



ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38

33 RUE JOSEPH CHANRION

38000 GRENOBLE

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2025

SIRET : 77955240500069 Code NAF : 9499Z

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

3° -

LIASSE FISCALE

MG Pays de Savoie

100 Rue Louis Pasteur
Carrefour de la Trousse
73490 LA RAVOIRE

Numéro SIRET : 30253526500029

paysdesavoie@my-mg.com

Tél : 04 79 33 18 45

Fax : 04 79 71 36 18

Sommaire

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

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	1
<i>DOSSIER GESTION</i>	2
<i>Bilan Répartition graphique</i>	3
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	4
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	5
<i>Tableau de Financement</i>	6
<i>Explication de la trésorerie et graphique</i>	7
<i>7 ratios d'activité</i>	8
<i>7 ratios financiers</i>	9
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	10
<i>Détail de l' Actif</i>	17
<i>Détail du Passif</i>	20
<i>COMPTES ANNUELS</i>	23
<i>Compte rendu de travaux</i>	24
<i>Bilan Actif</i>	25
<i>Bilan Passif</i>	26
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	27
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	28
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	29
<i>Filiales et participations 1</i>	30
<i>Annexe libre</i>	31
<i>Annexe libre 2</i>	32
<i>Variation des fonds propres</i>	33
<i>Règles et méthodes comptables</i>	34
<i>Immobilisations</i>	41
<i>Amortissements</i>	42
<i>Provisions au bilan</i>	43
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	44
<i>Créances et dettes</i>	45
<i>Produits à recevoir</i>	46
<i>Charges à payer</i>	47
<i>Charges constatées d'avance</i>	48
<i>Produits constatés d'avance</i>	49
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	50
<i>Effectif moyen</i>	51
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	52
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	53
<i>LIASSE FISCALE</i>	55
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	56
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	57
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	58
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	59
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	60
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	61
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	62
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	63
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	64
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	65
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	66
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	67
<i>2058A - Déductions diverses</i>	68
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	69

Sommaire

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

<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	70
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	71
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	72
<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	73
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	74
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	75
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	76
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	77
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	78
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	79
<i>Taux réduit IS page 1</i>	80
<i>Taux réduit IS page 2 /1</i>	81
<i>Taux réduit IS page 3 /1</i>	82
<i>Taux réduit IS page 4 /1</i>	83
<i>Taux réduit IS page 5</i>	84
<i>2067 - Relevé de frais généraux</i>	85

PARTENAIRE CONSEIL DE L'ENTREPRENEUR

Croissance | Performance | Optimisation

Depuis plus de 60 ans, nous accompagnons chaque entrepreneur dans sa réussite en développant une offre pluridisciplinaire pour qu'il se concentre sur son cœur d'activité.

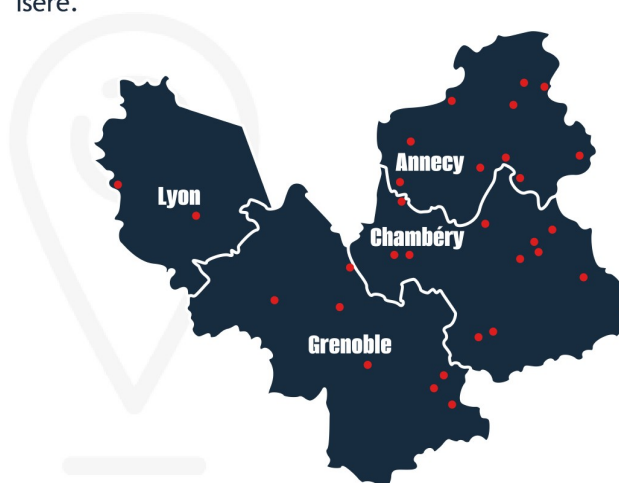
UNE OFFRE PLURIDISCIPLINAIRE

Nous sommes présents à chaque stade de développement d'une entreprise et de son dirigeant grâce à nos multi-expertises.



UN ANCRAGE TERRITORIAL FORT ET DE PROXIMITÉ

Créé au cœur des Alpes, nous accompagnons tous ceux qui ont soif d'entreprendre en Savoie, Haute-Savoie, Rhône et Isère.



LE GROUPE EN QUELQUES CHIFFRES



+500
collaborateurs



+30
agences



+37 000
clients



+52 M€
de CA

DES DÉMARCHES SIMPLIFIÉES GRÂCE AU DIGITAL



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez vos documents



Échangez en toute sécurité

UNE CERTIFICATION DE QUALITÉ



ISO 9001 : Une norme internationale qui établit les exigences relatives à un système de management de la qualité.

Notre entreprise est certifiée ISO 9001. (suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite).



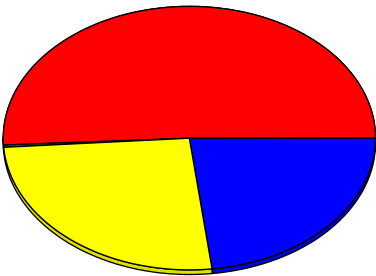
Etats financiers au 31/12/2025

DOSSIER GESTION

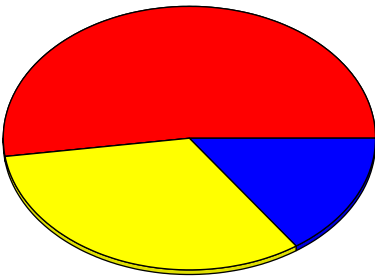
Bilans Comparatifs

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06 Etat en valeurs nettes

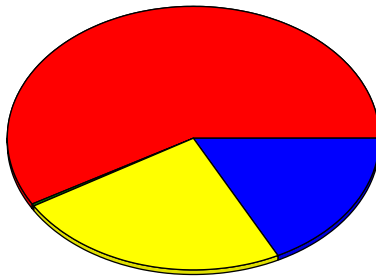
	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
1 - Immobilisations nettes	4 243 413 50,92	4 336 228 52,10	4 476 330 58,40
2 - Valeurs d'exploitation	11 677 0,14	8 728 0,10	12 344 0,16
3 - Réalisable	2 157 975 25,89	2 713 753 32,61	1 825 939 23,82
4 - Disponible	1 920 977 23,05	1 264 078 15,19	1 350 772 17,62
TOTAL ACTIF	8 334 042 100,00	8 322 787 100,00	7 665 385 100,00



31/12/2023

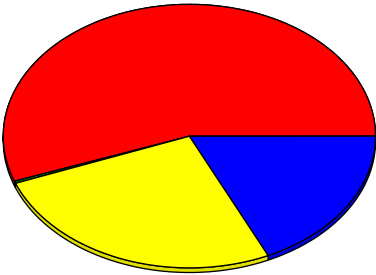


31/12/2024

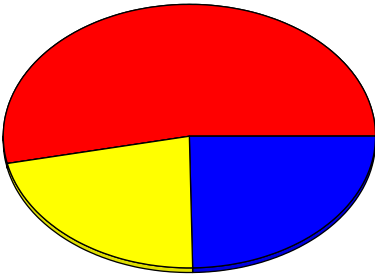


31/12/2025

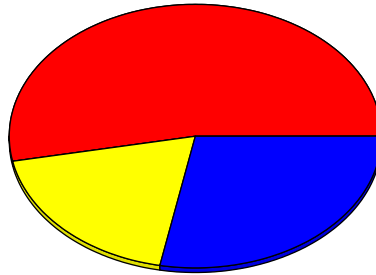
	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
5 - Capitaux propres	4 637 021 55,64	4 430 979 53,24	4 059 207 52,96
6 - Provisions pour risques et charges	7 489 0,09	19 087 0,23	
7 - Emprunts à long et moyen terme	2 196 152 26,35	1 803 933 21,67	1 463 185 19,09
8 - Exigible à court terme	1 491 628 17,90	2 067 492 24,84	2 141 662 27,94
9 - Concours bancaires courants	1 752 0,02	1 297 0,02	1 331 0,02
TOTAL PASSIF	8 334 042 100,00	8 322 787 100,00	7 665 385 100,00



31/12/2023



31/12/2024



31/12/2025

Détermination de la
capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(349 267)	(75 713)	(182 942)
+ Autres produits (d'exploitation)	179 655	308 325	322 973
- Autres charges (d'exploitation)	122 771	129 371	122 283
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	23 473	19 027	32 160
+ Produits financiers	21 619	26 863	20 279
- Charges financières	53 256	62 598	39 110
+ Produits exceptionnels		59 748	84 423
- Charges exceptionnelles		8 192	220
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(300 548)	138 090	115 281

Tableau des Emplois et Ressources

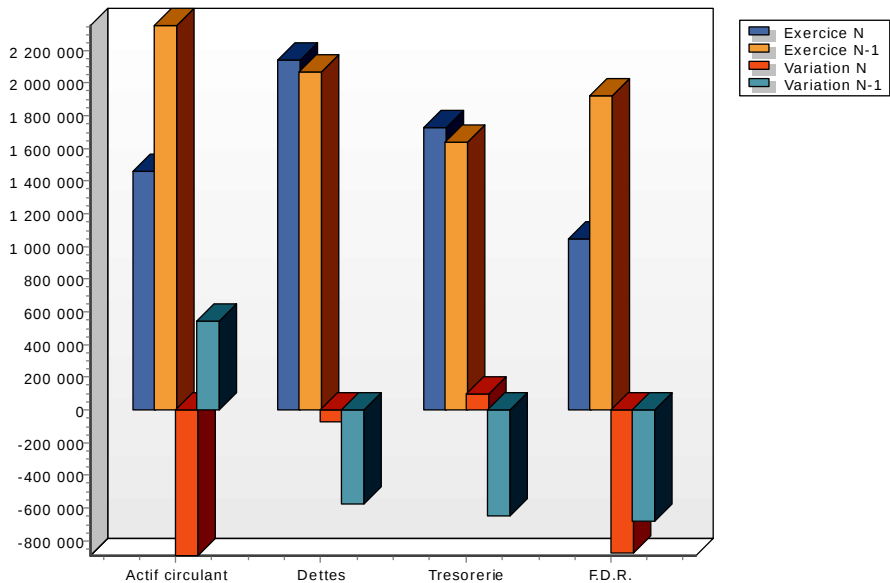
Règlement ANC 2022-06		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			3 480
	Immobilisations corporelles	2 353 223		407 456
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)	732 904		1 168 293
	TOTAL DES EMPLOIS		3 086 127	1 579 229
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(349 267)		(75 713)
	+ Autres produits (d'exploitation)	179 655		308 325
	- Autres charges (d'exploitation)	122 771		129 371
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	23 473		19 027
	+ Produits financiers	21 619		26 863
	- Charges financières	53 256		62 598
	+ Produits exceptionnels			59 748
	- Charges exceptionnelles			8 192
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(300 548)		138 090
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(300 548)		138 090
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports	277 515		
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	392 155		776 074
	TOTAL DES RESSOURCES		369 122	914 165
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			(2 717 005)	(665 064)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
 (b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

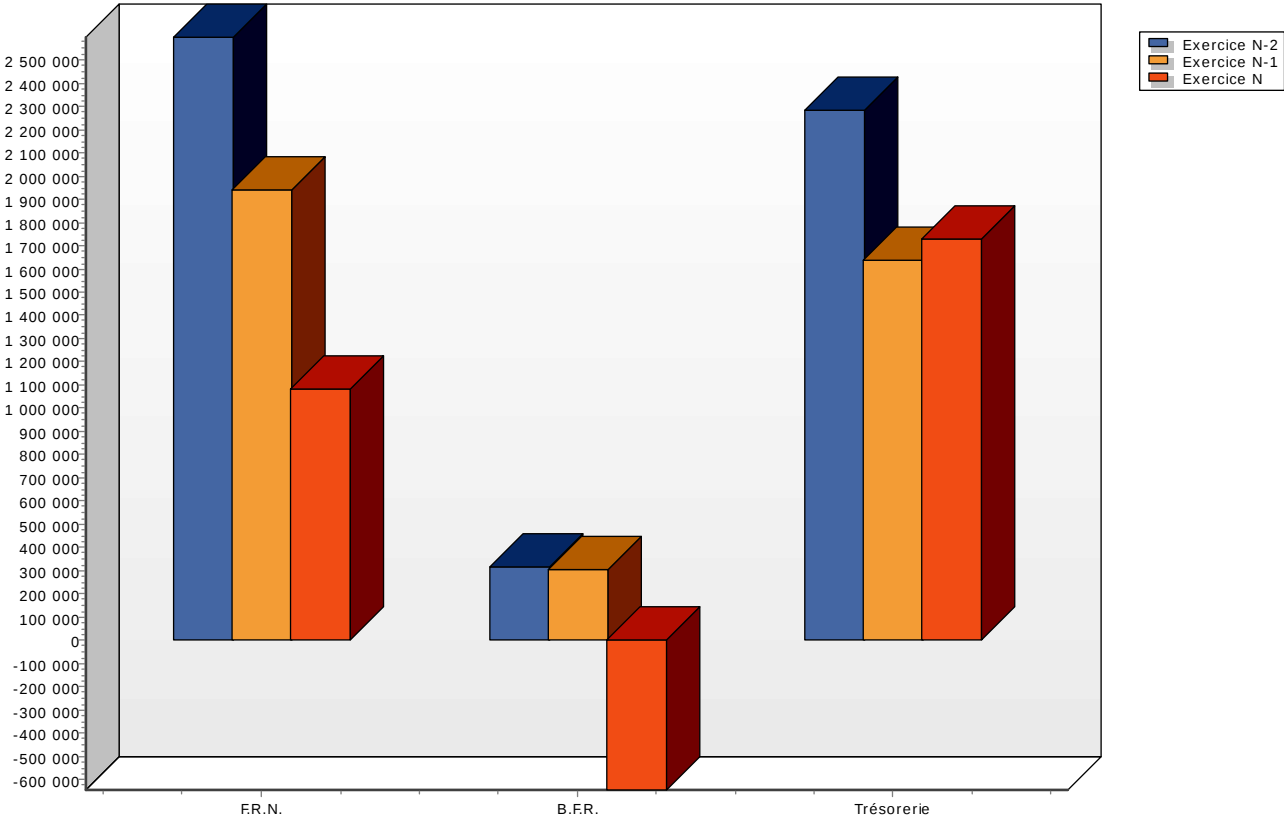
Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
Etat en valeurs nettes		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF CIRCULANT	Stocks	8 728	12 344	3 616	(2 949)
	Clients	855 712	368 054	(487 658)	467 038
	Autres créances	1 485 651	1 078 145	(407 506)	81 480
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 350 091	1 458 542	(891 549)	545 570
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	688 048	669 421	18 627	(167 018)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	1 379 443	1 472 241	(92 798)	(408 845)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	2 067 492	2 141 662	(74 170)	(575 863)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		282 600	(683 119)	(965 719)	(30 294)
TRESORERIE	Disponible	1 636 468	1 730 512	94 044	(649 640)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	1 297	1 331	35	(456)
	TOTAL TRESORERIE	1 635 172	1 729 181	94 009	(649 184)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 917 771	1 046 062	(871 709)	(679 478)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Explication de la Trésorerie

	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Fonds de roulement net	2 597 971	1 939 989	1 084 753
Besoin en fonds de roulement	313 615	304 818	(644 428)
TRESORERIE NETTE	2 284 356	1 635 172	1 729 181



Ratios comparatifs

Ratios d'Activité.

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	31/12/202512	31/12/202412	31/12/202312
Chiffre d'affaires Effectif moyen	5 743 00684	5 931 27951	5 660 61756
C.A. / EFFECTIF	68 102	115 868	101 082
Valeur ajoutée Effectif moyen	1 970 34784	2 227 91851	1 954 51656
V.A. / EFFECTIF	23 365	43 523	34 902
Excédent brut d'exploitation Effectif moyen	(349 267)84	(75 713)51	(182 942)56
E.B.E. / EFFECTIF	(4 142)	(1 479)	(3 267)

Ces trois premiers ratios traduisent la productivité apparente du personnel. Ils ne tiennent pas compte de l'éventuelle main d'oeuvre intérimaire.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) Achats de marchandises			
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) Product vendue - Résultat d'exploitation	6 297 402	7 418 249	5 852 636
ROTATION STOCK DES PROD. FINIS ET INTER. (Jours)			

Ce ratio mesure le délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

Dettes fournisseurs Achats + charges externes TTC	669 4213 877 736	688 0485 114 157	521 0303 795 667
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	62,15	48,43	49,42

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

Créances clients brutes + effets escomptés Chiffre d'affaires TTC	406 7455 833 909	877 9306 020 599	389 3955 737 471
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	25,10	52,50	24,43

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité.

