d'avance	2 277		2 277	4 616
ACTIF CIRCULANT	205 634		205 634	216 524
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	427 653	184 938	242 715	264 540

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025	Du 01/01/2024
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) <input type="text"/>		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	202 438	239 720
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-47 014	-37 282
Subventions d'investissement	25 302	8 651
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	180 725	211 089
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	10 000	
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	18 906	22 670
Dettes :		
- Fiscales et sociales	28 613	30 182
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	611	549
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 860	50
EMPRUNTS ET DETTES	51 990	53 452
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	242 715	264 540

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				70
- De services	90 774	8 750	99 524	87 584
Chiffre d'affaires net	90 774	8 750	99 524	87 654
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			298 940	357 834
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				20 397
Autres produits			2 703	
PRODUITS D'EXPLOITATION			401 166	465 885
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			720	1 691
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			150 402	176 149
Impôts, taxes et versements assimilés			3 896	5 226
Salaires et traitements			224 816	252 665
Charges sociales			37 863	55 719
- Amortissements sur immobilisations			18 123	19 377
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			118	198
CHARGES D'EXPLOITATION			435 938	511 025
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-34 771	-45 140
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 153	3 433
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 153	3 433
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			1 153	3 433
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-33 618	-41 706

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 304	1 243
Sur opérations en capital	6 189	4 007
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 493	5 250
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 483	826
Sur opérations en capital	6 405	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	10 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 888	826
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-13 396	4 424
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	409 812	474 569
TOTAL DES CHARGES	456 826	511 851
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-47 014	-37 282

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 152.67	3 432.67	-2 280.00	-66.41
20500000 CONCESSIONS LICENCES LOGICIELS	6 840.00	6 840.00		
28050000 AMORT CONCESSIONS LICENCES LOGICIELS	-5 687.33	-3 407.33	-2 280.00	-66.92
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
20800000 LOGICIELS	2 148.27	2 148.27		
28080000 AMORT LOGICIEL	-2 148.27	-2 148.27		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 181.15	1 799.40	5 381.75	299.17
21500000 INSTALL TECHNIQUE MAT ET OUTIL	23 438.02	16 250.02	7 188.00	44.23
28150000 AMORT INSTALL TECHNIQUE MAT ET	-16 256.87	-14 450.62	-1 806.25	-12.50
Autres immobilisations corporelles	28 682.36	42 719.32	-14 036.96	-32.86
21810000 INST GENE AGENC AMENAGEMENT	35 414.60	35 414.60		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	72 938.70	72 938.70		
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	54 698.41	54 698.41		
21840000 MOBILIER	26 475.89	26 475.89		
28181000 AMORT INSTALL GENE AGENC AMEN	-32 466.52	-30 626.71	-1 839.81	-6.01
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	-56 150.07	-46 835.93	-9 314.14	-19.89
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORM	-53 580.53	-51 769.62	-1 810.91	-3.50
28184000 AMORT MOBILIER	-18 648.12	-17 576.02	-1 072.10	-6.10
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65.00	65.00		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	65.00	65.00		
ACTIF IMMOBILISÉ	37 081.18	48 016.39	-10 935.21	-22.77
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 636.01	9 142.11	11 493.90	125.73
41100000 USAGERS (ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE)	15 669.83	9 142.11	6 527.72	71.41
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 966.18		4 966.18	-
Autres	9 719.95	10 106.77	-386.82	-3.83
40100000 FOURNISSEURS	100.00	448.00	-348.00	-77.68
42100000 PERSONNELS REMUNERATIONS DUES		130.59	-130.59	-100.00
46770000 DIVERS COMPTES DEBITEUR ET PRODUITS A RECEVOIR	5 083.37		5 083.37	-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 536.58	9 528.18	-4 991.60	-52.38
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	173 001.59	192 658.98	-19 657.39	-10.20
51212000 CREDIT AGRICOLE	10 247.51	26 544.98	-16 297.47	-61.39
51213000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A + CSL	156 604.55	42 352.22	114 252.33	269.77
51214000 SOCIETE GENERALE	5 333.11	38 011.61	-32 678.50	-85.97
51215000 CPTÉ LIVRET SOC GENERALE	226.95	85 270.17	-85 043.22	-99.73
51216000 CARTE MOONCARD	589.47	480.00	109.47	22.71
Charges constatées d'avance	2 276.62	4 615.91	-2 339.29	-50.67
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 276.62	4 615.91	-2 339.29	-50.67
ACTIF CIRCULANT	205 634.17	216 523.77	-10 889.60	-5.03
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	242 715.35	264 540.16	-21 824.81	-8.25

