

Dossier Comptable et Fiscal

Plaquette

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

Association LE JARDIN DE LA COLLINE

54 Boulevard DES CANUTS

69004 LYON 4EME
FRANCE

Conseil – Expertise comptable – Audit

Lyon | 69, boulevard des Canuts
69317 Lyon Cedex 04
lyon@qintens.fr
04 78 29 85 04

L'Arbresle | 31, route du Bois du Maine - ZI La Ponchonnière
69210 Savigny
larbresle@qintens.fr
04 78 22 23 85

Jonage | 22, avenue Lionel Terray - Sunstone II B
69330 Jonage-Meyzieu
jonage@qintens.fr
04 78 31 51 14

Dijon | 13, rue Marguerite Yourcenar - Le Vénétié
21000 Dijon
dijon@qintens.fr
03 80 28 07 71

www.qintens.fr

- SOMMAIRE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

Attestation	3
-------------	---

Comptes annuels

Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7

Comptes annuels détaillés

Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	17
---------------------------------------	----

- Attestation -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité :

Association LE JARDIN DE LA COLLINE

54 Boulevard DES CANUTS

69004 LYON 4EME

FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	126 348 €
Chiffre d'affaires :	0 €
Déficit :	-44 773 €

Fait à : LYON--4E--ARRONDISSEMENT

Le : 30/04/2026

Mathieu PARTAMIAN

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 474	3 474		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	95 599	84 014	11 584	14 279
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	128		128	128
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	99 201	87 488	11 713	14 407
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés	3 773		3 773	11 074
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	74 511		74 511	70 332
Charges constatées d'avance				
Valeurs Mobilières de Placement	48		48	48
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	36 303		36 303	82 079
TOTAL ACTIF CIRCULANT	114 635		114 635	163 533
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	213 836	87 488	126 348	177 940

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	111 130	69 267
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-44 773	41 863
Situation Nette (sous-total)	66 357	111 130
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 271	12 903
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	72 629	124 033
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 614	11 699
TOTAL PROVISIONS	13 614	11 699
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 229	13 463
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 876	28 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	40 105	42 209
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	126 348	177 940

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services	210 706	217 340
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	197 881	203 197
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		11 558
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 928	4
Total des produits d'exploitation (I)	410 515	432 100
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	122 956	103 290
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 529	4 832
Salaires	248 383	202 063
Cotisations sociales	63 624	73 050
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 627	6 073
Dotations aux provisions	1 915	2 775
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	6 255	6
Total des charges d'exploitations (II)	455 289	392 089
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-44 774	40 011

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	2
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	1	2
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1	2
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 773	40 013
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (V)		8 048
Charges Exceptionnelles (VI)		6 113
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 935
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		85
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	410 516	440 150
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	455 289	398 287
EXCEDENT OU DEFICIT	-44 773	41 863
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	25 548	25 548
Bénévolat		
TOTAL	25 548	25 548
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	25 548	25 548
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	25 548	25 548

*Modèle Association

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

			Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
2050000000 LOGICIELS	3 474,00	3 474,00		
2805000000 AMORT.LOGICIELS	-3 474,00	-3 474,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	11 584,28	14 278,86	-2 694,58	-18,87
2181000000 INST.GEN, AGENCEMTS DIVERS	63 952,81	62 505,61	1 447,20	2,32
2183000000 MAT.BUREAU, INFORMATIQUE	1 106,52	1 106,52		
2184000000 MOBILIER	19 902,71	18 417,71	1 485,00	8,06
2187000000 MATERIEL MENAGER	10 636,47	10 636,47		
2818100000 AMORT.AAI DIVERS	-57 286,10	-53 605,84	-3 680,26	-6,87
2818300000 AMORT.MAT.BURET INFOR	-1 106,52	-1 106,52		
2818400000 AMORT.MOBILIER	-17 104,61	-16 417,19	-687,42	-4,19
2818700000 AMORT.MATERIEL MENAGER	-8 517,00	-7 257,90	-1 259,10	-17,35
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	128,22	128,22		
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	128,22	128,22		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 712,50	14 407,08	-2 694,58	-18,70
ACTIF CIRCULANT				
Clients et comptes rattachés	3 773,27	11 074,06	-7 300,79	-65,93
411 CLIENTS	3 773,27	11 074,06	-7 300,79	-65,93
Autres créances	74 510,52	70 332,14	4 178,38	5,94
4098000000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	199,80		199,80	
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	529,85	159,70	370,15	231,78
4378000000 TICKETS RESTAURANT	4 287,09	3 456,09	831,00	24,04
4417100000 PSU DE LA CAF	58 433,78	66 110,76	-7 676,98	-11,61
4671000000 AUTRE COMPTE DEBITEURS DIVERS		368,62	-368,62	-100,00
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	11 060,00	236,97	10 823,03	4 567,26
Valeurs Mobilières de Placement	48,00	48,00		
5040000000 PARTS SOCIALES BP	48,00	48,00		
Disponibilités	36 303,32	82 079,10	-45 775,78	-55,77
5120000000 BANQUE POPULAIRE	35 879,73	81 683,93	-45 804,20	-56,07
5121000000 LIVRET BP 00501119521	34,54	34,47	0,07	0,20
5123000000 LIVRET BP 81496698234	57,14	57,08	0,06	0,11
5300000000 CAISSE	331,91	303,62	28,29	9,32
TOTAL ACTIF CIRCULANT	114 635,11	163 533,30	-48 898,19	-29,90
TOTAL ACTIF	126 347,61	177 940,38	-51 592,77	-28,99