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	12	31/12/2024	12	31/12/2023	12
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$	4 059 207		4 430 979		4 637 021	
	7 665 385		8 322 787		8 334 042	
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	52,96		53,24		55,64	

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

$\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capitaux propres}} \times 100$	1 463 185		1 803 933		2 196 152	
	4 059 207		4 430 979		4 637 021	
CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%)	36,05		40,71		47,36	

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.

$\frac{\text{Amortissements}}{\text{Immobilisations amortissables brutes}} \times 100$	4 122 081		3 839 742		3 521 621	
	7 486 589		7 081 850		6 670 914	
DEGRE D'AMORTISSEMENT (%)	55,06		54,22		52,79	

Ce ratio mesure le degré de vieillissement des Immo Corp & Incorp. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.

$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$	(644 428)		304 818		313 615	
	5 743 006		5 931 279		5 660 617	
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	-40,40		18,50		19,95	

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.d'activité.

$\frac{\text{Actif Circulant}}{\text{Dettes à court terme}} \times 100$	3 189 055		3 986 559		4 090 630	
	2 440 298		2 413 780		1 891 493	
LIQUIDITE TOTALE (%)	130,68		165,16		216,26	

Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.

$\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capacité d'autofinancement}}$	1 463 185		1 803 933		2 196 152	
	(300 548)		138 090		115 281	
CAPACITE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années)	-4,87		13,06		19,05	

Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens, ses emprunts structurels.

$\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$	(552 863)		(146 012)		(123 808)	
	4 059 207		4 430 979		4 637 021	
RENTABILITE FINANCIERE (%)	-13,62		-3,30		-2,67	

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.

Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		6 969 488,09	100,00	8 376 347,85	100,00	(1 406 859,76)	-16,80
Cotisations		33 005,93	0,47	49 420,67	0,59	(16 414,74)	-33,21
75620000	AFFILIATION PART NATIONALE	9 041,13	0,13	8 750,50	0,10	290,63	3,32
75620200	AFFILIATION PART DEPARTEMENTAL	3 811,47	0,05	3 740,00	0,04	71,47	1,91
75630000	ADHESION PART NATIONALE	5 733,59	0,08	6 646,45	0,08	(912,86)	-13,73
75630200	ADHESION PART DEPARTEMENTALE	11 787,21	0,17	13 160,17	0,16	(1 372,96)	-10,43
75630300	APAC TGA TLE	2 632,53	0,04	17 123,55	0,20	(14 491,02)	-84,63
Ventes de biens et services		5 743 006,29	82,40	5 931 279,13	70,81	(188 272,84)	-3,17
Ventes de prestations de service		5 743 006,29	82,40	5 931 279,13	70,81	(188 272,84)	-3,17
70601000	SÉJOURS VAC ENF/ADOS (CV) NL	1 782 271,06	25,57	1 765 799,15	21,08	16 471,91	0,93
70602000	SÉJOURS ACCUEIL GPES ENF/AD NL	223 713,00	3,21	367 416,37	4,39	(143 703,37)	-39,11
70609000	ST AGES BAF A NL	4 078,42	0,06	240,00		3 838,42	N/S
70610000	FORMATIONS ST AGES NL	122 200,56	1,75	185 590,00	2,22	(63 389,44)	-34,16
70633000	PRESTATIONS CULTURELLES NL EDU	28 797,50	0,41	19 970,00	0,24	8 827,50	44,20
70620000	CLASSES DE NEIGE NL	403 668,00	5,79	396 765,70	4,74	6 902,30	1,74
70624000	CLASSES DE DÉCOUVERTES NL	1 068 265,69	15,33	1 194 849,33	14,26	(126 583,64)	-10,59
70650000	ACCUEIL GROUPES PC-1/2PC 10% L	88 312,40	1,27	73 258,56	0,87	15 053,84	20,55
70650010	GROUPES GESTION LIBRE L 10%	66 069,06	0,95	84 318,22	1,01	(18 249,16)	-21,64
70668910	MELIES GOUTER REPAS 10% L			35,45		(35,45)	-100,00
70669100	MELIES RECETTES GUICHET 5.5% L	985 045,58	14,13	960 669,56	11,47	24 376,02	2,54
70671000	RBT FRAIS RESEAU LIGUE NL	102 804,68	1,48	113 659,00	1,36	(10 854,32)	-9,55
70672000	PARTIC FRAIS DE CATALOG NL	348,00				348,00	
70800100	REFACT CH DÉPLACT-MISSION NL	1 673,94	0,02			1 673,94	
70800200	REFACT CH DÉPLACT-MISSION L10%	356,13	0,01			356,13	
70800300	REFACT CH DÉPLACT-MISSION 20%	30,67				30,67	
70800600	REFACT FRAIS HEBERGEMENT NL	310,00				310,00	
70800700	REFACT ANIMATIONS PREST A NL	700,00	0,01			700,00	
70800800	REFACT CHARGES:AFFRANCHT NL	1 135,20	0,02			1 135,20	
70801000	REFACT CHARGES PETIT MAT NL	65,76				65,76	
70801100	REFACT CHARGES PETIT MAT 20% L	124,00				124,00	
70801300	REFACT CHARGES TÉLÉPH INTERNET	1 980,00	0,03			1 980,00	
70801400	REFACT CHARGES LOCAUX NL	3 000,00	0,04			3 000,00	
70820000	PREST A TRANSPORTS SEJ VAC NL	70 061,39	1,01	67 343,00	0,80	2 718,39	4,04
70821000	PREST A TRANSPORTS SEJ CLA NL	28 243,80	0,41	40 305,90	0,48	(12 062,10)	-29,93
70830000	BAIL RUE DE STRASBOURG			4 104,17	0,05	(4 104,17)	-100,00
70830010	LOCATIONS DIVERSES NL	356,00	0,01	266,67		89,33	33,50
70831000	SOUS LOC LOCAUX MELIES 20% L	27 332,78	0,39	26 080,87	0,31	1 251,91	4,80
70840000	MISE DISPO PERSONNEL FACTURE	181 638,08	2,61			181 638,08	
70850100	FR DPLCT-HBGT S/ FORMAT NL	556,80	0,01	20,00		536,80	N/S
70879700	MELIES VENTE ANNEX 20% L	23 856,60	0,34	24 552,91	0,29	(696,31)	-2,84
70879720	MELIES VENTES ANNEXES 5,5 %	441,92	0,01			441,92	
70879730	MELIES VENTES ANNEXES NL			250,00		(250,00)	-100,00
70880000	FRAIS ANNULATION SÉJ ENF NL	8 457,62	0,12	22 198,68	0,27	(13 741,06)	-61,90
70880200	FRAIS ANNULATION SÉJ CLASSES N	180,00				180,00	
70880500	FRAIS ANNUL GPE ADULTES L 20%	723,33	0,01			723,33	
70882500	PROD ACCESSOIRES SUR SÉJO NL	7 523,00	0,11	13 449,20	0,16	(5 926,20)	-44,06
70882510	PROD ACCESSOIR SUR SEJOU L 20%	208,34		375,00		(166,66)	-44,44
70883000	PRODUITS COOP NL	24,00		607,20	0,01	(583,20)	-96,05
70883500	PRODUITS BAR L TVA 20%	1 035,42	0,01			1 035,42	
70884200	PRESTATIONS ANIM ET EDUC NL	442 090,31	6,34	499 595,10	5,96	(57 504,79)	-11,51
70884220	PREST ANIMATIONS ET EDUC 20%	791,67	0,01	3 247,49	0,04	(2 455,82)	-75,62
70885000	PREST A ACCOMPAGNMT ASSOC NL	9 092,91	0,13	11 903,13	0,14	(2 810,22)	-23,61
70885022	PRESTATION SAS AUTRANS & BONNE	8 000,00	0,11	8 000,00	0,10		
70886100	MELIES PREST MANUELLES NL	45 026,00	0,65	44 649,80	0,53	376,20	0,84
70886400	ECHANGES-VOYAGES 20%	946,67	0,01			946,67	
70887015	FRAIS DOSSIER AFFILIATION NL	1 470,00	0,02	1 671,67	0,02	(201,67)	-12,06
70887510	GARANTIES ANNUL GPE ADULTES			87,00		(87,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Produits de tiers financeurs		1 030 537,21	14,79	820 509,38	9,80	210 027,83	25,60
Concours publics et subventions		990 569,21	14,21	784 310,16	9,36	206 259,05	26,30
74110000	SUBV CNC	79 842,00	1,15			79 842,00	
74310200	SUBVENTIONS CNC L			41 864,00	0,50	(41 864,00)	-100,00
74111000	SUBV LIGUE ENSEIGNEMENT CONFED	263 235,00	3,78			263 235,00	
74370000	SUBV FCT LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT			256 260,00	3,06	(256 260,00)	-100,00
74114000	SUBV SERVICE CIVIQUE	35 886,66	0,51			35 886,66	
74614000	SUBVENTION SERVICE CIVIQUE			38 633,36	0,46	(38 633,36)	-100,00
74115000	SUBV FONJEP	28 428,00	0,41			28 428,00	
74630000	SUBV PERS PERMANENT FONJEP (EX			29 295,00	0,35	(29 295,00)	-100,00
74116000	SUBV MINISTÈRE DÉFENSE	5 000,00	0,07			5 000,00	
74711000	SUBV PROJET MINISTÈRE DÉFENSE			4 000,00	0,05	(4 000,00)	-100,00
74118000	SUBV TROUSSE PROJETS	102 987,22	1,48			102 987,22	
74713000	SUBV PROJET TROUSSE PROJETS			19 358,50	0,23	(19 358,50)	-100,00
74119000	SUBV DRAC	25 500,00	0,37			25 500,00	
74720100	SUBV PROJET DRAC L			30 200,00	0,36	(30 200,00)	-100,00
74120000	SUBV CONSEIL REGIONAL	25 948,00	0,37			25 948,00	
74720120	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL			18 945,00	0,23	(18 945,00)	-100,00
74121000	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 38	97 500,00	1,40			97 500,00	
74730000	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 38			98 700,00	1,18	(98 700,00)	-100,00
74122000	SUBV DDCS/DRJSCS38 DRAJES	37 396,00	0,54			37 396,00	
74731000	SUBV PROJET DDCS/DRJSCS38 DRAJES			76 150,00	0,91	(76 150,00)	-100,00
74123000	SUBV GRENOBLE ALPES METROPOLE	46 542,98	0,67			46 542,98	
74732000	SUBV GRENOBLE ALPES METROPOLE			42 691,33	0,51	(42 691,33)	-100,00
74124000	SUBV VILLE DE GRENOBLE	43 300,00	0,62			43 300,00	
74740000	SUBV PROJET VILLE DE GRENOBLE			48 300,00	0,58	(48 300,00)	-100,00
74125000	SUBV AUTRES MAIRIES 38	300,00				300,00	
74749000	SUBV PROJET AUTRES MAIRIES 38			300,00		(300,00)	-100,00
74126000	SUBV ORGANISMES DIVERS	16 229,60	0,23			16 229,60	
74127000	RETOUR CNC TSA MELIES	68 884,00	0,99			68 884,00	
74190000	AIDE ASP APPRENTIS	17 166,64	0,25			17 166,64	
74520000	SUBV .PP ASP			12 500,00	0,15	(12 500,00)	-100,00
74701000	QUOTE PART SUBV.VIREE AU RSTAT	96 423,11	1,38			96 423,11	
77710000	QUOTE PART SUBV.VIREE AU RSTAT			60 030,27	0,72	(60 030,27)	-100,00
74710000	SUBV PROJET LIGUE ENSEIGNEMENT			2 325,00	0,03	(2 325,00)	-100,00
74712000	SUBV PREFECTURE ISERE			3 000,00	0,04	(3 000,00)	-100,00
74756000	PRIME CERTINERGY ENGIE			1 757,70	0,02	(1 757,70)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels		16 495,00	0,24	17 172,22	0,21	(677,22)	-3,94
75400000	DONS PERCUS / CF 2065 BIS	50,00		1 000,00	0,01	(950,00)	-95,00
75411000	CONVENTION MAIRIE CHASSE/RHONE			598,00	0,01	(598,00)	-100,00
75412000	ABANDON DE FRAIS PAR BENEVOLES / C	16 445,00	0,24	15 574,22	0,19	870,78	5,59
Contributions financières		23 473,00	0,34	19 027,00	0,23	4 446,00	23,37
75513000	CONTRIBUT° FIN CINEMA EUROPA	17 673,00	0,25	19 027,00	0,23	(1 354,00)	-7,12
75510000	CONTRIB. FONDATION GEG	5 800,00	0,08			5 800,00	
Autres produits d'exploitation		162 938,66	2,34	1 575 138,67	18,80	(1 412 200,01)	-89,66
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		23 087,00	0,33	248 426,73	2,97	(225 339,73)	-90,71
78150000	REPRISE PROV RISQUE EXPLOITAT	19 087,00	0,27	7 489,00	0,09	11 598,00	154,87
78174000	REPRISE PROV DEPREC. CLIENTS DOU	4 000,00	0,06	721,51	0,01	3 278,49	454,39
79110200	TRANSF CH DÉPLACT-MISSION NL			849,95	0,01	(849,95)	-100,00
79110210	TRANSF CH DÉPLACT-MISSION L10%			427,11	0,01	(427,11)	-100,00
79110220	TRANSF CH DÉPLACT-MISSION 20%			8,15		(8,15)	-100,00
79110520	TRANSFERT CHARGES REPAS NL			5 870,70	0,07	(5 870,70)	-100,00
79110530	TRANSFERT FRAIS HEBERGEMENT NL			369,80		(369,80)	-100,00
79110600	TRANSFERT ANIMATIONS PRESTA NL			300,00		(300,00)	-100,00
79111000	TRANSFERT CHARGES:AFFRANCHT NL			385,51		(385,51)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
79115000	TRANSFERT CHARGES PETIT MAT NL			75,17		(75,17)	-100,00
79115020	TRANSFERT CH. PETIT MAT 20% L			5,42		(5,42)	-100,00
79116000	TRANSFERT CHARGES DE GESTION NL			9 782,15	0,12	(9 782,15)	-100,00
79120000	RBSMT ASS TVX IMMOBILIERS			3 416,08	0,04	(3 416,08)	-100,00
79141000	RBSMT FORMATION TTC NL			26 088,12	0,31	(26 088,12)	-100,00
79143000	RBSMT ASS AUTRES			252,00		(252,00)	-100,00
79180300	TRANSF CH MUTUALISATIO USEP NL			58 785,58	0,70	(58 785,58)	-100,00
79196400	TRANSF CH SALAIRES NL			133 600,48	1,59	(133 600,48)	-100,00
Autres produits		139 851,66	2,01	1 326 711,94	15,84	(1 186 860,28)	-89,46
72200000	PRODUCTION IMMOBILISEE	9 697,42	0,14	1 325 195,66	15,82	(1 315 498,24)	-99,27
75810000	RBSMT FORMATION	42 303,11	0,61			42 303,11	
75872000	RBSMT ASSURANCES	15 483,95	0,22			15 483,95	
75880000	PDT DIVERS DE GESTION P NL	17 189,20	0,25	1 516,28	0,02	15 672,92	N/S
75881000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIV NL	333,00				333,00	
75882000	ABONNEMENTS PERIMES MELIES HT 5	54 844,98	0,79			54 844,98	
Total des charges d'exploitation		7 490 713,87	107,48	8 519 095,21	101,70	(1 028 381,34)	-12,07
Achats de matières premières et autres appro.		475 492,62	6,82	507 919,10	6,06	(32 426,48)	-6,38
60110000	DENREES ALIMENTAIRE NL	32 169,58	0,46	35 815,26	0,43	(3 645,68)	-10,18
60110001	DENREES ALIMENTAIRES 5,5%	428 875,75	6,15	462 208,55	5,52	(33 332,80)	-7,21
60110002	DENREES ALIMENTAIRES 10%	89,80		490,65	0,01	(400,85)	-81,70
60110003	DENREES ALIMENTAIRES 20%	12 917,49	0,19	6 604,64	0,08	6 312,85	95,58
60223000	TICKETS CINEMA CARTES	1 440,00	0,02	2 800,00	0,03	(1 360,00)	-48,57
Variation de stocks approvisionnements		(3 615,61)	-0,05	2 949,21	0,04	(6 564,82)	-222,60
60311000	VARIATION STOCK ALIMENTAIRE	(3 388,88)	-0,05	2 293,08	0,03	(5 681,96)	-247,79
60323000	VARIATION STOCK BILLETS/CARTES	(226,73)		656,13	0,01	(882,86)	-134,56
Autres achats et charges externes		3 310 479,27	47,50	4 517 688,46	53,93	(1 207 209,19)	-26,72
60411000	TRANSPORT D'USAGERS	226 452,32	3,25	177 717,39	2,12	48 734,93	27,42
60411100	CONVOYAGE	97 389,45	1,40	95 830,83	1,14	1 558,62	1,63
60412000	HOTEL AUBERGE JEUNESSE	87 828,54	1,26	73 840,00	0,88	13 988,54	18,94
60412100	CAMPING	43 191,98	0,62	18 377,33	0,22	24 814,65	135,03
60413000	ANIMATIONS ET PREST CLASSES	235 444,68	3,38	246 482,30	2,94	(11 037,62)	-4,48
60413100	ANIMATION ET PREST VACANCES	279 046,80	4,00	324 194,63	3,87	(45 147,83)	-13,93
60413200	ANIM PREST A AUTRE	104 456,11	1,50	58 572,84	0,70	45 883,27	78,34
60414000	ACHATS DE SÉJOURS	300 672,53	4,31	361 622,31	4,32	(60 949,78)	-16,85
60415000	ACHAT FORMATION FOLS	7 600,00	0,11	18 000,00	0,21	(10 400,00)	-57,78
60416000	CONVENTION REVERSEMENT / TROUSS	20 277,00	0,29			20 277,00	
60418000	ANALYSES TVA 20%	3 625,00	0,05	4 713,82	0,06	(1 088,82)	-23,10
60471000	EXPLOITATION FILMS	432 632,89	6,21	422 501,64	5,04	10 131,25	2,40
60510000	ACHATS TRAVAUX VILLARD			1 307 205,68	15,61	(1 307 205,68)	-100,00
60511000	ACHATS TRAVAUX PAVILLON			6 325,00	0,08	(6 325,00)	-100,00
60581000	AFFICHES ET MATÉRIELS PUB CINÉ	1 552,06	0,02	1 891,42	0,02	(339,36)	-17,94
60611100	EAU TVA EXO	21 010,74	0,30	41 964,96	0,50	(20 954,22)	-49,93
60611101	EAU TVA 5.5 %	26 877,98	0,39	16 156,06	0,19	10 721,92	66,36
60611102	EAU TVA 10 %	2 432,45	0,03	1 457,01	0,02	975,44	66,95
60612100	ELECTRICITÉ TVA 20%	146 646,89	2,10	134 888,63	1,61	11 758,26	8,72
60613000	GAZ 20%	32 257,88	0,46	43 280,62	0,52	(11 022,74)	-25,47
60614000	FUEL 20%	33 633,13	0,48	30 893,25	0,37	2 739,88	8,87
60615000	PLAQUETTES BOIS CHAUFFERIE 10%	52 133,88	0,75	49 631,82	0,59	2 502,06	5,04
60621000	PRODUIT ENTRETIEN 20%	39 201,44	0,56	43 915,60	0,52	(4 714,16)	-10,73
60630000	FOURNIT MAT PETIT EQUIPE NL	7 359,34	0,11	15 756,35	0,19	(8 397,01)	-53,29
60630001	FOURNIT MAT PETIT EQUIPE 5.5%	45,75		34,65		11,10	32,03
60630002	FOURNIT MAT PETIT EQUIPE 10%			88,10		(88,10)	-100,00
60630003	FOURNIT MAT PETIT EQUIPE 20%	55 857,51	0,80	48 576,25	0,58	7 281,26	14,99
60632000	FOURNIT & PETIT MAT LIE ACTIVITE	7 130,02	0,10	8 757,07	0,10	(1 627,05)	-18,58
60640000	FOURNIT. MAT BUREAU 20%	6 907,04	0,10	13 927,41	0,17	(7 020,37)	-50,41