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	202 437.50	239 719.66	-37 282.16	-15.55
11000000 REPORT A NOUVEAU	202 437.50	239 719.66	-37 282.16	-15.55
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-47 013.70	-37 282.16	-9 731.54	26.10
Subventions d'investissement	25 301.53	8 651.14	16 650.39	192.47
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	34 385.00	22 385.00	12 000.00	53.61
13900000 QUOTE PAR SUBV COMPTE DE RESU	-9 083.47	-13 733.86	4 650.39	33.86
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	180 725.33	211 088.64	-30 363.31	-14.38
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	10 000.00		10 000.00	-
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	10 000.00		10 000.00	-
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000.00		10 000.00	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 905.51	22 670.00	-3 764.49	-16.60
40100000 FOURNISSEURS	12 012.46	14 274.08	-2 261.62	-15.85
40810000 FOURNISSEURS A RECEVOIR	6 893.05	8 395.92	-1 502.87	-17.90
Dettes fiscales et sociales	28 612.96	30 182.32	-1 569.36	-5.20
42820000 DETTES PROV CP	15 466.42	15 310.18	156.24	1.02
43100000 URSSAF	5 359.00	5 604.00	-245.00	-4.37
43720000 IRSEA CAISSE RETRAITE	1 198.39	1 249.14	-50.75	-4.08
43740000 PREVOYANCE CHORUM	378.33	609.09	-230.76	-37.93
43750000 MUTUELLE SANTE	5.17	226.13	-220.96	-97.79
43820000 DOTATIONS CP	3 104.29	3 723.12	-618.83	-16.63
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 917.36	3 290.66	-373.30	-11.36

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	184.00	170.00	14.00	8.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	611.12	549.20	61.92	11.29
41100000 USAGERS (ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE)	136.12	69.20	66.92	97.10
41980000 AVOIRS A ETABLIR	475.00		475.00	-
46700100 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS		480.00	-480.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 860.43	50.00	3 810.43	+1 000.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 860.43	50.00	3 810.43	+1 000.00
EMPRUNTS ET DETTES	51 990.02	53 451.52	-1 461.50	-2.73
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	242 715.35	264 540.16	-21 824.81	-8.25