*Modèle Association

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

			Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	en €	en %
FONDS PROPRES				
Total Fonds propres sans droit de reprise				
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	111 130,10	69 266,94	41 863,16	60,44
1100000000 REPORT A NOUVEAU	111 130,10	69 266,94	41 863,16	60,44
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-44 772,64	41 863,16	-86 635,80	-206,95
Situation Nette (sous-total)	66 357,46	111 130,10	-44 772,64	-40,29
Subventions d'investissement	6 271,14	12 902,69	-6 631,55	-51,40
13181000000 Subv d'invest.CAF 2016	14 709,45	14 709,45		
13183000000 Subv d'invest.CAF 2019	6 619,00	6 619,00		
13184000000 Subv Transition Ecologique 2021	32 600,00	32 600,00		
13185000000 SUBV. D'INVESTISSEMENT 2025 aménag. ext.	2 252,00		2 252,00	
13918100000 Subv CAF virée au CR 2016	-12 998,53	-11 470,78	-1 527,75	-13,32
13918300000 Subv CAF virée au CR 2019	-4 136,88	-3 474,98	-661,90	-19,05
13918400000 SUBV. EXCEPT. TRANSITION ECOLO	-32 600,00	-26 080,00	-6 520,00	-25,00
13918500000 SUBV. VILLE LYON VIRE AU CR 2025	-173,90		-173,90	
TOTAL FONDS PROPRES	72 628,60	124 032,79	-51 404,19	-41,44
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	13 614,00	11 699,00	1 915,00	16,37
15300000000 PROVISION IFC	13 614,00	11 699,00	1 915,00	16,37
TOTAL PROVISIONS	13 614,00	11 699,00	1 915,00	16,37
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 229,37	13 463,32	-1 233,95	-9,17
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	12 229,37	13 463,32	-1 233,95	-9,17
Dettes fiscales et sociales	27 875,64	28 745,27	-869,63	-3,03
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	495,92	543,90	-47,98	-8,82
42820000000 CONGES PAYES	8 904,28	8 484,63	419,65	4,95
43100000000 URSSAF	7 590,40	7 841,13	-250,73	-3,20
43702000000 Harmonie Mutuelle	1 147,16		1 147,16	
43731000000 RETRAITE MEDERIC	1 530,03	1 618,91	-88,88	-5,49
43732000000 PREVOYANCE CHORUM		1 009,27	-1 009,27	-100,00
43733000000 MSA AUVERGNE MUTUELLE		1 547,89	-1 547,89	-100,00
43820000000 CHARGES SUR CONGES PAYES	4 229,36	3 825,28	404,08	10,56
43862000000 FORMATION CONTINUE	3 659,43	3 541,29	118,14	3,34
43870000000 IJSS Nettes Subrogation	73,40		73,40	

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	245,66	332,97	-87,31	-26,22
TOTAL DETTES	40 105,01	42 208,59	-2 103,58	-4,98
TOTAL PASSIF GENERAL	126 347,61	177 940,38	-51 592,77	-28,99