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
60641000	FOURN PETIT MAT INFO 20%	6 496,27	0,09	6 461,50	0,08	34,77	0,54
60660000	CARBURANT VÉHICULES (NONDEDUC)	14 034,87	0,20	11 185,08	0,13	2 849,79	25,48
60681000	FOURNIT ET PRODUITS INFIRMERIE	3 083,60	0,04	2 983,73	0,04	99,87	3,35
60941400	RABAIS REMISES RISTOURNES OBTE	(20 041,01)	-0,29	(21 529,68)	-0,26	1 488,67	6,91
61110000	TRAITEMENT DES DECHETS	11 295,50	0,16			11 295,50	
61322000	LOCATION BONNE CINEMA HT 20%	80 063,20	1,15	55 512,00	0,66	24 551,20	44,23
61322100	LOCATION AUTRANS SEJOURS HT 20%	205 377,52	2,95	186 510,08	2,23	18 867,44	10,12
61323000	LOCATION SALLES & TERRAINS	300,00		425,00	0,01	(125,00)	-29,41
61351000	LOCATION MAT INFORMATIQUE	787,37	0,01	660,05	0,01	127,32	19,29
61352000	LOCATION MAT REPRO. 20%	8 806,00	0,13	5 874,36	0,07	2 931,64	49,91
61353000	LOCATION AUTRES MATÉRIELS NL	1 228,10	0,02	1 300,00	0,02	(71,90)	-5,53
61353003	LOCATION AUTRES MATER. TVA 20%	3 166,84	0,05	3 345,70	0,04	(178,86)	-5,35
61354000	LOCATION MAT LIÉS AUX ACTIVITÉS	1 998,23	0,03	8 112,98	0,10	(6 114,75)	-75,37
61358000	LOCATION VÉHIC EXO	21 397,74	0,31	21 506,92	0,26	(109,18)	-0,51
61441000	CHARGES COPRO LOCAL CHANRION	14 563,71	0,21	11 300,42	0,13	3 263,29	28,88
61441100	CHARGES COPRO PARKING	3 913,10	0,06	3 802,60	0,05	110,50	2,91
61441200	CHARGES COPRO LOCAL RUE DE STRA	350,24	0,01	303,38		46,86	15,45
61442000	TAXE ORDURES MENAGERES	4 040,00	0,06	5 350,00	0,06	(1 310,00)	-24,49
61443000	CHARGES SAS AUTRANS	5 346,00	0,08			5 346,00	
61444000	CHARGES SAS BONNE CINEMA	19 546,39	0,28			19 546,39	
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	866,50	0,01	336,96		529,54	157,15
61520002	ENTRETIEN BIEN IMMO TVA 10 %	27 387,06	0,39	2 353,31	0,03	25 033,75	N/S
61520003	ENTRETIEN BIEN IMMO TVA 20 %	65 926,81	0,95	147 551,28	1,76	(81 624,47)	-55,32
61521000	NETTOYAGE DES LOCAUX 20%	62 484,07	0,90	10 415,08	0,12	52 068,99	499,94
61551000	ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE	19 347,29	0,28	16 704,33	0,20	2 642,96	15,82
61553000	ENTRET AUTRES MATÉRI NL	6 171,34	0,09	21 914,87	0,26	(15 743,53)	-71,84
61553003	ENTRET AUTRES MATÉRI 20%	16 278,20	0,23			16 278,20	
61556000	BLANCHISSAGE 20% OU HT	94 006,02	1,35	82 999,64	0,99	11 006,38	13,26
61558000	ENTRETIEN VÉHICULES (NONDEDUC)	11 240,30	0,16	12 023,08	0,14	(782,78)	-6,51
61561000	MAINTENANCE INFORMA 20% HT	11 185,54	0,16	7 815,66	0,09	3 369,88	43,12
61562000	ENTR MAT REPRO 20% OU HT	2 932,05	0,04	6 386,25	0,08	(3 454,20)	-54,09
61563000	CONTRAT ENTR CINEMATERIEL	4 679,32	0,07	4 325,71	0,05	353,61	8,17
61610000	ASSURANCES LOCAUX	25 529,78	0,37	22 119,94	0,26	3 409,84	15,42
61668000	ASSURANCES VÉHICULES	13 418,77	0,19	11 751,00	0,14	1 667,77	14,19
61683000	ASSURANCES MAT/MOB	3 645,24	0,05	7 401,82	0,09	(3 756,58)	-50,75
61685000	AUTRES ASSURANCES	10 955,49	0,16	3 850,64	0,05	7 104,85	184,51
61686000	ASSISTANCE CONTRÔLE FISCAL SOCIAL	842,40	0,01	806,40	0,01	36,00	4,46
61687000	ASSURANCE DE SÉJOURS ACV	10 410,80	0,15	16 792,01	0,20	(6 381,21)	-38,00
61687100	ASSURANCE DE SÉJOURS ASE	11 060,67	0,16	12 868,89	0,15	(1 808,22)	-14,05
61687200	ASSURANCE DE SÉJOURS ORGA	3 314,49	0,05	2 946,22	0,04	368,27	12,50
61810000	DOCUMENTATION	2 224,24	0,03	3 668,15	0,04	(1 443,91)	-39,36
61850000	FRAIS COLLOQ SÉMINAIRES CONFÉR	2 077,00	0,03	4 405,50	0,05	(2 328,50)	-52,85
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	2 502,53	0,04			2 502,53	
62111100	CONVENTION / JL GADIOUX / DG 01	5 375,00	0,08	7 750,00	0,09	(2 375,00)	-30,65
62114000	SERVICE VOLONTAIRE CIVIQUE	3 334,70	0,05	5 620,25	0,07	(2 285,55)	-40,67
62261000	HONORAIRES DIVERS	1 465,20	0,02	553,67	0,01	911,53	164,63
62261003	HONORAIRES ADMINISTRATIFS TVA 20	46 010,11	0,66	38 430,88	0,46	7 579,23	19,72
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			372,00		(372,00)	-100,00
62280000	HONORAIRES CERTIFICATION AFNOR	2 126,94	0,03	900,00	0,01	1 226,94	136,33
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	464,20	0,01	475,91	0,01	(11,71)	-2,46
62340000	CADEAUX SS TVA OU HT	583,50	0,01	482,20	0,01	101,30	21,01
62340002	MELIES BILLETS OFFERTS	531,00	0,01	469,50	0,01	61,50	13,10
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	16 524,52	0,24	18 631,21	0,22	(2 106,69)	-11,31
62360003	CATALOGUES ET IMPRIMES TVA 20%	14 975,62	0,21	16 062,96	0,19	(1 087,34)	-6,77
62380000	DONS ET POURBOIRES			23,90		(23,90)	-100,00
62488000	FRAIS DE PORT	372,87	0,01	974,21	0,01	(601,34)	-61,73
62489000	TRANSPORT FILMS	471,57	0,01	594,29	0,01	(122,72)	-20,65
62510000	FM VOYAGES ET DÉPLACEMENTS NL	48 163,95	0,69	59 503,71	0,71	(11 339,76)	-19,06
62510001	FM VOYAGES ET DEPLAC TVA 5.5%	647,41	0,01	875,26	0,01	(227,85)	-26,03
62510002	FM VOYAGES ET DEPLAC TVA 10 %	2 396,56	0,03	3 252,75	0,04	(856,19)	-26,32
62510003	FM VOYAGES ET DEPLAC TVA 20 %	2 915,96	0,04	3 250,48	0,04	(334,52)	-10,29
62570000	FRAIS DE RÉCEPTION NL	6 952,28	0,10	4 167,68	0,05	2 784,60	66,81
62570001	FRAIS RECEPTION TVA 5.5 %	3 120,01	0,04	2 177,90	0,03	942,11	43,26

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62570002	FRAIS RECEPTION TVA 10 %	5 938,15	0,09	4 625,77	0,06	1 312,38	28,37
62570003	FRAIS RECEPTION TVA 20 %	734,37	0,01	597,07	0,01	137,30	23,00
62610000	FRAIS MAILING SS TVA	651,33	0,01	224,53		426,80	190,09
62630000	FRAIS POST AUX	7 570,52	0,11	9 619,52	0,11	(2 049,00)	-21,30
62630003	FRAIS POST AUX TVA 20 %	3 080,44	0,04	2 897,25	0,03	183,19	6,32
62650000	TÉLÉPH INTERNET FAX 20% OU HT	23 881,51	0,34	22 409,52	0,27	1 471,99	6,57
62720000	FRAIS ACCESSOIRE / EMPRUNTS	3 372,72	0,05	3 372,72	0,04		
62780000	FRAIS BANCAIRES	11 453,89	0,16	9 851,62	0,12	1 602,27	16,26
62780001	COMMISSIONS CB	4 846,34	0,07	4 606,02	0,05	240,32	5,22
62780003	FRAIS BANCAIRES TVA 20 %	720,00	0,01	720,00	0,01		
62810000	COTISATION 2.5% CHQ ANCV	231,91		502,10	0,01	(270,19)	-53,81
62811000	COTISATIONS	25 663,70	0,37	24 496,89	0,29	1 166,81	4,76
62860000	AUTRES FRAIS DIVERS DE GESTION			52,86		(52,86)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		232 951,25	3,34	232 905,77	2,78	45,48	0,02
63110100	TAXES S/SALAIRES PERS PERMANEN	107 314,01	1,54	106 207,32	1,27	1 106,69	1,04
63330200	PART EMPLOYEUR FORMAT ENCADR	54 447,98	0,78	50 255,40	0,60	4 192,58	8,34
63330400	PARITARISME UNIFORMATION	2 148,56	0,03	2 034,04	0,02	114,52	5,63
63340100	PART EMPL EFFORT CONSTRUCTION	28 753,38	0,41	9 134,22	0,11	19 619,16	214,79
63350000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 227,30	0,03	2 184,98	0,03	42,32	1,94
63360000	CONTRIBUTION DOETH - AGEFIPH	5 854,48	0,08	1 159,27	0,01	4 695,21	405,01
63511000	CFE/CVAE MELIES	9 796,00	0,14	9 744,00	0,12	52,00	0,53
63512000	TAXES FONCIERES	19 356,00	0,28	41 554,00	0,50	(22 198,00)	-53,42
63513000	TAXES HABITATION			6 569,00	0,08	(6 569,00)	-100,00
63513100	TAXES DE SEJOUR	2 510,76	0,04	3 637,64	0,04	(1 126,88)	-30,98
63581000	TAXE / LES ENSEIGNES	542,78	0,01	425,90	0,01	116,88	27,44
Salaires		2 328 911,65	33,42	2 188 487,74	26,13	140 423,91	6,42
64110000	SALAIRES BRUT PERSO. PERMANENT	2 298 289,58	32,98	2 166 398,96	25,86	131 890,62	6,09
64120000	CONGES PAYES PERS CDI EX-PP	9 836,74	0,14	696,05	0,01	9 140,69	N/S
64130100	PRIMES DE PRECARITE	5 318,53	0,08	(154,86)		5 473,39	N/S
64136020	PRIME PANIER CINÉMA	5 403,20	0,08	5 555,30	0,07	(152,10)	-2,74
64137000	ALLOCATION TELETRAVAIL EXO	901,64	0,01	1 505,40	0,02	(603,76)	-40,11
64140000	INDEMNITÉS LICENCIEMENT EXO			1 231,66	0,01	(1 231,66)	-100,00
64140200	INDEMNITES DE CONCILIATION			8 000,00	0,10	(8 000,00)	-100,00
64140900	INDEMNITÉS RUPTURE CONVENTION	6 769,66	0,10	3 407,04	0,04	3 362,62	98,70
64141000	AVANTAGE EN NATURE LOGEMENT	11 366,10	0,16	12 080,17	0,14	(714,07)	-5,91
64141100	REPRISE AN LOGEMENT	(11 366,10)	-0,16	(12 080,17)	-0,14	714,07	5,91
64142000	AVANTAGE EN NATURE REPAS	6 060,40	0,09	6 730,30	0,08	(669,90)	-9,95
64142100	REPRISE AN REPAS	(6 060,40)	-0,09	(6 730,30)	-0,08	669,90	9,95
64149100	INDEMNITÉS TRANSPORT PERSPERMA	2 392,30	0,03	1 848,19	0,02	544,11	29,44
Cotisations sociales		651 897,55	9,35	599 434,52	7,16	52 463,03	8,75
64510000	URSSAF PERSONNEL CDI (EX-PP)	420 884,47	6,04	403 244,82	4,81	17 639,65	4,37
64520000	MUTUELLE EMPLOYEUR ADREA	12 060,45	0,17	11 783,79	0,14	276,66	2,35
64532100	AG2R RETRAITE	109 780,10	1,58	104 054,02	1,24	5 726,08	5,50
64582100	PRÉVOYANCE HUMANIS	17 202,69	0,25	16 018,33	0,19	1 184,36	7,39
64587000	COTISATIONS S/CP PRIMES PRECARITE	2 755,69	0,04	(44,00)		2 799,69	N/S
64588000	CH SOCIALES S/CP	5 299,83	0,08	2 079,41	0,02	3 220,42	154,87
64720000	CSE	27 759,93	0,40	26 180,88	0,31	1 579,05	6,03
64750000	MEDECINE TRAVAIL	11 581,00	0,17	5 415,13	0,06	6 165,87	113,86
64811000	FORMATION PLAN RBSMT OPCA	42 193,91	0,61	26 040,96	0,31	16 152,95	62,03
64812000	FORMATION HORS PLAN	2 379,48	0,03	4 661,18	0,06	(2 281,70)	-48,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		371 825,66	5,34	340 338,92	4,06	31 486,74	9,25
68111000	DOTATION AMORT IMMO INCORP	1 550,62	0,02	4 007,84	0,05	(2 457,22)	-61,31
68112000	DOTATION AMORT IMMO CORPOR	349 801,96	5,02	314 113,10	3,75	35 688,86	11,36
68174000	DOT PROV DEPRECIATION CREANCES	20 473,08	0,29	22 217,98	0,27	(1 744,90)	-7,85
Autres charges		122 771,48	1,76	129 371,49	1,54	(6 600,01)	-5,10