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens		70.00	-70.00	-100.00
70100000 VENTES PRODUITS FINIS		70.00	-70.00	-100.00
Production vendue de services	99 523.75	87 584.33	11 939.42	13.63
70400100 COORDINATION	1 000.00	1 610.00	-610.00	-37.89
70500000 INTERVENTION	4 674.73	28 318.22	-23 643.49	-83.49
70600000 ANIMATION	480.00	4 980.56	-4 500.56	-90.36
70600100 PARTICIPATION SEANCES APA	11 218.00		11 218.00	-
70600200 LOCATION PHOTOBOOTH	3 790.00		3 790.00	-
70600300 ACCOMPAGNEMENT TECHNIQUE ET SPORTIF	4 720.00		4 720.00	-
70600400 BASICOMPTA	155.00		155.00	-
70600500 ACCOMPAGNEMENT ADMINISTRATIF	4 000.00		4 000.00	-
70600600 SPORT EN MILIEU PROFESSIONNEL	2 479.00		2 479.00	-
70600700 NETTOYAGE DES LOCAUX	1 755.36		1 755.36	-
70611000 PHOTOCOPIES	4 760.70	4 792.06	-31.36	-0.65
70611500 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	247.26	197.67	49.59	24.75
70612000 TELEPHONE - INTERNET - VISIOCONFERENCE	8 199.60	8 136.52	63.08	0.77
70612500 FORMATIONS	550.00	915.00	-365.00	-39.89
70613400 CONTRIBUTIONS FINANCIERES SALLES CDOS	3 681.00	300.00	3 381.00	+1 000.00
70811000 ADHESION CDOS	2 450.00	2 450.00		
70812000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES DES BUREAUX	29 618.10	13 560.90	16 057.20	118.41
70813000 GESTION SOCIALE	13 745.00	11 360.00	2 385.00	20.99
70814000 PARTENARIAT	2 000.00	2 982.40	-982.40	-32.93
70840000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL		7 981.00	-7 981.00	-100.00
Chiffre d'affaires net	99 523.75	87 654.33	11 869.42	13.54
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	298 939.61	357 834.00	-58 894.39	-16.46
74000000 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEME		98 000.00	-98 000.00	-100.00
74000400 SUBV CONFERENCE DES FINAN		67 000.00	-67 000.00	-100.00
74001000 PREFECTURE POSTE FONJEP		5 373.00	-5 373.00	-100.00
74002200 DRJSCS BOP 177		5 000.00	-5 000.00	-100.00
74004800 CNOSF CEDRIC		8 000.00	-8 000.00	-100.00
74010200 ANS EMPLOIS CDOS		24 000.00	-24 000.00	-100.00
74010400 ANS SPORT POUR TOUS		11 954.00	-11 954.00	-100.00
74010600 ANS CELEBRATION JOP		16 470.00	-16 470.00	-100.00
74010900 ANS PST		14 940.00	-14 940.00	-100.00
74011000 CNDS SENSIBILISATION LUTTE VIO		7 470.00	-7 470.00	-100.00
74011200 ANS VINCENT JULIEN		8 000.00	-8 000.00	-100.00
74011500 CNOSF PASS'SPORT		3 000.00	-3 000.00	-100.00
74012300 CARSAT		4 800.00	-4 800.00	-100.00
74012400 DRAJES JOURNEE OLYMPISME		4 400.00	-4 400.00	-100.00
74012500 DRAJES SPORT SANTE		15 000.00	-15 000.00	-100.00
74012600 PREFECTURE CRIB		10 000.00	-10 000.00	-100.00
74012700 ANS LUTTE VIOLENCES SEXUELLES SPORT		3 000.00	-3 000.00	-100.00
74012800 ANS DEVELOPPEMENT MAISON SPORT SANTE		8 000.00	-8 000.00	-100.00
74012900 ANS DISPOSITIF PREVENTION DES CHUTES		2 000.00	-2 000.00	-100.00
74013000 DRAJES CELEBRATION JOP		15 427.00	-15 427.00	-100.00
74020200 ARS MAISON SPORT SANTE		26 000.00	-26 000.00	-100.00
74100000 SUBVENTIONS CONFERENCE DES FINANCEURS	73 263.00		73 263.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
74101000 PREFECTURE POSTE FONJEP	10 107.00		10 107.00	-
74104000 ANS - PSF CNOSF	76 750.00		76 750.00	-
74105000 DRAJES / SDJES	15 000.00		15 000.00	-
74106000 DEPARTEMENT	83 000.00		83 000.00	-
74107000 CNOSF	10 270.00		10 270.00	-
74108000 APPELA PROJET	7 200.00		7 200.00	-
74109000 ARS	20 000.00		20 000.00	-
74710000 QUOTE PART SUBVENTIONS VIRES AU RESULTAT	3 349.61		3 349.61	-
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges		20 396.76	-20 396.76	-100.00
79100000 TRANSFERTS DES CHARGES D'EXPLO		3 866.89	-3 866.89	-100.00
79120000 TRANSFERT DES CHARGES IJSS		16 529.87	-16 529.87	-100.00
Autres produits	2 702.99	0.10	2 702.89	-
75110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, PROCÉDÉS, LOGICIELS,...	2 451.97		2 451.97	-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	251.02	0.10	250.92	-
PRODUITS D'EXPLOITATION	401 166.35	465 885.19	-64 718.84	-13.89
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	720.37	1 690.97	-970.60	-57.42
60210000 MATIERES CONSOMMABLES		437.19	-437.19	-100.00
60222500 FOURNITURES DE BUREAU	720.37	1 253.78	-533.41	-42.58
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	150 401.84	176 148.56	-25 746.72	-14.62
60500000 ACHATS DE MATERIEL ET TRAVAUX	2 733.20	7 804.41	-5 071.21	-64.98
60610000 ELECTRICITE	3 399.84	4 847.71	-1 447.87	-29.87
60610500 EAU	462.57	498.70	-36.13	-7.21
60611000 GAZ	14 488.07	12 605.71	1 882.36	14.93
60611500 CARBURANT VEHICULE	4 951.24	5 199.74	-248.50	-4.79
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	3 682.03	784.98	2 897.05	369.04
60641000 MATERIEL INFORMATIQUE	752.84	564.20	188.64	33.51
61310000 LOCATIONS DIVERSES	3 298.55	4 010.74	-712.19	-17.75
61310100 LOCATIONS MOBILIERES ET IMMOBILIERES	7 700.20	13 523.40	-5 823.20	-43.06
61310400 LOCATION GED	4 881.60	4 881.60		
61310500 GESTION DES SALARIES	853.54	916.51	-62.97	-6.87
61310700 LOCATION CENTRALE TELEPHONIQUE	2 524.02	1 956.12	567.90	29.04
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	728.82	1 343.97	-615.15	-45.76
61500100 ENTRETIENS REPARATIONS VEHICULES	2 784.88	3 894.90	-1 110.02	-28.50
61561100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR AL	7 225.45	6 939.35	286.10	4.12
61561300 MAINTENANCE NEW TEL COM		439.88	-439.88	-100.00
61561400 MAINTENANCE CHAUDIERE	835.13	808.86	26.27	3.21
61562000 SERVICE DE NETTOYAGE MDS	8 178.78	7 621.74	557.04	7.31
61562100 MAINTENANCE LOGICIEL COMPTABLE	162.50	322.81	-160.31	-49.54
61563000 ENTRETIEN MAINTENANCE EXTI		264.00	-264.00	-100.00
61564000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 100.43	678.50	3 421.93	503.83
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES + VEHICULES	6 684.52	6 285.44	399.08	6.36
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	15.50		15.50	-
61820000 FORMATION PERSONNEL CDOS	3 245.00	2 160.00	1 085.00	50.23
61840000 FORMATION	3 877.50	5 460.00	-1 582.50	-28.97
62200000 REMUNERATIONS INTERM ET HON	14 138.40	31 021.90	-16 883.50	-54.43
62260000 HONORAIRES	14 916.00	10 064.00	4 852.00	48.21
62300000 PUBLICITE PUBLICATION RELATION	2 519.31	6 339.50	-3 820.19	-60.27
62344000 RELATION PUBLIQUE	4 198.80	1 123.74	3 075.06	273.58
62380000 AIDE PRISE DE LICENCE	320.00	546.00	-226.00	-41.39
62380100 DONS	50.00	450.00	-400.00	-88.89
62400000 FRAIS DE TRANSPORT	552.00	2 722.45	-2 170.45	-79.72

