

MJC MONTCHAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

MJC MONTCHAT

53 rue Charles Richard
69003 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

A l'assemblée générale de l'association MJC MONTCHAT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MJC MONTCHAT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association MJC MONTCHAT à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les produits constatés d'avance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

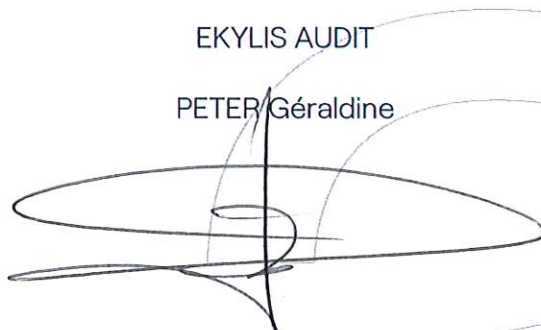
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 24/04/2026

Le Commissaire aux comptes

EKYLIS AUDIT

PETER/Géraldine



ANNEXE :
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	
Frais d'établissement					I
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 855	2 855			
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	47 161	42 370	4 791	5 343	
Autres immobilisations corporelles	365 820	328 141	37 679	48 811	
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	415 836	373 366	42 470	54 154	
Comptes de liaison					III
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	169 375	5 518	163 857	401 248	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	177 760		177 760	33 886	
Charges constatées d'avance	21 618		21 618	1 469	
Valeurs mobilières de placement	645 635		645 635	57 135	
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	926 181		926 181	1 521 541	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 940 569	5 518	1 935 051	2 015 279	
Frais d'émission des emprunts					V
Primes de remboursement des emprunts					VI
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif					VII
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 356 405	378 884	1 977 522	2 069 432	

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 828	15 828
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	735 229	735 229
Autres réserves		
Report à nouveau	191 139	49 135
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 490	142 003
Situation nette	909 706	942 195
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 356	5 370
Provisions réglementées	164 807	157 158
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 079 869	1 104 723
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	59 672	96 838
TOTAL DES PROVISIONS IV	59 672	96 838
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 670	64 880
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	228 069	357 389
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 200
Produits constatés d'avance	448 242	444 403
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	837 980	867 871
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 977 522	2 069 432

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 3 -

GP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	27 805	28 465
Vente de biens et services		
Ventes de biens	9 529	7 680
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 239 754	1 174 594
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 174 001	1 169 419
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	37 166	24 566
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 027	1 309
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	2 491 282	2 406 032
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	6 979	5 117
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	434 409	490 330
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	107 417	98 122
Salaires	1 568 695	1 431 869
Cotisations sociales	382 349	326 109
Dotations aux amortissement et dépréciations	28 340	21 426
Dotations aux provisions	7 649	14 259
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 642	2 600
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	2 541 480	2 389 832
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-50 198	16 200
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 586	29 793
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	21 586	29 793

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	21 586		29 793	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-28 613		45 993	
Produits exceptionnels V			116 413	
Charges exceptionnelles VI			13 407	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			103 007	
Participation des salariés aux résultats VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	3 877		6 996	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 512 867		2 552 238	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 545 357		2 410 235	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-32 490		142 003	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	262 523		300 145	
Bénévolat	39 212		63 370	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	301 735		363 516	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	262 523		300 145	
Prestations en nature				
Personnel bénévole	39 212		63 370	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	301 735		363 516	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 977 522 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -32 490 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire et plus juste. Elle contribue au développement des liens sociaux.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège administratif de l'association est situé 53 rue Charles Richard - 69 003 LYON

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 977 522 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -32 490 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03, (et du règlement ANC 2022-06).

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

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

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

Changements de méthode comptables

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général (règlement ANC N° 2014-03) ainsi que du règlement 2023-03 relatif à la modification du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Il implique un changement de méthodes comptables issu de textes réglementaires.