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
65120000	AFFILIATION PART NATIONALE	9 041,13	0,13	8 750,50	0,10	290,63	3,32
65130000	ADHESION PART NATIONALE	5 733,59	0,08	6 646,45	0,08	(912,86)	-13,73
65130300	APAC TGA TLE	2 632,53	0,04	17 123,55	0,20	(14 491,02)	-84,63
65160000	DROITS AUTEUR ET REPRODUCTION	88,80		88,80			
65162000	REDEVANCE SACEM	13 952,57	0,20	13 759,52	0,16	193,05	1,40
65170000	NPU > 657110			75 000,00	0,90	(75 000,00)	-100,00
65440000	PERTES S/ CREANCES IRRECouvrABLES			3 607,20	0,04	(3 607,20)	-100,00
65880000	CH DIVERSES DE GESTION	4 822,86	0,07	4 395,47	0,05	427,39	9,72
65881000	BOURSES ACCORDEES AUX USAGERS	86 500,00	1,24			86 500,00	
Résultat d'exploitation		(521 225,78)	-7,48	(142 747,36)	-1,70	(378 478,42)	-265,14
Total des produits financiers		21 618,65	0,31	26 863,48	0,32	(5 244,83)	-19,52
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		12 470,44	0,18	15 391,78	0,18	(2 921,34)	-18,98
76400000	INTERETS SUR VMP	12 470,44	0,18	15 391,78	0,18	(2 921,34)	-18,98
Autres intérêts et produits assimilés		9 148,21	0,13	11 471,70	0,14	(2 323,49)	-20,25
76310000	INTERETS RETARDS & PENALITES / C	504,68	0,01	1 123,56	0,01	(618,88)	-55,08
76380100	INTERETS C/C SAS BONNE CINEMA	8 643,53	0,12	10 348,14	0,12	(1 704,61)	-16,47
Total des charges financières		53 256,11	0,76	62 597,76	0,75	(9 341,65)	-14,92
Intérêts et charges assimilées		53 256,11	0,76	62 597,76	0,75	(9 341,65)	-14,92
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	48 033,64	0,69	63 469,84	0,76	(15 436,20)	-24,32
66120000	CHARGES FINANCIERES DIVERSES - SW	5 222,47	0,07	(872,08)	-0,01	6 094,55	698,85
Résultat financier		(31 637,46)	-0,45	(35 734,28)	-0,43	4 096,82	11,46
Résultat courant avant impôts		(552 863,24)	-7,93	(178 481,64)	-2,13	(374 381,60)	-209,76
Produits exceptionnels				59 748,24	0,71	(59 748,24)	-100,00
Produits exceptionnels				59 748,24	0,71	(59 748,24)	-100,00
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GEST			159,50		(159,50)	-100,00
77180000	RETOURS CNC TSA MELIES			34 011,00	0,41	(34 011,00)	-100,00
77181000	ABONNEMENTS PERIMES MELIES			25 440,24	0,30	(25 440,24)	-100,00
77182000	AUTRES PRODUITS EXCEPT GESTION			137,50		(137,50)	-100,00
Charges exceptionnelles				27 278,62	0,33	(27 278,62)	-100,00
Charges exceptionnelles				27 278,62	0,33	(27 278,62)	-100,00
67120000	PENALITES AMENDES NON DED			35,00		(35,00)	-100,00
67180000	AUTRES CH EXCEPTION DE GESTION			8 156,62	0,10	(8 156,62)	-100,00
68750000	DOT.PROV.RISQUES CHARGES			19 087,00	0,23	(19 087,00)	-100,00
Résultat exceptionnel				32 469,62	0,39	(32 469,62)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		(552 863,24)	-7,93	(146 012,02)	-1,74	(406 851,22)	-278,64
Contributions volontaires en nature		274 112,00	3,93	275 290,67	3,29	(1 178,67)	-0,43
Bénévolat		274 112,00	3,93	275 290,67	3,29	(1 178,67)	-0,43
87100000	BENEVOLAT	274 112,00	3,93	275 290,67	3,29	(1 178,67)	-0,43
Charges des contributions volontaires en nature		274 112,00	3,93	275 290,67	3,29	(1 178,67)	-0,43

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Personnel bénévole		274 112,00	3,93	275 290,67	3,29	(1 178,67)	-0,43
86100000	BENEVOLAT - PERSONNEL MIS A DISP	274 112,00	3,93	275 290,67	3,29	(1 178,67)	-0,43

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		4 476 330,18	58,40	4 336 227,91	52,10	140 102,27	3,23
Concessions brevets et droits similaires		1 453,81	0,02	3 004,43	0,04	(1 550,62)	-51,61
20500000	LOGICIELS	43 843,01	0,57	43 843,01	0,53		
20501000	LOGICIEL NL			2 821,96	0,03	(2 821,96)	-100,00
20503000	LOGICIEL PRORATISE	8 364,72	0,11	8 364,72	0,10		
20504000	DROITS EXPLOIT. CREATION GRAPHI	1 155,00	0,02	1 155,00	0,01		
28050000	AMORT LOGICIELS	(42 947,45)	-0,56	(42 094,25)	-0,51	(853,20)	-2,03
28050100	AMORT LOGICIEL NL			(2 821,96)	-0,03	2 821,96	100,00
28050300	AMORT LOGICIEL PRORATISE	(8 364,72)	-0,11	(8 244,80)	-0,10	(119,92)	-1,45
28050400	AMORT DROITS EXPLOIT. CREATION	(596,75)	-0,01	(19,25)		(577,50)	N/S
Terrains		124 247,58	1,62	124 247,58	1,49		
21100000	TERRAINS	100 307,58	1,31	100 307,58	1,21		
21110100	TERRAIN PAVILLON BONNE	23 940,00	0,31	23 940,00	0,29		
Constructions		379 113,21	4,95	425 640,89	5,11	(46 527,68)	-10,93
21310000	BATIMENT CONSTRUCTIONS	444 285,87	5,80	444 285,87	5,34		
21310100	PAVILLON BONNE	215 460,00	2,81	215 460,00	2,59		
21340000	BATIMENT CHANRION	578 806,02	7,55	578 806,02	6,95		
21350000	INSTALL. & AMENAG. VILLARD	133 702,86	1,74	133 702,86	1,61		
21351000	INSTALL. & AMENAG. CHANRION	46 946,59	0,61	48 794,41	0,59	(1 847,82)	-3,79
21353000	INSTALL. & AMENAG. MELIES	3 308,14	0,04	3 308,14	0,04		
21360000	BATIMENT LE MELIES RUE STRASBR	21 381,21	0,28	21 381,21	0,26		
28131000	AMORT BATIMENT VILLARD	(444 285,87)	-5,80	(444 285,87)	-5,34		
28131010	AMORT PAVILLON BONNE	(14 703,15)	-0,19	(7 521,15)	-0,09	(7 182,00)	-95,49
28134000	AMORT BATIMENT CHANRION	(414 191,79)	-5,40	(385 914,09)	-4,64	(28 277,70)	-7,33
28135000	AMORT IAC VILLARD	(119 960,73)	-1,56	(108 892,75)	-1,31	(11 067,98)	-10,16
28135100	AMORT IAC CHANRION	(46 946,59)	-0,61	(48 794,41)	-0,59	1 847,82	3,79
28135300	AMORT IAC MELIES	(3 308,14)	-0,04	(3 308,14)	-0,04		
28136000	AMORT BATIMENT LE MELIES RUE	(21 381,21)	-0,28	(21 381,21)	-0,26		
Installations techniques, matériel et outillage		276 940,83	3,61	203 972,32	2,45	72 968,51	35,77
21515000	MATERIEL DE RESTAURATION	253 113,67	3,30	203 205,66	2,44	49 908,01	24,56
21520000	LITERIE ET LINGERIE	55 935,18	0,73	55 935,18	0,67		
21530000	MOBILIER CHAMBRES/PARTIE COMM	285 226,80	3,72	285 226,80	3,43		
21532000	MATERIEL AUDIOVISUEL	21 416,67	0,28	21 416,67	0,26		
21540000	MATERIEL MELIES HT	342 201,10	4,46	268 214,10	3,22	73 987,00	27,59
21541000	MATERIEL DE SKIS	110 344,39	1,44	108 769,39	1,31	1 575,00	1,45
21542000	MATERIEL LIE AU CAMPING	17 995,38	0,23	17 067,50	0,21	927,88	5,44
21543000	MATERIEL D EXPOSITION	1 845,00	0,02	1 845,00	0,02		
21544000	MATERIEL LIE ACTIVITES	26 382,08	0,34			26 382,08	
21550000	MATERIEL & OUTILLAGE D'ENTRETI	26 771,28	0,35	25 892,00	0,31	879,28	3,40
28151500	AMORT MAT DE RESTAURATION	(187 183,28)	-2,44	(166 432,16)	-2,00	(20 751,12)	-12,47
28152000	AMORT LITERIE & LINGERIE	(55 935,18)	-0,73	(55 935,18)	-0,67		
28153000	AMORT MOBILIER CHAMBRES ET PAR	(213 013,41)	-2,78	(183 320,33)	-2,20	(29 693,08)	-16,20
28153200	AMORTISSEMENTS MAT AUDIOVISUEL	(20 894,75)	-0,27	(20 417,82)	-0,25	(476,93)	-2,34
28154000	AMORT. DU MATÉRIEL MELIES	(261 256,32)	-3,41	(252 460,98)	-3,03	(8 795,34)	-3,48
28154100	AMORTISSEMENTS MAT SKIS	(86 989,26)	-1,13	(69 963,79)	-0,84	(17 025,47)	-24,33
28154200	AMORT MAT CAMPING	(17 058,04)	-0,22	(16 333,75)	-0,20	(724,29)	-4,43
28154300	AMORT MAT EXPO	(1 845,00)	-0,02	(1 845,00)	-0,02		
28154400	MATERIEL LIE ACTIVITES	(1 458,34)	-0,02			(1 458,34)	
28155000	AMORTISSEMENTS MAT & OUTIL D'E	(18 657,14)	-0,24	(16 890,97)	-0,20	(1 766,17)	-10,46
Autres immobilisations corporelles		2 582 752,33	33,69	2 322 342,60	27,90	260 409,73	11,21
21810000	AAI AUTRANS	241 100,61	3,15	231 468,67	2,78	9 631,94	4,16
21810100	AAI VILLARD	1 320 729,75	17,23	1 318 870,66	15,85	1 859,09	0,14
21810720	AAI NV MELIES-CASERNE DE BONNE	2 590 499,44	33,79	2 308 210,46	27,73	282 288,98	12,23
21810730	AAI PAVILLON BONNE AMENAGT	183 515,46	2,39			183 515,46	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	163 642,09	2,13	163 642,09	1,97		
21831100	MATERIEL DIVERS MELIES HT	4 355,42	0,06	4 911,25	0,06	(555,83)	-11,32
21832000	MATERIEL INFORMATIQUE	94 302,27	1,23	154 735,22	1,86	(60 432,95)	-39,06
21832110	MATERIEL INFORMATISE NL (IMMO	12 910,54	0,17	12 910,54	0,16		
21840000	MOBILIER DIVERS	57 026,62	0,74	57 769,43	0,69	(742,81)	-1,29
21841000	MOBILIER DE BUREAU	55 774,37	0,73	52 688,66	0,63	3 085,71	5,86
28181000	AMORT.INSTALLATIONS GÉNÉRALES,	(112 630,74)	-1,47	(92 191,36)	-1,11	(20 439,38)	-22,17
28181010	AMORT. AAI VILLARD	(103 476,88)	-1,35	(50 703,25)	-0,61	(52 773,63)	-104,08
28181072	AMORT. AAI NV MELIES-CASERNE DE	(1 587 742,28)	-20,71	(1 476 007,54)	-17,73	(111 734,74)	-7,57
28181073	AAI PAVILLON BONNE AMENAGT	(8 793,60)	-0,11			(8 793,60)	
28182000	AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPOR	(151 384,51)	-1,97	(145 635,56)	-1,75	(5 748,95)	-3,95
28183110	AMORT MAT DIVERS MELIES HT	(4 028,61)	-0,05	(4 454,44)	-0,05	425,83	9,56
28183200	AMORT MAT INFORMATIQUE	(74 800,32)	-0,98	(120 417,51)	-1,45	45 617,19	37,88
28183211	AMORT MATERIEL INFORMAT NL	(12 910,54)	-0,17	(12 910,54)	-0,16		
28184000	AMORT MOBILIER DIVERS	(33 115,26)	-0,43	(29 035,32)	-0,35	(4 079,94)	-14,05
28184100	AMORTISSEMENT S MOBILIER DE BUR	(52 221,50)	-0,68	(51 508,86)	-0,62	(712,64)	-1,38
Immo corp en cours, avces et acptes		17 702,42	0,23	162 900,09	1,96	(145 197,67)	-89,13
23131000	TRVX PAVILLON BONNE AMENAGT IN			146 900,09	1,77	(146 900,09)	-100,00
23132000	TRVX CHAPITEAU			16 000,00	0,19	(16 000,00)	-100,00
23810000	ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISAT	17 702,42	0,23			17 702,42	
Participations		1 045 620,00	13,64	1 045 620,00	12,56		
26110000	TITRES SAS BONNE	190 100,00	2,48	190 100,00	2,28		
26120000	TITRES SAS AUTRANS	855 520,00	11,16	855 520,00	10,28		
Autres immobilisations financières		48 500,00	0,63	48 500,00	0,58		
27550002	SAS BONNE CINEMA DG	13 500,00	0,18	13 500,00	0,16		
27550030	SAS AUTRANS SEJOURS DG	35 000,00	0,46	35 000,00	0,42		
TOTAL IV - Actif Circulant NET		3 189 054,65	41,60	3 986 559,41	47,90	(797 504,76)	-20,00
Matières premières, approvisionnements		12 343,70	0,16	8 728,09	0,10	3 615,61	41,42
31100100	STOCK VILLARD-DE-LANS	5 656,00	0,07	2 789,00	0,03	2 867,00	102,80
31100200	STOCK AUTRANS	5 292,10	0,07	4 770,22	0,06	521,88	10,94
32230900	STOCK BILLETS/ABT CINEMA	1 395,60	0,02	1 168,87	0,01	226,73	19,40
Créances clients, usagers et comptes rattachés		368 053,65	4,80	855 712,07	10,28	(487 658,42)	-56,99
041D	Collectif clients débiteurs	360 363,84	4,70	791 732,06	9,51	(431 368,22)	-54,48
41600000	CLIENTS DOUTEUX	38 691,06	0,50	22 217,98	0,27	16 473,08	74,14
41810000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 689,81	0,10	63 980,01	0,77	(56 290,20)	-87,98
49100000	PROV. DEPRECIATION CLIENTS DOUT	(38 691,06)	-0,50	(22 217,98)	-0,27	(16 473,08)	-74,14
Autres créances		904 268,94	11,80	1 375 442,56	16,53	(471 173,62)	-34,26
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	31 414,67	0,41	44 505,45	0,53	(13 090,78)	-29,41
40960000	FRS CREANCES EMBAL.MAT A RENDRE	295,00				295,00	
40980000	FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVENUS			1 733,08	0,02	(1 733,08)	-100,00
42185000	INDEMNITÉES SÉCU IJ LIGUE38	4 629,57	0,06	9 953,73	0,12	(5 324,16)	-53,49
43100000	URSSAF			342,53		(342,53)	-100,00
43783000	TAXE D'APPRENTISSAGE UNIFORMATI			1 154,00	0,01	(1 154,00)	-100,00
44140000	LIGUE CONF CONV PLURI OBJECTIF			137 430,00	1,65	(137 430,00)	-100,00
44141000	LIGUE SUBVENTION SCV			4 197,33	0,05	(4 197,33)	-100,00
44170300	CNC			5 704,00	0,07	(5 704,00)	-100,00
44170310	CONSEIL DEPARTEMENTAL ISERE	50 094,00	0,65	84 200,00	1,01	(34 106,00)	-40,51
44170320	REGION AUVERGNE RHONE ALPES	31 132,00	0,41	176 000,00	2,11	(144 868,00)	-82,31
44170340	PREFECTURE ISERE			210 000,00	2,52	(210 000,00)	-100,00
44170360	ADEME	13 329,60	0,17			13 329,60	
44170500	TROUSSE A PROJETS	270 170,00	3,52	270 170,00	3,25		
44170900	GRENOBLE ALPES METROPOLE	41 230,00	0,54	46 600,00	0,56	(5 370,00)	-11,52
44171330	CAF	1 500,00	0,02			1 500,00	
44172200	VILLE DE GRENOBLE	44 050,00	0,57	36 400,00	0,44	7 650,00	21,02