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

			Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations services	210 706,01	217 340,46	-6 634,45	-3,05
70610000000 PARTICIPATIONSDES FAMILLES	67 876,31	63 428,75	4 447,56	7,01
70623000000 PSU RECUE DE LA CAF	137 777,01	139 921,23	-2 144,22	-1,53
70624000000 REGUL.PSU DE LA CAF N - 1	5 052,69	13 990,48	-8 937,79	-63,88
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	197 881,11	203 197,41	-5 316,30	-2,62
74100000000 SUBVENTION VILLE	130 000,00	143 013,00	-13 013,00	-9,10
74120000000 BONUS TERRITOIRE V. DE LYON	39 256,50	35 685,00	3 571,50	10,01
74130000000 SUBVENTION AIDE APPRENTI		3 500,00	-3 500,00	-100,00
74140000000 BONUS INCLUSION HANDICAP	-1 302,76	-40,59	-1 262,17	-3 109,56
74150000000 BONUS ATTRACTIVITE	17 460,00	17 460,00		
74160000000 BONUS JOURNEE PEDAGOGIQUE	3 583,82	3 580,00	3,82	0,11
74700000000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESULTAT	8 883,55		8 883,55	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		11 558,46	-11 558,46	-100,00
79120000000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE		6 695,46	-6 695,46	-100,00
79130000000 REMBOURSEMENT FORMATION		4 863,00	-4 863,00	-100,00
Autres produits	1 927,99	3,62	1 924,37	53 159,39
75800000000 PRODUITS DIVERS	1 927,99	3,62	1 924,37	53 159,39
Total des produits d'exploitation (I)	410 515,11	432 099,95	-21 584,84	-5,00
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	122 956,19	103 290,20	19 665,99	19,04
60611000000 GAZ, ELECTRICITE	5 540,49	5 749,79	-209,30	-3,64
60630000000 PETIT EQUIPEMENT	5 745,83	2 168,19	3 577,64	165,01
60632000000 LABORATOIRE D'ANALYSES	961,35	367,42	593,93	161,65
60633000000 ACHAT DE COUCHES	1 435,63	1 486,57	-50,94	-3,43
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 454,83	2 863,93	-1 409,10	-49,20
60650000000 PHARMACIE - HYGIENE	3 022,32	2 169,72	852,60	39,30
60660000000 FOURNITURE D'ACTIVITES	1 369,77	1 212,60	157,17	12,96
60670000000 ALIMENTATION	925,13	1 380,53	-455,40	-32,99
61120000000 SOUS-TRAITANCE REPAS	16 704,59	15 900,11	804,48	5,06
61350000000 LOCATION POUBELLES	82,88	82,07	0,81	0,99
61351000000 LOCATION DIVERS	1 129,02	1 447,30	-318,28	-21,99
61520000000 ENTRETIEN LOCAUX	21 877,05	20 546,71	1 330,34	6,47
61560000000 MAINTENANCE	710,40	696,00	14,40	2,07
61600000000 PRIMES D'ASSURANCES	1 282,00	991,00	291,00	29,36
61810000000 DOCUMENTATION	486,90	277,16	209,74	75,67
62110000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	28 440,20	20 248,04	8 192,16	40,46
62260000000 HONORAIRES COMPTABLES	4 835,96	4 573,80	262,16	5,73
62262000000 HONORAIRES SOCIAL	8 005,80	8 046,00	-40,20	-0,50