Celui-ci a donné lieu aux reclassements suivants :

- le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs, les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation.
- suppression des transferts de charges : classement dans les différents comptes proposés par le règlement en résultat d'exploitation

L'impact est mineur en termes de présentation pour l'entité.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition

Amortissements

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

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| • Logiciel | 1 ans, |
| • Matériel MJC | 3 à 7 ans |
| • Matériel industriel et audio | 3 à 7 ans, |
| • Agencements et aménagements | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 4 ans, |
| • Mobilier de bureau | 3 à 10 ans, |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2022-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Provisions réglementées

la provision réglementée s'élève à la clôture de l'exercice à hauteur de 164 807 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 59 672 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3 262 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12,02 €/heure correspond à un montant de 39 212 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite pour 262 523 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes de l'association, concernant uniquement la mission d'audit légal, s'élèvent à 5 784 euros au titre de l'exercice.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 447		1 592	2 855
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 447		1 592	2 855
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	46 797	1 006	641	47 161
Autres immobilisations corporelles	366 847	10 133	11 160	365 820
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	413 644	11 138	11 801	412 981
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	418 091	11 138	13 393	415 836
Ventilation des augmentations				
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions Apports Créations
Total immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles	11 138			11 138
Total immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	11 138			11 138
Ventilation des diminutions				
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions Scissions Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	1 592			1 592
Total immobilisations corporelles	11 801			11 801
Total immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	13 393			13 393

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 447		1 592	2 855
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 447		1 592	2 855
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	41 454	1 557	641	42 370
Autres immobilisations corporelles	318 037	21 264	11 160	328 141
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	359 490	22 822	11 801	370 511
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	363 937	22 822	13 393	373 366

	Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
			Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles		22 822			
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL		22 822			

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	1 592			
Immobilisations corporelles	11 801			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	13 393			

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	5 518	5 518	
Clients, usagers et comptes rattachés	163 857	163 857	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 068	1 068	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 656	20 656	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	154 105	154 105	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 930	1 930	
Charges constatées d'avance	21 618	21 618	
TOTAL	368 753	368 753	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	161 670	161 670		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	72 365	72 365		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125 167	125 167		
Impôts sur les bénéfices	3 877	3 877		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 660	26 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	448 242	448 242		
TOTAL	837 980	837 980		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	15 828				15 828
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	735 229				735 229
Report à nouveau	49 135	142 003			191 139
Excédent ou déficit de l'exercice	142 003	-142 003	-32 490		-32 490
Situation nette	942 195		-32 490		909 706
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 370		5 173	5 187	5 356
Provisions réglementées	157 158		7 649		164 807
TOTAL	1 104 723		-19 668	5 186	1 079 869

Commentaires : néant

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTION EQUIPEMENT ELS TRIOLET	239 211	5 370	3 159	2 211
SUBVENTION METROPOLE VELO CARGO	5 173		2 027	3 146
TOTAL	244 384	5 370	5 187	5 356

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées	157 158	7 649			164 807
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	157 158	7 649			164 807
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	96 838		37 166		59 672
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	96 838		37 166		59 672
TOTAL DES PROVISIONS	253 996	7 649	37 166		224 479

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients		5 518		5 518
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		5 518		5 518
TOTAL GÉNÉRAL		5 518		5 518

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
MISE A DISPOSITION ELSA TRIOLET		262 523	300 145
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
PERSONNEL BENEVOLE		39 212	63 370
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		301 735	363 516
	Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
MISE A DISPOSITION ELSA TRIOLET		262 523	300 145
TOTAL			
875 - Bénévolat			
PERSONNEL BENEVOLE		39 212	63 370
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		301 735	363 515

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 671	31 478
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	105 279	80 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 200
TOTAL	119 950	113 396

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		23 180
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 037	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 037	23 180

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	448 242	444 403
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	448 242	444 403

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	21 618	1 469
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	21 618	1 469

Commentaires : néant