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
44400000	IS	22 217,00	0,29	22 217,00	0,27		
44566100	TVA DEDUCTIBLE ABS 100% MELIES	14 104,21	0,18	9 824,93	0,12	4 279,28	43,56
44566110	TVA DEDUCTIBLE ABS 86% MELIES	8 706,29	0,11			8 706,29	
44567000	CRÉDIT DE TVA À REPORTER	37 797,00	0,49	19 589,00	0,24	18 208,00	92,95
44571120	TVA COLLECTEE TX 5.5%			166,99		(166,99)	-100,00
44584000	TVA S'ABONMT COLLECTÉE D'AVANCE	7 887,98	0,10	9 049,14	0,11	(1 161,16)	-12,83
44584100	TVA S'CTMK COLLECTÉE D'AVANCE	2 980,08	0,04	2 679,69	0,03	300,39	11,21
44586000	TVA FACTURES NON PARVENUES	5 201,43	0,07	4 523,57	0,05	677,86	14,99
45110000	COMPTE COURANT SAS BONNE	187 365,43	2,44	177 017,29	2,13	10 348,14	5,85
45180000	INTERETS COURUS SAS BONNE	8 643,53	0,11	10 348,14	0,12	(1 704,61)	-16,47
46700100	ASP /CAE EMPLOI AVENIR			2 500,00	0,03	(2 500,00)	-100,00
46700400	PASSAGE VPT	50,00				50,00	
46714000	DEBOUR AWA REDEVANC BASICOMPT	32,50				32,50	
46719100	FRAIS MÉDICAUX REMBOURSABLES	402,54	0,01			402,54	
46724000	AIDES CCAS HESTIA			185,15		(185,15)	-100,00
46754700	APAC ASSO ETUDIANTS			43,00		(43,00)	-100,00
46755000	APAC ACV			3 690,06	0,04	(3 690,06)	-100,00
46756000	APAC ASE			2 423,72	0,03	(2 423,72)	-100,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	121 036,11	1,58	82 794,76	0,99	38 241,35	46,19
Charges constatées d'avance		173 876,15	2,27	110 208,47	1,32	63 667,68	57,77
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	173 876,15	2,27	110 208,47	1,32	63 667,68	57,77
Valeurs mobilières de placement		379 740,25	4,95	372 389,75	4,47	7 350,50	1,97
50300000	PARTS SOCIALES CREDIT COOP.	379 740,25	4,95	372 389,75	4,47	7 350,50	1,97
Disponibilités		1 350 771,96	17,62	1 264 078,47	15,19	86 693,49	6,86
51121000	ANCV VACANCES P002	1 125,00	0,01			1 125,00	
51121099	ANCV MELIES P003	2 845,00	0,04	1 300,00	0,02	1 545,00	118,85
51122000	REMISE CH ESP CB GUICHET MELIES	13 237,00	0,17	5 654,50	0,07	7 582,50	134,10
51122100	RHONE ALPES CINEMA PASS REGION	1 324,00	0,02	324,00		1 000,00	308,64
51122200	ENTRAIDE CINEMA	731,00	0,01	663,00	0,01	68,00	10,26
51122400	PASS CULTURE JEUNE MELIES	356,00		2 917,00	0,04	(2 561,00)	-87,80
51122500	CAIRN	681,00	0,01	493,00	0,01	188,00	38,13
51292000	CREDIT COOPERATIF	710 989,42	9,28	313 664,88	3,77	397 324,54	126,67
51292200	CR COOP LIVRETA EPARGNE SIÈGE	9 650,44	0,13	88 624,29	1,06	(78 973,85)	-89,11
51292400	LIVRET CODEVAIR C COOP	3 277,57	0,04	202 877,77	2,44	(199 600,20)	-98,38
51292500	C COOP LIVRET INSTITUTIONNEL	212 723,75	2,78	509 042,37	6,12	(296 318,62)	-58,21
51293000	LE38 MELIES BONNE-CR COOP	340 080,78	4,44	54 600,76	0,66	285 480,02	522,85
51490000	CCP 977 43 A FOL38	47 813,25	0,62	78 935,27	0,95	(31 122,02)	-39,43
53000100	CAISSE VILLARD DE LANS	106,68		63,82		42,86	67,16
53000200	CAISSE AUTRANS	301,16		27,70		273,46	987,22
53009700	CAISSE GUICHET MELIES	1 100,00	0,01	1 100,00	0,01		
53009710	CAISSE MELIES	2 263,38	0,03	2 195,51	0,03	67,87	3,09
53100000	CAISSE LIGUE38	2 166,53	0,03	1 594,60	0,02	571,93	35,87
TOTAL DUBILAN ACTIF		7 665 384,83	100,00	8 322 787,32	100,00	(657 402,49)	-7,90

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		4 059 207,40	52,96	4 430 978,75	53,24	(371 771,35)	-8,39
Total des fonds propres (situation nette)		2 761 982,78	36,03	3 314 846,02	39,83	(552 863,24)	-16,68
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.		144 776,06	1,89	144 776,06	1,74		
10240000	APPORT SANS DROIT DE REPRISE	144 776,06	1,89	144 776,06	1,74		
Réserves pour projet de l'entité		3 375 251,52	44,03	3 375 251,52	40,55		
10680000	AUTRES RESERVES	3 375 251,52	44,03	3 375 251,52	40,55		
Report à nouveau		(205 181,56)	-2,68	(59 169,54)	-0,71	(146 012,02)	-246,77
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(205 181,56)	-2,68	(59 169,54)	-0,71	(146 012,02)	-246,77
Excédent ou déficit de l'exercice		(552 863,24)	-7,21	(146 012,02)	-1,75	(406 851,22)	-278,64
Total des autres fonds propres		1 297 224,62	16,92	1 116 132,73	13,41	181 091,89	16,22
Subventions d'investissement		1 297 224,62	16,92	1 116 132,73	13,41	181 091,89	16,22
13110000	SUBV.INVEST AAI PAVILLON BONNE 20	30 000,00	0,39	60 000,00	0,72	(30 000,00)	-50,00
13111000	SUBV INVEST SALLE 4 MELIES	300 921,00	3,93			300 921,00	
13112300	SUBV.INVEST CHAPITEAU AUTRANS	8 994,00	0,12			8 994,00	
13120000	SUBV.INVEST MELIES 2012 - REGION	190 135,37	2,48	190 135,37	2,28		
13121000	SUBV.INVEST AAI VILLARD DE LANS 20	700 000,00	9,13	700 000,00	8,41		
13122000	SUBV.INVEST BUS NUMERIQUE	13 600,00	0,18	16 000,00	0,19	(2 400,00)	-15,00
13130000	SUBV.INVEST MELIES 2012 - CG38	249 044,31	3,25	249 044,31	2,99		
13140000	SUBV.INVEST MELIES - VILLE	249 044,31	3,25	249 044,31	2,99		
13150000	SUBV INVEST MELIES 2012 - MENJVA	24 904,43	0,32	24 904,43	0,30		
13160000	SUBV INVEST MELIES 2012 - CNC	293 623,24	3,83	293 623,24	3,53		
13180000	CD38 SUBV INVEST AUTRANS 2019	29 900,00	0,39	29 900,00	0,36		
13911000	REPR. SUBV.INVEST AAI PAVILLON BO	(1 479,17)	-0,02			(1 479,17)	
13911100	REPR. SUBV INVEST SALLE 4 MELIES	(11 223,19)	-0,15			(11 223,19)	
13911230	REPR. SUBV.INVEST CHAPITEAU AUTR	(497,17)	-0,01			(497,17)	
13912000	REPR. SUBV. INVEST MELIES 2012 - RE	(133 094,78)	-1,74	(123 588,01)	-1,48	(9 506,77)	-7,69
13912100	REPR. SUB. INVEST AAI VILLARD DE L	(54 911,11)	-0,72	(26 911,11)	-0,32	(28 000,00)	-104,05
13912200	REPR. SUBV. INVEST BUS NUMERIQUE	(7 389,33)	-0,10	(5 493,34)	-0,07	(1 895,99)	-34,51
13913000	REPR. SUBV. INVEST MELIES 2012 - CG3	(174 331,08)	-2,27	(161 878,86)	-1,95	(12 452,22)	-7,69
13914000	REPR. SUBV. INVEST MIELES - VILLE	(174 331,08)	-2,27	(161 878,86)	-1,95	(12 452,22)	-7,69
13915000	REPR. SUBV. INVEST MELIES 2012 - ME	(17 433,08)	-0,23	(7 396,12)	-0,09	(10 036,96)	-135,71
13916000	REPR. SUBV. INVEST MELIES 2012 - CNC	(205 536,24)	-2,68	(199 646,82)	-2,40	(5 889,42)	-2,95
13918000	REPR. SUBV. INVEST AUTRANS 2019	(12 715,81)	-0,17	(9 725,81)	-0,12	(2 990,00)	-30,74
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions				19 087,00	0,23	(19 087,00)	-100,00
Provisions pour risques				19 087,00	0,23	(19 087,00)	-100,00
15180000	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES			19 087,00	0,23	(19 087,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		3 606 177,43	47,04	3 872 721,57	46,53	(266 544,14)	-6,88
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 464 515,64	19,11	1 805 229,96	21,69	(340 714,32)	-18,87
16884000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS E			5 894,10	0,07	(5 894,10)	-100,00
16400400	EMPRUNT CR COOP TVX NV MELIES 05	433 312,65	5,65	487 821,96	5,86	(54 509,31)	-11,17
16401100	EMPR CC MOBIL AUT VIL 077393C	57 175,39	0,75	77 599,26	0,93	(20 423,87)	-26,32
16401300	EMPRUNT GAIA 2.02.04451			17 595,98	0,21	(17 595,98)	-100,00
16401400	EMPRUNT C COOP AUT 130K 098182C	53 922,76	0,70	67 053,76	0,81	(13 131,00)	-19,58
16401500	PGE C COOP 800 K - 134631C	169 019,57	2,20	370 490,67	4,45	(201 471,10)	-54,38

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
16401600	EMPRUNT RENOV VIL 550 K€ 169620C	510 449,95	6,66	529 158,14	6,36	(18 708,19)	-3,54
16401700	EMPRUNT PAVILLON 260K - 169615C	235 061,05	3,07	248 319,57	2,98	(13 258,52)	-5,34
16480000	INTERETS COURUS NON ECHUS	4 243,25	0,06			4 243,25	
51860000	FRAIS BANCAIRES A PAYER	1 331,02	0,02	1 296,52	0,02	34,50	2,66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		208 469,03	2,72	226 486,20	2,72	(18 017,17)	-7,96
41919202	ABO MELIES ADULTE 38€	5 787,15	0,08	6 063,90	0,07	(276,75)	-4,56
41919203	ABO MELIES ADULTE 39€	2 768,75	0,04	3 243,75	0,04	(475,00)	-14,64
41919204	ABO MELIES ADULTE 40€	2 156,80	0,03	4 947,20	0,06	(2 790,40)	-56,40
41919205	ABO MELIES ADULTE 42€	159 734,70	2,08	149 416,70	1,80	10 318,00	6,91
41919211	ABO MELIES ETUDIANTS 31€	1 585,00	0,02	1 600,00	0,02	(15,00)	-0,94
41919212	ABO MELIES ETUDIANTS 33€	120,75		204,75		(84,00)	-41,03
41919213	ABO MELIES ETUDIANTS 35€	7 203,75	0,09	5 644,35	0,07	1 559,40	27,63
41919310	CARTE COURS CINÉ MÉLIÈS TTC	3 570,33	0,05	3 346,75	0,04	223,58	6,68
41919400	MELIES VOIR ENS ENF/JEUNE TTC	1 012,50	0,01	617,50	0,01	395,00	63,97
41919500	CONTRERMARQUE ENFANT 4€ TTC	1 799,00	0,02	495,00	0,01	1 304,00	263,43
41919510	CONTRERMARQUE ENFANT 5€ TTC	2 821,80	0,04	2 656,80	0,03	165,00	6,21
41919520	CONTRERMARQUE MÉLIÈS ADULTE 7€			32 655,00	0,39	(32 655,00)	-100,00
41919521	CONTRERMARQUE MÉLIÈS ADULTE CE	19 136,00	0,25	15 176,00	0,18	3 960,00	26,09
41919522	CONTRERMARQUE MÉLIÈS ADULTE 9€	772,50	0,01	418,50	0,01	354,00	84,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		669 420,95	8,73	688 048,29	8,27	(18 627,34)	-2,71
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	546 269,35	7,13	622 996,54	7,49	(76 727,19)	-12,32
40810000	FRS : FACTURES NON PARVENUES	123 151,60	1,61	65 051,75	0,78	58 099,85	89,31
Dettes fiscales et sociales		357 508,77	4,66	335 026,48	4,03	22 482,29	6,71
42150000	RÉNUMÉRATIONS DUES PERS LIGUE3	12 010,51	0,16	3 600,42	0,04	8 410,09	233,59
42200000	CSE LIGUE ENSEIGNEMENT 38	4 571,17	0,06	4 101,90	0,05	469,27	11,44
42200001	CSE LIGUE ENSEIGNEMENT 38 FCNT	4 626,56	0,06	4 363,48	0,05	263,08	6,03
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	109,95		4 201,50	0,05	(4 091,55)	-97,38
42820000	PROV. CP & RTT A PAYER	121 062,77	1,58	111 226,03	1,34	9 836,74	8,84
42860000	PROV PRIME PRECARITE	7 812,20	0,10	2 493,67	0,03	5 318,53	213,28
43100000	URSSAF	53 323,47	0,70			53 323,47	
43100001	URSSAF SIEGE 0312			24 974,00	0,30	(24 974,00)	-100,00
43100002	URSSAF AUTRANS 2236			9 614,00	0,12	(9 614,00)	-100,00
43100003	URSSAF VILLARD 4026			4 221,00	0,05	(4 221,00)	-100,00
43100004	URSSAF MELIES 4034			9 295,00	0,11	(9 295,00)	-100,00
43701000	AG2R (EX:PRÉMALLIANCE)	15 624,23	0,20	13 594,05	0,16	2 030,18	14,93
43702000	HUMANIS PRÉVOYANCE (EX APICIL)	5 427,36	0,07	4 913,25	0,06	514,11	10,46
43742000	MUTUELLE MGEN ISTYA	12 013,62	0,16	8 329,84	0,10	3 683,78	44,22
43820000	PROV CH SOC CP & RTT A PAYER	49 421,14	0,64	44 121,31	0,53	5 299,83	12,01
43822000	PROV CH SOC PRIME PRECARITE	3 281,12	0,04	525,43	0,01	2 755,69	524,46
44170330	EUROPA			5 326,00	0,06	(5 326,00)	-100,00
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 840,00	0,02	1 712,00	0,02	128,00	7,48
44566110	TVA DEDUCTIBLE ABS 86% MELIES			333,03		(333,03)	-100,00
44571112	TVA COLLECTEE TX 20%	166,37		64,41		101,96	158,30
44571120	TVA COLLECTEE TX 5.5%	374,93				374,93	
44571140	TVA COLLECTEE TX 10%			18,18		(18,18)	-100,00
44578500	TAXE SUR LES ENTREES CNC	25 994,70	0,34	26 011,43	0,31	(16,73)	-0,06
44587000	TVA FACTURES/AVOIRS A ETABLIR	578,53	0,01	522,86	0,01	55,67	10,65
44710000	TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	294,75		289,15		5,60	1,94
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	11 651,01	0,15	25 604,32	0,31	(13 953,31)	-54,50
44720000	FORMATION CONTINUE UNIFORMATI	17 658,00	0,23	16 433,00	0,20	1 225,00	7,45
44730000	TAXE EFFORT CONSTRUCTION	9 666,38	0,13	9 134,22	0,11	532,16	5,83
44860000	ETAT A PAYER (NE PLUS UTILISER)			3,00		(3,00)	-100,00
Autres dettes		491 991,71	6,42	351 732,02	4,23	140 259,69	39,88
041C	Collectif clients créditeurs	449 694,19	5,87	314 497,83	3,78	135 196,36	42,99
41981000	RRA ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR	200,00		3 196,14	0,04	(2 996,14)	-93,74
46700400	PASSAGE VPT			379,34		(379,34)	-100,00
46700500	AUTRES COMPTES	13 373,02	0,17	1 210,48	0,01	12 162,54	N/S
46711000	DEBOURS MAD SCV ASSOC AFFILIEE	15 724,37	0,21	15 948,20	0,19	(223,83)	-1,40