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
62263000000 HONORAIRES MEDECIN	1 920,00		1 920,00	
62264000000 HONORAIRES CAC	3 456,00	2 664,00	792,00	29,73
62510000000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	2 497,89	2 946,00	-448,11	-15,21
62570000000 RECEPTIONS	2 158,56	506,95	1 651,61	325,79
62610000000 TELEPHONE	897,60	892,80	4,80	0,54
62620000000 FRAIS POSTAUX		31,00	-31,00	-100,00
62700000000 SERVICES BANCAIRES	548,66	735,71	-187,05	-25,42
62810000000 COTISATIONS	674,33	1 763,80	-1 089,47	-61,77
62820000000 FORMATION DU PERSONNEL	6 793,00	3 543,00	3 250,00	91,73
Impôts, taxes et versements assimilés	6 528,67	4 831,66	1 697,01	35,12
63130000000 FORMATION CONTINUE	6 528,67	4 831,66	1 697,01	35,12
Salaires	248 383,11	202 063,38	46 319,73	22,92
64110000000 REMUNERATIONS PERSONNEL	239 861,70	192 148,98	47 712,72	24,83
64111000000 REMUNERATIONS APPRENTIES	3 607,23	8 909,17	-5 301,94	-59,51
64120000000 VARIAT.CONGES PAYES	419,65	-1 215,34	1 634,99	134,53
64140000000 IJ SS		48,47	-48,47	-100,00
64141000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 421,05	2 172,10	248,95	11,46
64143000000 INDEMNITES DE RUPTURE	2 073,48		2 073,48	
Cotisations sociales	63 624,01	73 049,78	-9 425,77	-12,90
64510000000 URSSAF	60 590,41	43 358,69	17 231,72	39,74
64531000000 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	11 506,76	8 510,07	2 996,69	35,21
64532000000 PREVOYANCE+MUTUELLE	10 801,27	3 347,50	7 453,77	222,67
64533000000 MSA AUVERGNE MUTUELLE		5 325,00	-5 325,00	-100,00
64580000000 VARIAT.CHARGES CONGES PAYES	404,08	-356,68	760,76	213,29
64591000000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE	-5 195,70		-5 195,70	
64700000000 TICKETS RESTAURANT	5 496,00	4 528,00	968,00	21,38
64710000000 CHEQUES CADEAUX	450,00		450,00	
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 646,40	691,20	955,20	138,19
64800000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	960,00	7 646,00	-6 686,00	-87,44
64920000000 REMBOURSEMENT FORMATION	-23 035,21		-23 035,21	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 626,78	6 072,62	-445,84	-7,34
68112000000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	5 626,78	6 072,62	-445,84	-7,34
Dotations aux provisions	1 915,00	2 775,00	-860,00	-30,99
68150000000 DOTATION PROVISION IFC	1 915,00	2 775,00	-860,00	-30,99
Autres charges	6 255,32	6,25	6 249,07	99 985,12
65440000000 PERTES SUR CRÉANCES ANTÉRIEURES	5 584,18		5 584,18	
65800000000 CHARGES DIVERSES	671,14	6,25	664,89	10 638,24
Total des charges d'exploitations (II)	455 289,08	392 088,89	63 200,19	16,12
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-44 773,97	40 011,06	-84 785,03	-211,90

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE JARDIN DE LA COLLINE

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

			Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	en €	en %
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1,33	2,00	-0,67	-33,50
7680000000 INTERETS PARTS SOCIALES	1,20	1,44	-0,24	-16,67
7681000000 INTERETS COMPTE SUR LIVRET	0,13	0,56	-0,43	-76,79
Total des produits financiers (III)	1,33	2,00	-0,67	-33,50
Charges Financières				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1,33	2,00	-0,67	-33,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 772,64	40 013,06	-84 785,70	-211,90
Résultat Exceptionnels				
Produits Exceptionnels (V)		8 047,75	-8 047,75	-100,00
7770000000 SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		8 047,75	-8 047,75	-100,00
Charges Exceptionnelles (VI)		6 112,65	-6 112,65	-100,00
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 112,65	-6 112,65	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 935,10	-1 935,10	-100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)		85,00	-85,00	-100,00
6950000000 IMPOTS S/LES BENEFICES		85,00	-85,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	410 516,44	440 149,70	-29 633,26	-6,73
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	455 289,08	398 286,54	57 002,54	14,31
EXCEDENT OU DEFICIT	-44 772,64	41 863,16	-86 635,80	-206,95
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	25 548,00	25 548,00		
8710000000 MISE A DISPO.LOCAL VILLE	25 548,00	25 548,00		
TOTAL	25 548,00	25 548,00		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mise à disposition gratuite	25 548,00	25 548,00		
8610000000 MISE A DISPO.LOCAL VILLE	25 548,00	25 548,00		
TOTAL	25 548,00	25 548,00		

*Modèle Association

ANNEXE COMPTABLE

LE JARDIN DE LA COLLINE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 126 348€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit comptable de -44 773€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Le Jardin de la Colline est une crèche associative à gestion parentale, qui accueille 18 jeunes enfants âgés entre 10 semaines et 4 ans. Plus qu'un mode de garde, c'est également un lieu d'échange entre les professionnelles de la petite enfance, les familles et les enfants. Le sens de l'accueil est l'un des axes prioritaires de l'établissement.

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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, conformément 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Règles et méthodes comptables complémentaires ANC 2022-06 :

Pour les comptes clos des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, l'application des règlement ANC n° 2022-6 et 2023-03 constitue un changement de méthode.

Le résultat exceptionnel est désormais limité aux produits et charges résultant d'événements majeurs et inhabituels, excluant les éléments récurrent ou liés à l'activité courante.

Suppression des comptes de transferts de charges.

Au 1er janvier 2025 suite à la suppression des compte 79, les remboursements de formation survenues au cours de l'exercice ont été comptabilisé en compte 649200 " Remboursement de formation".