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
62500000 DEPLACEMENT MISSIONS ET RECEPT	5 217.42	5 825.11	-607.69	-10.44
62570000 RECEPTIONS	9 496.11	12 169.26	-2 673.15	-21.97
62600000 FRAIS POSTAUX TIMBRES ET RE	385.24	207.45	177.79	85.99
62610000 TELEPHONE INTERNET MDS	9 732.65	7 503.08	2 229.57	29.72
62610100 TELEPHONIE MOBILE SFR	106.74	3 901.80	-3 795.06	-97.26
62700000 SERVICES BANCAIRES	972.96	461.00	511.96	111.06
62810000 COTISATIONS	230.00		230.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	3 895.59	5 226.48	-1 330.89	-25.45
63330000 PART EMPLOYEUR FORMATION PRO	3 895.59	5 226.48	-1 330.89	-25.45
Salaires et traitements	224 816.39	252 665.12	-27 848.73	-11.02
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	211 402.54	238 454.00	-27 051.46	-11.34
64110000 REMUNERATIONS NON IMPOSABLE	4 794.53		4 794.53	-
64120000 CONGES PAYES	156.24	-296.17	452.41	-152.70
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		2 700.00	-2 700.00	-100.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 463.08	11 807.29	-3 344.21	-28.32
Charges sociales	37 862.50	55 719.26	-17 856.76	-32.05
64510000 COTISATIONS URSSAF	32 466.13	39 610.31	-7 144.18	-18.04
64520000 COTISATIONS CHORUM	3 852.11	4 112.30	-260.19	-6.32
64530000 COT CAISSE DE RETRAITE COMPLEM	6 906.83	8 431.37	-1 524.54	-18.08
64550000 COTISATIONS MUTUELLE SANTE	1 802.87	2 126.10	-323.23	-15.19
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES CP	-618.83	-141.94	-476.89	-335.92
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 383.48	1 581.12	-197.64	-12.52
64800000 AUTRES FRAIS DU PERSONNEL	3 745.35		3 745.35	-
64900000 REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL	-11 675.44		-11 675.44	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 123.21	19 376.83	-1 253.62	-6.47
68110000 DOT AUX AMORTISSEMENTS SU		19 376.83	-19 376.83	-100.00
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	2 280.00		2 280.00	-
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	15 843.21		15 843.21	-
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	117.89	197.73	-79.84	-40.40
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC		197.67	-197.67	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	27.89	0.06	27.83	-
65820000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	90.00		90.00	-
CHARGES D'EXPLOITATION	435 937.79	511 024.95	-75 087.16	-14.69
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-34 771.44	-45 139.76	10 368.32	-22.97
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 153.49	3 433.46	-2 279.97	-66.41
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 153.49	3 433.46	-2 279.97	-66.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	1 153.49	3 433.46	-2 279.97	-66.40