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
46712714	COT CAP AFFIL CONFEDERAL	13 000,13	0,17	12 551,71	0,15	448,42	3,57
46714000	DEBOUR AWA REDEVANC BASICOMPT			60,00		(60,00)	-100,00
46754614	COTISATION CAP TGA TLE APAC			867,58	0,01	(867,58)	-100,00
46860000	CHARGES À PAYER NL			3 020,74	0,04	(3 020,74)	-100,00
Produits constatés d'avance		414 271,33	5,40	466 198,62	5,60	(51 927,29)	-11,14
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	414 271,33	5,40	466 198,62	5,60	(51 927,29)	-11,14
Total du passif		7 665 384,83	100,00	8 322 787,32	100,00	(657 402,49)	-7,90

Etats financiers au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en **euros**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *19 mai 2015*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 7 665 385 euros

Chiffre d'affaires : 5 743 006 euros

Résultat net comptable : -552 863 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à La Ravoire
Le 02/04/2026

M. Jérôme TISSOT
Expert Comptable Associé

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	53 363	51 909	1 454	3 004
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	124 248		124 248	124 248
	Constructions	1 443 891	1 064 777	379 113	425 641
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 141 232	864 291	276 941	203 972
	Autres immobilisations corporelles	4 723 857	2 141 104	2 582 752	2 322 343
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	17 702		17 702	162 900
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	1 045 620		1 045 620	1 045 620
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	48 500		48 500	48 500
	TOTAL (II)	8 598 412	4 122 081	4 476 330	4 336 228
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 344		12 344	8 728
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	406 745	38 691	368 054	855 712
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	904 269		904 269	1 375 443
	Charges constatées d'avance	173 876		173 876	110 208
	Valeurs mobilières de placement	379 740		379 740	372 390
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	1 350 772		1 350 772	1 264 078
	TOTAL (III)	3 227 746	38 691	3 189 055	3 986 559
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		11 826 157	4 160 772	7 665 385	8 322 787

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an 22 217

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	144 776	144 776
	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	3 375 252	3 375 252
	Autres		
	Report à nouveau	(205 182)	(59 170)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(552 863)	(146 012)
	Total des fonds propres (situation nette)	2 761 983	3 314 846
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 297 225	1 116 133
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 297 225	1 116 133
	Total des fonds propres	4 059 207	4 430 979
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		19 087
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		19 087
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	1 464 516	1 805 230
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	208 469	226 486
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	669 421	688 048
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	357 509	335 026
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	491 992	351 732
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	414 271	466 199
	Total des dettes	3 606 177	3 872 722
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	7 665 385	8 322 787
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(552 863,24)	(146 012,02)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 231 829	2 187 294
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	33 006	49 421
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	5 743 006	5 931 279
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	990 569	784 310
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	16 495	17 172
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	23 473	19 027
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	23 087	248 427
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	139 852	1 326 712
Total des produits d'exploitation		6 969 488	8 376 348
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements	475 493	507 919
	Variation de stocks	(3 616)	2 949
	Autres achats et charges externes	3 310 479	4 517 688
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	232 951	232 906
	Salaires	2 328 912	2 188 488
	Cotisations sociales	651 898	599 435
	Dotation aux amortissements et dépréciations	371 826	340 339
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	122 771	129 371
Total des charges d'exploitation		7 490 714	8 519 095
RESULTAT D'EXPLOITATION		(521 226)	(142 747)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(521 226)	(142 747)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		12 470	15 392
	Autres intérêts et produits assimilés		9 148	11 472
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			21 619	26 863
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		53 256	62 598
	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			53 256	62 598
RESULTAT FINANCIER			(31 637)	(35 734)
RESULTAT COURANT avant impôts			(552 863)	(178 482)
	Produits exceptionnels			59 748
	Charges exceptionnelles			27 279
RESULTAT EXCEPTIONNEL				32 470
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			6 991 107	8 462 960
TOTAL DES CHARGES			7 543 970	8 608 972
EXCEDENT ou DEFICIT			(552 863)	(146 012)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat			274 112	275 291
TOTAL			274 112	275 291
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole			274 112	275 291
TOTAL			274 112	275 291

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros				
Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
EMPRUNT	077393C NANTISSEMENT CPT-TITRES	CREDIT COOPERATIF	200 000	57 175
EMPRUNT	NANTISSEMENT DE PARTS SOCIALES	CREDIT COOPERATIF	130 000	53 923
EMPRUNT	169620C GARANTIE HCNR	CREDIT COOPERATIF	550 000	510 450
EMPRUNT	169615C NANTISSEMENT CPT-TITRES	CREDIT COOPERATIF	260 000	235 061
		TOTAL	1 140 000	856 609

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BONNE CINEMA			319 971	100,00	39 386
SAS AUTRANS SEJOURS			1 769 064	51,68	(28 113)
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires Commissaires aux comptes :

Contrôle légal des comptes : 10 056 €

Liste des Secteurs Lucratifs avec appréciation de leur taux respectifs :

Secteurs	Taux Lucratif
ADG CPO	0,00%
ADG	20,79%
ADG LOC Strasbourg	100,00%
CIN Expl	100,00%
CIN Fcnt	100,00%
CIN loc	100,00%
CIN Educ image	0,00%
EDU	0,00%
Formation	0,00%
TRIEVE	0,00%
UCOL	0,00%
USEP	0,00%
UFOLEP	0,00%
VAC VDL	4,03%
VAC AUT	4,97%
VAC Fcnt	3,58%
VAC Diff Vac	0,00%
VAC Diff Cla	0,00%
VAC Prod Hs Centre	0,00%
Vie fédérative	0,00%

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

	2024	2025
Résultat comptable (FSE inclu)	(146 012.02)	(552 863.24)
Activités lucratives (hors FSE)	29 613.39	(111 910,02)
Activités non lucratives (hors FSE)	(175 625.41)	(440 953.22)

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Origine des subventions d'exploitation comptabilisées

Subvention d'exploitation	Comptabilisation sur l'exercice 2025		Rappel 2024
	TTC	HT	HT
Ligue de l'enseignement			258 585
URFOL			0
ASP			12 500
Ligue Confédérale	263 235	263 235	38 633
FONJEP	28 428	28 428	29 295
Ademe	13 330	13 330	0
Ministère de la défense	5 000	5 000	4 000
DRAC	25 500	25 500	30 200
Conseil Régional	25 948	25 948	18 945
Conseil départementale Isère	102 500	102 500	98 700
DRAJES	37 396	37 396	76 150
Grenoble métropole	46 543	46 543	42 691
Ville de Grenoble	43 300	43 300	48 300
Trésor public			300
Lire et faire lire	1 400	1 400	0
Engie			1 758
Préfecture Isère			3 000
Trousse à projets	102 987	102 987	19 359
CNC	79 842	79 842	41 864
Service civique	35 887	35 887	
Mairie Tour du pin	300	300	
Fondation GEG	800	800	
Promeneur du net	1 500	1 500	
Retour CNC TSA MELIES	68 884	68 884	
Aides apprentis	17 167	17 167	
TOTAL	899 947	899 947	724 280

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	144 776				144 776
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	3 375 252				3 375 252
Autres réserves					
Report à nouveau	(59 170)	(146 012)			(205 182)
Excédent ou déficit de l'exercice	(146 012)	146 012		552 863	(552 863)
Situation nette	3 314 846			552 863	2 761 983
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 116 133		320 011	138 919	1 297 225
Provisions réglementées					
TOTAL	4 430 979		320 011	691 782	4 059 207

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 665 385 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 991 107 euros** et un total **charges** de **7 543 970 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-552 863 euros**.

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

Il a une durée de **12** mois.

INFORMATIONS GENERALES

Objet social : La ligue de l'enseignement, Fédération Des Oeuvres Laïques de l'Isère, a pour but, au service de l'idéal laïque démocratique et républicain, de contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes. elle fédère et rassemble des associations animées du même esprit. Mouvement d'Education Populaire et association éducative complémentaire de l'enseignement public, elle invite les femmes et les hommes à débattre et agir afin :

- de permettre à chacun de comprendre la société où il vit, de s'y exprimer avec un esprit critique et d'agir en citoyen afin de favoriser à tous les niveaux politiques le développement d'une vie démocratique laïque, soucieuse de justice sociale et attachées à la paix et aux droits de l'homme
- de développer toutes les initiatives collectives et associatives favorisant l'épanouissement le plus large des personnes par un égal de tous à l'éducation, à la formation, à la vie professionnelle, à la culture, à la communication, au sport, aux vacances et aux loisirs
- de faire vivre la laïcité, principe constitutionnel et valeur universelle qui implique la reconnaissance de l'égale dignité de chaque être humain, par une action permanente :
 - o pour garantir la liberté de conscience, la liberté de culte, la liberté de pensée et l'organisation républicaine des pouvoirs publics assurant le pluralisme des convictions, la liberté d'expression et légalité en droit de tous les citoyens
 - o pour combattre les inégalités et toutes les formes de discriminations, notamment en raison de l'origine ethnique ou nationale, de la religion ou des convictions, du sexe, de l'âge, du handicap, de l'orientation sexuelle,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Etant donné son caractère, elle s'interdit toute action partisane dans le domaine politique ou dans le domaine religieux.

Activités et missions sociales : Pour atteindre ses buts, la Ligue de l'Enseignement de l'Isère participe à l'élaboration démocratique et à la mise en oeuvre des politiques publiques d'éducation, de formation, d'actions culturelles, sportives et sociales, en ce qu'elles favorisent sur le territoire départemental une réelle garantie des droits civils et politiques, économiques et sociaux, des libertés fondamentales et du progrès de la démocratie.

Moyens mis en oeuvre : Pour mettre en oeuvre ses missions, la Ligue de l'Enseignement de l'Isère:

- Promeut l'action des personnes morales affiliées et peut se doter, sur proposition du conseil d'administration et décision de l'assemblée générale, de structures adéquates pour favoriser la rencontre et le débat entre citoyens ou pour gérer un domaine d'activités déterminé dès lors qu'il s'inscrit dans le cadre de son objet social.
- peut, recourir à tous les moyens d'action qui permettent d'atteindre légalement les buts et les missions : organisation de congrès, colloques, séminaires, études et recherches, édition de publications, organisation d'expositions, conseil, aide et formation de cadres pour le développement et la coordination des associations diverses contribuant à la réalisation des ses buts, appel à la générosité, achat, location de biens, meubles et immeubles nécessaires à l'accomplissement de son projet et gestion de tous services y contribuant à titre onéreux ou gratuit ainsi que la vente de biens et de produits permettant de l'atteindre...
- Mets en oeuvre les moyens suivants :
 - Des moyens matériels (avec des centres détenus en propre ou en location),
 - Des moyens humains (salariés de l'association, bénévolat des membres du CA, bénévolat pour les actions ...)
 - Des moyens financiers (subventions avec des organismes publics)

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes clos au 31/12/2025, l'association n'a toujours pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Il a été mis en application, à compter du 1/01/2025, le nouveau règlement comptable ANC 2022-06 du 4/11/2022 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et le règlement 2023-03 modifiant le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La mise en œuvre de ce nouveau règlement, sans incidence sur les fonds propres associatifs ,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

impacte la présentation du bilan et du compte de résultat de l'association.

La principale modification affectant le bilan consiste dans le reclassement du poste "charges constatées d'avance" en "créances".

Les transferts de charges d'exploitation qui avaient été comptabilisés en 2024 sont présentés en 2025 à titre de comparatif sous la rubrique "reprises sur amortissements, dépréciations et provisions" du compte de résultat à hauteur de 240 216 €.

Les produits exceptionnels enregistrés fin 2024, qui s'élevaient à la somme de 119 779 €, étaient composés principalement de la quote part de subvention virée au résultat qui est maintenant présenté dans la rubrique "Concours publics et subventions". Les autres produits exceptionnels sont maintenant enregistrés dans la catégorie "Autres produits".

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales :

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices.

Et 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.

Gestion des centres de fonctionnements au travers d'une comptabilité analytique en affectation directe.

Les principales méthodes utilisées sont :

Adaptations Plan Comptable Général

1 - "Projet associatif" et "fonds dédiés"

Ils sont définis comme suit :

- le "projet associatif" est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

compétents de l'association pour réaliser l'objet social,

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

2 - Les principes de comptabilisation

2.1 résultat comptable

Des précisions sont apportées sur la composition du résultat : résultat définitivement acquis et résultat correspondant à des éléments pouvant être repris par un tiers financeur. Le résultat positif est appelé "excédent" et le résultat négatif "déficit".

2.2 Subventions de fonctionnement et conventions de financement

Le règlement du CRC précise la comptabilisation des conventions d'attribution de subventions de fonctionnement lorsque celles-ci contiennent des conditions suspensives ou résolutoires.

Pour le traitement des subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices, le texte distingue :

- la partie de la subvention relative à un exercice, inscrite en produits. Le montant qui n'a pu être utilisé au cours de

l'exercice concerné est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan "fonds dédiés",

- la partie de la subvention rattachée à des exercices futurs, inscrite en "produits constatés d'avance".

2.3 Ressources affectées provenant de la générosité du public

La partie des ressources non utilisée en fin d'exercice est inscrite en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées", avec comme contrepartie au passif du bilan, la rubrique "fonds dédiés".

2.4 Ressources en nature

Leur traitement est différent selon que ces ressources sont utilisées par l'organisme pour les besoins de son activité, sont stockées ou sont vendues.

2.5 Legs et donations

Le règlement distingue le traitement comptable des legs et donations en prenant en compte les différentes étapes de la procédure et leur utilisation.