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

Réévaluation des immobilisations corporelles et financières :

Art. 122-1 règlement comptable ANC n° 2018-06

Les entités peuvent procéder à une réévaluation de l'ensemble de leurs immobilisations corporelles et financières. L'écart de réévaluation entre la valeur actuelle et la valeur nette comptable ne peut être utilisé pour compenser les insuffisances de résultat. L'écart de réévaluation est inscrit directement en fonds propres dans la rubrique " Écarts de réévaluation ".

Immobilisations réévaluées	Valeurs brutes début exercice		Amortissement début exercice		Valeurs brutes fin exercice		Amortissement fin exercice	
	Historique	Réévaluation	Historique	Réévaluée	Historique	Réévaluation	Historique	Réévaluée
Immobilisations Incorporelles	3 474		-		3 474	-	-	
Immobilisations Corporelles	92 666		3 474		95 599	-	3 474	
Immobilisations Financières	128		78 387		128	-	84 014	
TOTAUX	96 268	-	81 861	-	99 201	-	87 488	-

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

• État de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Actif immobilisé Incorporel	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	3 474	-	-	-	-	3 474
Totaux (I)	3 474	-	-	-	-	3 474

Actif immobilisé corporel	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	62 506	-	1 447	-	-	63 953
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 524	-	1 485	-	-	21 009
Emballages récupérables et divers	10 636	-	-	-	-	10 636
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Totaux (II)	92 666	-	2 932	-	-	95 599

Actif immobilisé financier	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	128	-	-	-	-	128
Totaux (III)	128	-	-	-	-	128

Actif immobilisé	Valeur brute début exercice	Augmentations (+)		Diminutions (-)		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Immobilisations Incorporelles (I)	3 474	-	-	-	-	3 474
Immobilisations Corporelles (II)	92 666	-	2 932	-	-	95 599
Immobilisations Financières (III)	128	-	-	-	-	128
Total Général (I +II+III)	96 269	-	2 932	-	-	99 201

- Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (II)	3 474	-	-	3 474
Autres immo. corp.- Inst. générales, agents, aménag. divers	53 606	3 680	-	57 286
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	17 524	687	-	18 211
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	7 258	1 259	-	8 517
Total Amortissement immobilisations Corporelles (III)	78 387	5 627	-	84 014
TOTAUX (I+II+III)	81 861	5 627	-	87 488

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	69 267	41 863			111 130
Excédent ou déficit de l'exercice	41 863	-41 863	-44 773		-44 773
Situation nette	111 130	0	-44 773		66 357
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	12 903			6 632	6 271
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	124 033	-	-44 773	6 632	72 628

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	53 928	2 252	-	56 180
Quote-part virées au résultat	41 026	-	8 884	49 909

Informations sur les provisions pour risques et charges :

- Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglementées	-	-	-	-
Pour Risques	-	-	-	-
Pour Charges	11 699	1 915	-	13 614
TOTAUX	11 699	1 915	-	13 614

Provisions	Nature Augmentations			Nature Diminutions		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Réglementées						
Pour Risques						
Pour Charges						
TOTAUX	-	-	-	-	-	-

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	-	-	-	-
Provisions sur legs ou donations	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	11 699	1 915	-	13 614
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAUX	11 699	1 915	-	13 614

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	11 437	11 437	-	-
Dettes fiscales et sociales	27 876	27 876	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	39 313	39 313	-	-

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	-	-
<i>dont forfait Région</i>	-	-
<i>dont forfait Département</i>	-	-
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
<i>Sous-total concours publics</i>	-	-
Subventions État		3 500
Subventions Région	-	-
Subventions Département	201 827	210 596
Subventions Communes et groupements de communes	130 000	143 013
Autres subventions d'exploitation	-	-
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	-	-
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	-	-
Report de subventions	-	-
<i>Sous-total subventions d'exploitation</i>	331 827	357 109
Total concours publics et subventions d'exploitation	331 827	357 109

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

La ville de Lyon mets gratuitement à disposition de l'association le jardin de la colline des locaux situés 54 boulevard des Canut-69004 Lyon d'une superficie de 163.60m² complétés d'un espace extérieur de 62m².

Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :

- Utilisées pour les besoins de son activité

Liste des contributions / Nature contributions	Montant	Méthode valorisation
Locaux 54 boulevard des Canuts 69004	25 548	Valeur locative indiqué par la Direction Central de l'Immobilier
TOTAL	25 548	

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

CAC 1	
Mission de contrôle légal des comptes	3 456
Autres prestations	
TOTAUX	3 456

Effectif employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif
Cadres	1
Non cadres	14
TOTAL	15