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	1 153.49	3 433.46	-2 279.97	-66.40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-33 617.95	-41 706.30	8 088.35	-19.39
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 304.00	1 242.75	61.25	4.91
77200000 PDT EXO ANT	1 304.00	1 242.75	61.25	4.91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 188.50	4 007.39	2 181.11	54.45
77700000 QUOTE PART SUB INVESTISSEMENT		4 007.39	-4 007.39	-100.00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 188.50		6 188.50	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 492.50	5 250.14	2 242.36	42.71
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 482.95	826.00	3 656.95	442.74
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	4 482.95	826.00	3 656.95	442.74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 405.30		6 405.30	-
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 405.30		6 405.30	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.	10 000.00		10 000.00	-
68750000 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	10 000.00		10 000.00	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 888.25	826.00	20 062.25	2 428.84
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-13 395.75	4 424.14	-17 819.89	-402.79
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	409 812.34	474 568.79	-64 756.45	-13.65
TOTAL DES CHARGES	456 826.04	511 850.95	-55 024.91	-10.75
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-47 013.70	-37 282.16	-9 731.54	26.10

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 242 715 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -47 014 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

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

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Créances

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires dans le fonctionnement du CDOS du Tarn ont fait l'objet d'une valorisation pour l'exercice 2025 :

- La contribution du Département, pour la mise à disposition du bâtiment pour les bureaux du CDOS Tarn, a été évalué à un montant de 6 637.70 € soit 77.33 m²
- La contribution des bénévoles représente, pour l'exercice 2025, un montant global de 21 384 € soit 1 800 heures de bénévolat

Autres faits caractéristiques de l'exercice :

Un salarié a fait l'objet d'un licenciement pour faute grave. Il a été condamné à ce titre par le tribunal correctionnel et a fait appel de cette condamnation.

Le salarié conteste le licenciement et une action prud'homale est en cours.