2.6 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement accordées par des organismes publics sont comptabilisées au Passif du bilan sous la rubrique « Subventions d'investissement » et la quote part virée au compte de résultat selon le même rythme que l'amortissement, est suivie dans un sous compte

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2.7 Définition des apports avec ou sans droit de reprise

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien au profit de l'organisme. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins propres de l'organisme. Dans le cas contraire, il est inscrit au compte de résultat. L'apport avec droit de reprise implique la mise à disposition provisoire d'un bien au profit de l'organisme, la convention fixe les conditions et modalités de reprise du bien. Cet apport est enregistré en fonds associatifs. En fonction des modalités de reprise, l'organisme doit enregistrer les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.

2.8 Contributions volontaires en nature

Il s'agit du bénévolat, des mises à disposition de personnes, de biens meubles ou immeubles, ainsi que les dons en nature redistribués ou consommés en l'état ou du mécénat de compétences.

Si ces contributions sont significatives, elles font l'objet d'une information appropriée dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance. A défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables, des informations qualitatives sont apportées.

Si l'association dispose d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues ainsi que des méthodes d'enregistrement fiables, elle peut opter pour leur inscription en comptabilité.

L'association est en mesure de quantifier et de valoriser le temps passé par les bénévoles en 2025. Elle a mis en place des outils pour être en capacité de le faire. Les contributions volontaires en nature pour 2025 s'élèvent à 274 112,00 € pour le bénévolat et à 0 € pour le mécénat de compétences, soit un total de 274 112,00 €. Le temps passé par les bénévoles est recensé au moyen des heures déclarées par ces derniers. Les heures sont valorisées selon un taux horaire moyen de 16 €.

2.9 Les comptes de produits

L'association a décidé depuis 2020 de maintenir au crédit des comptes de subventions les concours apportés par deux associations apparentées pour un total de 266 260 € en raison de contraintes de présentation imposées par ces financeurs.

2.10 Report en arrière des déficits

Pour l'exercice 2020, nous avons demandé un report en arrière des déficits de l'année pour un montant total de 22 217€.

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Dirigeant de l'Association

Rémunération versée aux trois plus hauts cadres dirigeants au cours de l'exercice (en application de l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006) :

L'association Ligue de l'Enseignement FOL de l'Isère n'a versé au cours de l'exercice 2024, aucune rémunération à ses trois plus hauts cadres dirigeants, qui sont : le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Modalités d'évaluation des engagements IFC

C.C.= 3246 ANIMATION

Conditions : Départ volontaire - Age estimé de la retraite : 64 ans.

Méthode de calcul : Droits proratisés temporis (Progression : 2,00 %) - Rotation : Lente - Taux actualisation retenu : 3.20 %.

L'engagement en matière de retraite est de 459 279 au 31/12/2025.

Inchangée par rapport à 2024, la méthode de calcul conduisant à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés est conforme à la recommandation 2013-02 de l'ANC.

INFORMATIONS SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations (article 142-1)

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel

Impôts sur les bénéfices

NEANT

Honoraires commissaires aux comptes

Le cabinet FAURE a facturé au cours de l'exercice 2025 la somme de 10 056 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	56 185				2 822	53 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 185				2 822	53 363
CORPORELLES	Terrains	124 248					124 248
	Constructions sur sol propre	1 259 933					1 259 933
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	185 805				1 848	183 958
	Instal technique, matériel outillage industriels	987 572		154 699		1 040	1 141 232
	Instal., agencement, aménagement divers	3 858 550		477 295			4 335 845
	Matériel de transport	163 642					163 642
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	283 015		5 698		64 344	224 369
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	162 900		1 697 828		1 860 728	
	Avances et acomptes			17 702			17 702
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 025 665		2 353 223		1 927 960	7 450 929
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	1 045 620					1 045 620
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	48 500					48 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 094 120				
TOTAL		8 175 970		2 353 223		1 930 782	8 598 412

Amortissements

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			53 180	1 551	2 822	51 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			53 180	1 551	2 822	51 909
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			859 102	35 460		894 562
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			160 995	11 068	1 848	170 215
	Instal technique, matériel outillage industriels			783 600	80 691		864 291
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			1 618 902	193 741		1 812 644
	Matériel de transport			145 636	5 749		151 385
	Matériel de bureau, mobilier			218 327	23 093	64 344	177 076
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 786 562	349 802	66 192	4 070 172	
TOTAL				3 839 742	351 353	69 013	4 122 081

Provisions

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	19 087		19 087	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 087		19 087	
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	22 218	20 473	4 000	38 691
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 218	20 473	4 000	38 691
TOTAL GENERAL		41 305	20 473	23 087	38 691
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 473	23 087	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
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	48 500		48 500
	Clients, usagers douteux ou litigieux	38 691	38 691	
	Autres créances clients, usagers	368 054	368 054	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 630	4 630	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 217		22 217
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 677	76 677	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	451 506	451 506	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	196 009	196 009	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	153 231	153 231	
	Charges constatées d'avance	173 876	173 876	
	TOTAL DES CREANCES	1 533 390	1 462 673	70 717
	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	1 331	1 331		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 463 185	297 306	477 848	688 031
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	669 421	669 421		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	150 193	150 193		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 091	139 091		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 115	27 115		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	41 110	41 110		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	491 992	491 992		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	414 271	414 271		
	TOTAL DES DETTES	3 397 708	2 231 829	477 848	688 031
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	339 098			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		580 232
Autres créances clients		7 690
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 690	
Autres créances		572 542
CONSEIL DEPARTEMENTAL ISERE	50 094	
REGION AUVERGNE RHONE ALPES	31 132	
ADEME	13 330	
TROUSSE A PROJETS	270 170	
GRENOBLE ALPES METROPOLE	41 230	
CAF	1 500	
VILLE DE GRENOBLE	44 050	
PRODUITS A RECEVOIR	121 036	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		310 503
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 574
INTERETS COURUS NON ECHUS	4 243	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	1 331	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		123 152
FRS : FACTURES NON PARVENUES	123 152	
Dettes fiscales et sociales		181 577
PROV. CP & RTT A PAYER	121 063	
PROV PRIME PRECARITE	7 812	
PROV CH SOC CP & RTT A PAYER	49 421	
PROV CH SOC PRIME PRECARITE	3 281	
Autres dettes		200
RRA ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR	200	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			173 876
CCA d'exploitation	01/01/2026 - 31/12/2026	173 876	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			173 876

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			414 271
PCA d'exploitation	01/01/2026 - 31/12/2026	414 271	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			414 271

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

CAUTION DE LA VILLE DE GRENOBLE D'UN EMPRUNT
NANTISSEMENTS DE PARTS SOCIALES
GARANTIE HCNR
GARANTIE DE L'ETAT PRET PGE

265 030
550 000

433 313

169 020

815 030

602 332

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés
IFC

459 279

459 279

Autres engagements

INTERETS DES EMPRUNTS
COMMISSIONS

328 395
2 774

331 169

Total des engagements financiers (1)

1 605 478

602 332

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise			
	Cadres et ingénieurs		12	
	Autres catégories		72	
	TOTAL		84	

--

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 812 652	309 915	32 400	2 090 167
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	1 812 652	309 915	32 400	2 090 167
Quotes-parts virées au compte de résultat	696 519	106 519	10 096	792 942

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		5 743 006
Production vendue Services		5 743 006
SÉJOURS VAC ENF/ADOS (CV) NL	1 782 271	
SÉJOURS ACCUEIL GPES ENF/AD NL	223 713	
STAGES BAFA NL	4 078	
FORMATIONS STAGES NL	122 201	
PRESTATIONS CULTURELLES NL EDU	28 798	
CLASSES DE NEIGE NL	403 668	
CLASSES DE DÉCOUVERTES NL	1 068 266	
ACCUEIL GROUPES PC-1/2PC 10% L	88 312	
GROUPES GESTION LIBRE L 10%	66 069	
MELIES RECETTES GUICHET 5.5% L	985 046	
RBT FRAIS RESEAU LIGUE NL	102 805	
PARTIC FRAIS DE CATALOG NL	348	
REFACT CH DÉPLACT-MISSION NL	1 674	
REFACT CH DÉPLACT-MISSION L10%	356	
REFACT CH DÉPLACT-MISSION 20%	31	
REFACT FRAIS HEBERGEMENT NL	310	
REFACT ANIMATIONS PRESTA NL	700	
REFACT CHARGES:AFFRANCHT NL	1 135	
REFACT CHARGES PETIT MAT NL	66	
REFACT CHARGES PETIT MAT 20% L	124	
REFACT CHARGES TÉLÉPH INTERNET EXO L	1 980	
REFACT CHARGES LOCAUX NL	3 000	
PRESTA TRANSPORTS SEJ VAC NL	70 061	
PRESTA TRANSPORTS SEJ CLA NL	28 244	
LOCATIONS DIVERSES NL	356	
SOUS LOC LOCAUX MELIES 20% L	27 333	
MISE DISPO PERSONNEL FACTURE	181 638	
FR DPLCT-HBGT S/ FORMAT NL	557	
MELIES VENTE ANNEX 20% L	23 857	
MELIES VENTES ANNEXES 5,5 %	442	
FRAIS ANNULATION SÉJ ENF NL	8 458	
FRAIS ANNULATION SÉJ CLASSES N	180	
FRAIS ANNUL GPE ADULTES L 20%	723	
PROD ACCESSOIRES SUR SÉJO NL	7 523	
PROD ACCESSOIR SUR SEJOU L 20%	208	
PRODUITS COOP NL	24	
PRODUITS BAR L TVA 20%	1 035	
PRESTATIONS ANIM ET EDUC NL	442 090	
PREST.ANIMATIONS ET EDUC 20%	792	
PRESTA ACCOMPAGNMT ASSOC NL	9 093	
PRESTATION SAS AUTRANS & BONNE 20%	8 000	
MELIES PREST.MANUELLES NL	45 026	
ECHANGES-VOYAGES 20%	947	
FRAIS DOSSIER AFFILIATION NL	1 470	
Chiffre d'affaires par marché géographique		5 743 006
Chiffre d'affaires FRANCE		5 743 006
SÉJOURS VAC ENF/ADOS (CV) NL	1 782 271	
SÉJOURS ACCUEIL GPES ENF/AD NL	223 713	
STAGES BAFA NL	4 078	
FORMATIONS STAGES NL	122 201	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2025

PRESTATIONS CULTURELLES NL EDU	28 798	
CLASSES DE NEIGE NL	403 668	
CLASSES DE DÉCOUVERTES NL	1 068 266	
ACCUEIL GROUPES PC-1/2PC 10% L	88 312	
GROUPES GESTION LIBRE L 10%	66 069	
MELIES RECETTES GUICHET 5.5% L	985 046	
RBT FRAIS RESEAU LIGUE NL	102 805	
PARTIC FRAIS DE CATALOG NL	348	
REFACT CH DÉPLACT-MISSION NL	1 674	
REFACT CH DÉPLACT-MISSION L10%	356	
REFACT CH DÉPLACT-MISSION 20%	31	
REFACT FRAIS HEBERGEMENT NL	310	
REFACT ANIMATIONS PRESTA NL	700	
REFACT CHARGES:AFFRANCHT NL	1 135	
REFACT CHARGES PETIT MAT NL	66	
REFACT CHARGES PETIT MAT 20% L	124	
REFACT CHARGES TÉLÉPH INTERNET EXO L	1 980	
REFACT CHARGES LOCAUX NL	3 000	
PRESTA TRANSPORTS SEJ VAC NL	70 061	
PRESTA TRANSPORTS SEJ CLA NL	28 244	
LOCATIONS DIVERSES NL	356	
SOUS LOC LOCAUX MELIES 20% L	27 333	
MISE DISPO PERSONNEL FACTURE	181 638	
FR DPLCT-HBGT S/ FORMAT NL	557	
MELIES VENTE ANNEX 20% L	23 857	
MELIES VENTES ANNEXES 5,5 %	442	
FRAIS ANNULATION SÉJ ENF NL	8 458	
FRAIS ANNULATION SÉJ CLASSES N	180	
FRAIS ANNUL GPE ADULTES L 20%	723	
PROD ACCESSOIRES SUR SÉJO NL	7 523	
PROD ACCESSOIR SUR SEJOU L 20%	208	
PRODUITS COOP NL	24	
PRODUITS BAR L TVA 20%	1 035	
PRESTATIONS ANIM ET EDUC NL	442 090	
PREST.ANIMATIONS ET EDUC 20%	792	
PRESTA ACCOMPAGNMT ASSOC NL	9 093	
PRESTATION SAS AUTRANS & BONNE 20%	8 000	
MELIES PREST.MANUELLES NL	45 026	
ECHANGES-VOYAGES 20%	947	
FRAIS DOSSIER AFFILIATION NL	1 470	

Etats financiers au 31/12/2025

LIASSE FISCALE



RÉPUBLIQUE

FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2065-SD

(2026)

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012025	et clos le	31122025	Régime simplifié d'imposition	☐	Régime réel normal	☒										
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				☐	Si PME innovante			☐	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		☐						
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE																	
Désignation de la société								Adresse du siège social									
ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38																	
SIRET								77955240500069									
Adresse du principal établissement								Ancienne adresse en cas de changement									
33 RUE JOSEPH CHANRION																	
38000 GRENOBLE																	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES																	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)																	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante								SIRET									
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :																	
B ACTIVITÉ																	
Activités exercées				ENSEIGNEMENT FEDERATION OEUVRE				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				☐					
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																	
1. Résultat fiscal				Bénéfice imposable au taux normal				0	Bénéfice imposable à 15%			Déficit	111 910				
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%																	
2. Plus-values																	
PV à long terme imposables à 15%					PV à long terme imposables à 19%					PV exonérées (art. 238 quindecies)							
Autres PV imposables à 19%					PV à long terme imposables à 0%												
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations																	
Entreprise nouvelle art. 44 sexies				☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				☐	Zone franche urbaine Territoire entrepreneur art. 44 octies A				☐			
France ruralités revitalisation FRR art. 44 quindecies A				☐	Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies				☐	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies				☐			
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies				☐						Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies				☐			
Sociétés d'investissements immobiliers cotées				☐	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)					Plus-values exonérées relevant du taux de 15%							
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												☐					
F CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES BÉNÉFICES DES GRANDES ENTREPRISES (CES) (cf. notice déclaration n°2065-SD)																	
Base d'imposition					Chiffre d'affaires					Taux d'imposition							
I CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES GRANDES ENTREPRISES DE TRANSPORT MARTIME (CTM) (notice n°2065-SD)																	
Base d'imposition					Taux d'imposition												
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts																	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.																	
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																	
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%																	
F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE																	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?												OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé				Compta Expert
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I												Nom et adresse du conseil :					
MG PAYS DE SAVOIE				100 Rue Louis Pasteur													
Carrefour de la Trousse				73490 LA RAVOIRE													
				Tél : 04 79 33 18 45								Tél :					
Identité du déclarant :																	
Date : 02042026				Lieu : GRENOBLE													
Qualité et nom du signataire : PRESIDENT																	
Signature :				M. ERIC FAVEY													
Examen de conformité fiscale (ECF)												☐	prestataire :				

Désignation de l'entreprise
et date de clôture de l'exercice

ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38
31122025

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS
---	--

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même (a)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)	Payées par un établissement chargé du service des titres (b)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(c)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus	(d)	
(A préciser par nature sur les lignes e à h)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	
7. Montant des revenus répartis	total (a à h)	

H	RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS
---	--

[illegible]

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD (SUIITE)
(2026)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38**
et Date de clôture de l'exercice **31122025**

I	DIVERS		
NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)			
ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
J	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION		
REMUNERATIONS	Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2025, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.		
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %			
	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			
K	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)		
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice			50
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice			26

