

APASEV

Association pour la Promotion des Activités
Socio-Educatives de Vénissieux

Comptes arrêtés
au 31 décembre 2025

BILAN AU 31/12/2025

ACTIF	Exercice 2025			Exercice N-1 Net
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels et valeurs similaires	9 402,83	9 402,83		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	22 025,62	14 526,76	7 498,86	
Autres immobilisations corporelles	49 223,30	46 536,30	2 687,00	7 850,51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	49,00		49,00	49,00
TOTAL I	80 700,75	70 465,89	10 234,86	7 899,51
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 494,60		1 494,60	2 151,18
Avances et acomptes versés				218,20
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 591,34	221,04	1 370,30	4 789,53
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	23 166,78		23 166,78	23 520,68
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	396 757,18		396 757,18	300 866,08
Charges constatées d'avance	2 066,18		2 066,18	2 560,54
TOTAL II	425 076,08	221,04	424 855,04	334 106,21
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	505 776,83	70 686,93	435 089,90	342 005,72

BILAN AU 31/12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 549,80	15 549,80
Fonds propres complémentaires	189 473,05	197 690,33
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	25 459,27	-8 217,28
Situation nette	230 482,12	205 022,85
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	230 482,12	205 022,85
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	110 000,00	32 000,00
Provisions pour charges		
TOTAL III	110 000,00	32 000,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	10 581,65	28 162,23
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	77 827,27	75 928,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		891,67
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 198,86	
TOTAL IV	94 607,78	104 982,87
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	435 089,90	342 005,72

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 700,00	2 829,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	15 570,59	13 502,01
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	499 206,61	496 624,86
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 022 903,70	1 044 059,48
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	273,20	
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	312,71	42 413,10
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	41 740,93	5 968,67
TOTAL I	1 582 707,74	1 605 397,12
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	151 098,22	206 452,88
Variation de stock	1 734,59	472,57
Autres achats et charges externes	356 559,05	308 055,42
Aides financières		
Impôts et taxes et versements assimilés	33 757,20	70 329,09
Salaires et traitements	709 741,67	810 593,87
Charges sociales	218 955,83	254 321,06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 578,70	5 484,31
Dotations aux provisions	78 000,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 209,23	2 271,96
TOTAL II	1 556 634,49	1 657 981,16
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 073,25	-52 584,04
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	26 073,25	-52 584,04

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		49 910,76
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		49 910,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	613,98	5 544,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	613,98	5 544,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-613,98	44 366,76
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	1 582 707,74	1 655 307,88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 557 248,47	1 663 525,16
EXCEDENT OU DEFICIT	25 459,27	-8 217,28
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	374 000,00	360 653,00
Bénévolat		
TOTAL	374 000,00	360 653,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	210 000,00	209 500,00
Prestations en nature	164 000,00	151 153,00
Personnel bénévole		
TOTAL	374 000,00	360 653,00