Le requérant demande une somme globale de 56 156 € ventilée comme suit :

- des indemnités et rappels de salaires pour un montant total de 19 741.31 €
- des dommages et intérêts pour 32 915 €
- la somme de 3 500 € sur le fondement de l'article 700 du code des procédures civiles

Eu égard la condamnation du salarié par le tribunal correctionnel, notre défense estime le risque de condamnation faible. Néanmoins par prudence nous avons décidé de provisionner ce risque à hauteur de 10 000 €

L'autorité des normes comptables a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le plan comptable général. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nous constatons une évolution significative des postes comptables suivants :

Rémunérations intermédiaires et honoraires avec une charge de 14138€ cette année contre 31022€ l'année dernière soit une baisse de 16384€

Rémunération du personnel et indemnités diverses avec un total de 224660€ cette année contre 252961€ l'année dernière soit une baisse de 28301€

Charges sociales liées aux rémunération du personnel avec un total de 45027€ cette année contre 54280€ l'année dernière soit une baisse de 9252€

Contributions financières des bureaux avec des recettes de 29618€ cette année contre 13561€ l'année dernière soit une progression de 16057€

Globalement les subventions reçus sont de l'ordre de 295590€ cette année contre 357834€ l'année dernière soit une baisse de 62244€

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 988		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 988		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	16 250		7 188
- Générales, agencements et aménagements divers	35 415		
Matériel :			
- De transport	72 939		
- De bureau et informatique, mobilier	81 174		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	205 778		7 188
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	65		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	65		
TOTAL GÉNÉRAL	214 831		7 188

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			8 988	
TOTAL			8 988	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct. et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			23 438	
- Gales, agenct. et aménagt. divers			35 415	
Matériel :				
- De transport			72 939	
- De bureau et informatique, mob.			81 174	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			212 966	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			65	
TOTAL			65	
TOTAL GÉNÉRAL			222 019	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 556	2 280		7 836
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 556	2 280		7 836
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 451	1 806		16 257
Installations générales, agencements et aménagements divers	30 627	1 840		32 467
Matériel de transport	46 836	9 314		56 150
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 346	2 883		72 229
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 259	15 843		177 102
TOTAL GÉNÉRAL	166 815	18 123		184 938

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		10 000		10 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		10 000		10 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL		10 000		10 000
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		10 000		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	65	65	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 636	20 636	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	9 720	9 720	
Charges constatées d'avance	2 277	2 277	
TOTAL	32 698	32 698	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 906	18 906		
Personnel et comptes rattachés	15 466	15 466		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 963	12 963		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	184	184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	611	611		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 860	3 860		
TOTAL	51 990	51 990		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 893	8 396
Dettes fiscales et sociales	21 488	22 324
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	475	
TOTAL	28 856	30 720

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 893.05	8 395.92
40810000 FOURNISSEURS A RECEVOIR	6 893.05	8 395.92
Dettes fiscales et sociales	21 488.07	22 323.96
42820000 DETTES PROV CP	15 466.42	15 310.18
43820000 DOTATIONS CP	3 104.29	3 723.12
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 917.36	3 290.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	475.00	
41980000 AVOIRS A ETABLIR	475.00	
TOTAL	28 856.12	30 719.88

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 966	
Autres créances	4 537	9 528
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 503	9 528

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 966.18	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 966.18	
Autres créances	4 536.58	9 528.18
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 536.58	9 528.18
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 502.76	9 528.18

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2025	31/12/2024
Produits :		
- D'exploitation	3 860	50
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	3 860	50

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2025	31/12/2024
Charges :		
- D'exploitation	2 277	4 616
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	2 277	4 616

Commentaires :

Produits constatés d'avance :

DDFIP DRAJES FETE DU SPORT 2026 : 3 860,43€

Charges constatées d'avance :

ZOOM : 149,90€

GOOVE : 480,00€

SUPERSAAS : 33,35€

KOESIO : 933,47€

SIMLEA : 382,90€

BREVO : 297,00€

Produits à recevoir :

CARSAT APP 2025 : 2 160,00€

Credit Agricole : 2 000,00€

Interets CSL Société Générale : 376,58€

Mutex complément IJSS : 1 991,40€