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12		
Adresse de l'entreprise : 33 RUE JOSEPH CHANRION 38000 GRENOBLE			Durée de l'exercice précédent *		12		
Numéro SIRET * 77955240500069					Néant ☐ *		
			Exercice N, clos le, 31122025		N-1 31122024		
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
					Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)			AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	51 909	1 454	3 004
		Fonds commercial	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ	AK			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM			
		Terrains	AN	AO	124 248	124 248	124 248
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ	1 064 777	379 113	425 641
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	864 291	276 941	203 972
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 141 104	2 582 752	2 322 343
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW	17 702	17 702	162 900
		Participations	CS	CT	1 045 620	1 045 620	1 045 620
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	48 500	48 500	48 500
		TO TAL (II)	BJ	BK	4 122 081	4 476 330	4 336 228
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	12 344	8 728	
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	38 691	368 054	855 712
		Autres créances (3)	BZ	CA		904 269	1 375 443
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	379 740	379 740	372 390
		Disponibilités	CF	CG	1 350 772	1 350 772	1 264 078
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	173 876	173 876	110 208
		TO TAL (III)	CJ	CK	38 691	3 189 055	3 986 559
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW					
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN					
	TO TAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	4 160 772	7 665 385	8 322 787	
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	CR	22 217
Clause de réserve de propriété: *		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :144 776.....)		DA	144 776	144 776
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	3 375 252	3 375 252
	Report à nouveau		DH	(205 182)	(59 170)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(552 863)	(146 012)
	Subventions d'investissement		DJ	1 297 225	1 116 133
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	4 059 207	4 430 979
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		19 087
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		19 087
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 464 516	1 805 230
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV		
	Instruments financiers à terme		D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	208 469	226 486
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	669 421	688 048
	Dettes fiscales et sociales		DY	357 509	335 026
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	491 992	351 732
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	414 271	466 199
TOTAL (IV)		EC	3 606 177	3 872 722	
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)		ED			
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	7 665 385	8 322 787	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 231 829	2 187 294
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 331	1 297	

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	5 743 006	FH		FI	5 743 006	5 931 279			
		FJ	5 743 006	FK		FL	5 743 006	5 931 279			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN	9 697	1 325 196			
	Subventions d'exploitation					FO	990 569	784 310			
	Reprises sur amortissements et provisions *					FP	23 087	248 427			
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1					
Autres produits (1) (11)					FQ	179 655	68 109				
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 946 015	8 357 321			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS					
	Variation de stocks (marchandises) *					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	475 493	507 919			
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	(3 616)	2 949			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 310 479	4 517 688			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	232 951	232 906			
	Salaires et traitements *					FY	2 328 912	2 188 488			
	Cotisations sociales (10)					FZ	651 898	599 435			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements* (14)} \\ \text{- dotations aux dépréciations} \end{array} \right.$					GA	351 353	318 121		
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations *					GC	20 473	22 218		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
		Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1				
	Autres charges (12)					GE	122 771	129 371			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 490 714	8 519 095		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(544 699)	(161 774)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH	23 473	19 027			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12 470	15 392			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 148	11 472			
	Reprises sur dépréciations					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO					
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2					
	Total des produits financiers (V)					GP	21 619	26 863			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	53 256	62 598			
	Différences négatives de change					GS					
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3					
	Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	53 256	62 598			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(31 637)	(35 734)			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(552 863)	(178 482)			

Désignation de l'entreprise ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)		HD	59 748
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII)		HH	27 279
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	32 470
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 991 107
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 608 972
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(552 863)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	31 449
A8			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles dont cotisations facultatives Madelin A10 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise **ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38**Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I					CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II					KD	56 185	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains					KG	124 248	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ	1 259 933	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Com- posants	M2		KP	185 805	KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Com- posants	M3		KS	987 572	KT		KU	154 699
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	3 858 550	KW		KX	477 295	
		Matériel de transport *				KY	163 642	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	283 015	LC		LD	5 698	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	162 900	LI		LJ	1 697 828	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM	17 702	
	TOTAL III					LN	7 025 665	LO		LP	2 353 223	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	1 045 620	8V		8W	
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières					1T	48 500	1U		1V			
TOTAL IV					LQ	1 094 120	LR		LS			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						ØG	8 175 970	ØH		ØJ	2 353 223	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
				1		2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	2 822	LW	53 363	1X			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	124 248	LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	1 259 933	MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG	1 848	MH	183 958	MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	1 040	MK	1 141 232	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	4 335 845	MO			
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	163 642	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	64 344	MT	224 369	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	1 860 728	NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE	17 702	NF			
	TOTAL III		IY		NG	1 927 960	NH	7 450 929	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IØ		ØX		ØY	1 045 620	ØZ		
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	48 500	2G				
TOTAL IV		I3		NJ		NK	1 094 120	2H				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	1 930 782	ØL	8 598 412	ØM			

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38												Néant ☐ *			
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (O U VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais établissement et développement				CY		EL		EM		EN					
Fonds commercial				RE		RF		RI		RJ					
Autres immobilisations incorporelles				PE	53 180	PF	1 551	PG	2 822	PH	51 909				
TOTAL I				RK	53 180	RM	1 551	RN	2 822	RO	51 909				
Terrains				PI		PJ		PK		PL					
Constructions	Sur sol propre			PM	859 102	PN	35 460	PO		PQ	894 562				
	Sur sol d'autrui			PR		PS		PT		PU					
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions			PV	160 995	PW	11 068	PX	1 848	PY	170 215				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				PZ	783 600	QA	80 691	QB		QC	864 291				
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers			QD	1 618 902	QE	193 741	QF		QG	1 812 644				
	Matériel de transport			QH	145 636	QI	5 749	QJ		QK	151 385				
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL	218 327	QM	23 093	QN	64 344	QO	177 076				
	Emballages récupérables et divers			QP		QR		QS		QT					
TOTAL II				QU	3 786 562	QV	349 802	QW	66 192	QX	4 070 172				
TOTAL GENERAL (I + II)				ØN	3 839 742	ØP	351 353	ØQ	69 013	ØR	4 122 081				
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *				Montant net au début de l'exercice				Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler										Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations										SP		SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38							Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	19 087	5W		5X	19 087	5Y	
	TOTAL II	5Z	19 087	TV		TW	19 087	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	22 218	6U	20 473	6V	4 000	6W	38 691
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	22 218	TY	20 473	TZ	4 000	UA	38 691
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	41 305	UB	20 473	UC	23 087	UD	38 691
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	20 473	UF	23 087				
		UG		UH					
		UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38										Néant ☐ *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	48 500	UV		UW	48 500		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	38 691		38 691				
	Autres créances clients			UX	368 054		368 054				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY	4 630		4 630				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	22 217				22 217		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	76 677		76 677				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	451 506		451 506				
	Groupe et associés (2)			VC	196 009		196 009				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	153 231		153 231				
	Charges constatées d'avance			VS	173 876		173 876				
	TOTAUX			VT	1 533 390	VU	1 462 673	VV	70 717		
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	1 331		1 331					
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	1 463 185		297 306		477 848		688 031	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	669 421		669 421						
Personnel et comptes rattachés		8C	150 193		150 193						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	139 091		139 091						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	27 115		27 115					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	41 110		41 110					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	491 992		491 992						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	414 271		414 271						
TOTAUX		VY	3 397 708	VZ	2 231 829		477 848		688 031		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	339 098	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38										Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 31122025	
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE	XE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	XW				
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7			
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7	K7			
RÉGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										WN		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)			SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)			SW	WQ 440 953			
		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro			M8								
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
TOTAL I										WR 440 953			
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS 552 863	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WH		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *										WP		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)										WW		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										XB		
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .										I6		
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *										WZ		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *		France Ruralités Revitalisation (FRR) (art.44 quindecies A)	HT	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	XA		
			Zone franche urbaine-TF (art. 44 octies)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	ZX		
			Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB	ZY		
			Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				XD		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XF		
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dégagee par le report en arriere de déficit		ZI	XS			
	Dt déd. exc (art 39 decies A)		YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)		YC	XG			
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL							
Deductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH 552 863	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)										XI		XJ 111 910	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN 0		XO 111 910	

2058A - Déductions diverses
au 31/12/2025

Libellé	Montant
Totalisation	

2058A - Réintégrations diverses au 31/12/2025

Libellé	Montant
QP SECTEUR NL	440 953
Totalisation	440 953

Désignation de l'entreprise ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	72 645	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	72 645	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	111 910	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	184 555	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	173 765	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
	↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38										Néant ☐ *	
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(59 170)	AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves	{ - Réserve légale - Autres réserves	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(146 012)		Dividendes		ZD				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF					
					Report à nouveau	ZG	(205 182)				
	TOTAL I	ØF	(205 182)			TOTAL II	ZH	(205 182)			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N : Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7				YQ						
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR						
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS						
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	1 851 465	3 117 275				
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 323 125)				XQ	370 884	304 003				
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	11 212	13 370				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	49 602	40 257				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV						
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES				ST	1 027 315	1 042 783				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	3 310 479	4 517 688				
	IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	9 796	9 744			
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques) ZS				9Z	223 155	223 162			
		Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	232 951	232 906			
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	90 902	89 320				
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	91 764	88 549				
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2025) *				ØB	2 313 280					
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS						
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	4,55 %	5,75 %				
	- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0				ZR						
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG						
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH						
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15%	JK	Plus-values à 0%		JL				
			Plus-values à 19%	JM	Imputations		JC				
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15%	JN	Plus-values à 0%		JO				
			Plus-values à 19%	JP	Imputations		JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ								
TRAVAILLEURS INDEPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social						JQ				
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social						JR				
	Revenu brut social (si le montant est négatif) JS										
	Revenu brut social (si le montant est positif)						JT				

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38						Néant ☒ *	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	Cf état 2059A-Détail...	69 013		69 013		
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	{ B }		(C)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

2059A - Détail des immobilisations cédées au 31/12/2025

Nature et date d'acquisition des éléments cédés	Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme	Long t. 19%	Long t. 15% 12,80%	Long t. 0%	Plus-values 19%
--	---------------------	---------------------	-----------	---------------------	----------------------	------------------	-------------------	----------------	----------------	-----------------------	---------------	--------------------

Totalisation

Désignation de l'entreprise : **ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38**Néant ☒ *

A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR) sur 10 ans sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
		N - 8			
		N - 9			
	TOTAL 2				

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : **ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38**Néant ☒ *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme			
subies au N - 4 cours des			
dix exercices N - 5 antérieurs			
(montants N - 6 restant à			
déduire à la N - 7 clôture du			
dernier N - 8 exercice)			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❸	Solde des moins-values à reporter col.❹ = ❷ + ❸ - ❹ - ❺
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme N - 3					
subies au N - 4					
cours des N - 5					
dix exercices antérieurs N - 6					
(montants restant à N - 7					
déduire à la clôture du N - 8					
dernier exercice) N - 9					
N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38					Néant ☒ *	
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01012025		et clos le : 31122025	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP	84	
dont apprentis	YF	4	
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	1 208 820	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
TOTAL 1	OX	1 208 820	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante	OH	39 405	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	9 697	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	OF	204 117	
Variation positive des stocks	OD	363	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	253 582	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	592 547	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	208 536	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	440	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	15 285	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	816 808	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	645 595
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	645 595
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	1 208 820	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	84	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	01/01/2025	GZ 31/12/2025
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

1/1

(1)

Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

N° SIRET 77955240500069

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38

ADRESSE (voie) 33 RUE JOSEPH CHANRION

CODE POSTAL 38000 VILLE GRENOBLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	2
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	
Totalisation	P5	2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	955 520
Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	
Totalisation	P6	955 520

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination BONNE CINEMA
N° SIREN (si société établie en France) 523620623 % de détention 89,53 Nb de parts ou actions 855 520
Adresse : N° 33 Voie RUE JOSEPH CHANRION
Code postal 38000 Commune GRENOBLE Pays FRANCE

Forme juridique SAS Dénomination AUTRANS SEJOURS
N° SIREN (si société établie en France) 830321527 % de détention 10,47 Nb de parts ou actions 100 000
Adresse : N° 33 Voie RUE JOSEPH CHANRION
Code postal 38000 Commune GRENOBLE Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

N° SIRET

77955240500069

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38

ADRESSE (voie) 33 RUE JOSEPH CHANRION

CODE POSTAL

38000

VILLE

GRENOBLE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

2

Forme juridique SAS Dénomination BONNE CINEMA

N° SIREN (si société établie en France) 523620623

% de détention

100,00

Adresse : N° 33 Voie RUE JOSEPH CHANRION

Code postal 38000

Commune GRENOBLE

Pays FRANCE

Forme juridique SAS Dénomination AUTRANS SEJOURS

N° SIREN (si société établie en France) 830321527

% de détention

51,68

Adresse : N° 33 Voie RUE JOSEPH CHANRION

Code postal 38000

Commune GRENOBLE

Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Taux réduit d'IS

Détermination des bénéfices soumis au taux réduit
(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38	77955240500069	9499Z
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
33 RUE JOSEPH CHANRION		
38000 GRENOBLE		

I. Résultats de l'exercice		
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs (tableau 2058-A, ligne XI ou tableau 2033-B, ligne 352)	
b	Dont plus-value nette à court terme (tableau 2059-A, total colonne 9 ou tableau 2033-C, ligne 596)	
c	Déficits antérieurs imputés au titre de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XL ou tableau 2033-B, ligne 360)	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WV)	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI (tableau 2059-A, ligne 17 ou tableau 2033-C, ligne 593)	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WW et XB)	

II. Bénéfices soumis au taux réduit		
g	Montant maximum éligible au taux réduit : 38 120 € ou 42 500 € x (Durée de l'exercice en mois / 12)	42 500
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
	Total des lignes h à k à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065	

III. Bénéfices soumis au taux normal	
l	Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065

IV. Plus-value nette à long terme soumise au taux de 15%	
m	Total des lignes (d-j-k) à reporter cadre C-2 de l'imprimé n°2065

(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38	77955240500069	9499Z
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
33 RUE JOSEPH CHANRION 38000 GRENOBLE		

[illegible]

(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38	77955240500069	9499Z
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
33 RUE JOSEPH CHANRION 38000 GRENOBLE		

[illegible]

(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38	77955240500069	9499Z
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
33 RUE JOSEPH CHANRION 38000 GRENOBLE		

[illegible]

Taux réduit d'IS
(Article 219 - I - f du CGI)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code APE
ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38	77955240500069	9499Z
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
33 RUE JOSEPH CHANRION 38000 GRENOBLE		

Le soussigné

- Nom et prénom : M. ERIC FAVEY
- Qualité : PRESIDENT

déclare que l'entreprise ci-dessus désignée applique depuis le :
les dispositions de l'article 219-I-f du Code Général des Impôts, en référence ci-dessus.

L'entreprise entend bénéficier de l'imposition au taux réduit et s'engage en conséquence
à incorporer au capital les bénéfices en cause dans les conditions prévues au f du I de l'article 219.

Fait à : GRENOBLE
Le : 02042026

Signature du déclarant



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2067
(2026)

Formulaire obligatoire (article 54 quater
du Code général des impôts)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ ou exercice

Désignation de l'entreprise ASSO LIGUE ENSEIGNEMENT 38
Adresse 33 RUE JOSEPH CHANRION 38000 GRENOBLE

du 01012025
au 31122025

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①									
NOM, PRENOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE				
1	GARCIA GERALDINE	DIRECTRICE DES SERVIC	PUY GRIMAUD		38650	CHATEAU BERNARD			
2	THIVILLIER BRUNO	DIRECTEUR CINEMA LE ME	111 COURS JEAN JAURES		38000	GRENOBLE			
3	PERRIN NICOLAS	DIRECTEUR CV-VDL	CENTRE LE VERCORS		38250	VILLARD DE LANS			
4	FICHOU NICOLAS	ADJOINT DIRECTION VAC	12 AV AMBROISE CROIZAT		38600	FONTAINE			
5	CORNUT JULIEN	DELEGUE EDUCATION LOI	135 DE BOUVARDIERE		38340	VOREPPE			
6									
7									
8									
9									
10									
REMUNERATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DEPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8	
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	64 984			64 984				64 984	
2	54 639			54 639				54 639	
3	41 851		3 668	45 519				45 519	
4	42 514			42 514				42 514	
5	42 267			42 267				42 267	
6									
7									
8									
9									
10									
**	246 255		3 668	249 923				249 923	

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice(total col. 9 + total col. 10) ⑩	249 923	- de l'exercice ⑩	(111 910)
- de l'exercice précédent ⑩	231 605	- de l'exercice précédent ⑩	28 248
Nom et qualité du signataire M. ERIC FAVEY PRESIDENT		A GRENOBLE....., le 02/04/2026 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche