

Association ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE

12 impasse des chalets

69007 LYON 07

SIREN 514789783

COMPTES ANNUELS

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

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 314 517	euros
Chiffre d'affaires :	4 528	euros
Résultat net comptable :	-49 357	euros

Fait à LYON

Le 21/04/2026

Signature

Jean-Philippe GONZALEZ

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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	8 226	8 226		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 420 906	743 997	676 910	771 327
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Autres immobilisations financières	54 784		54 784	47 007
	TOTAL (II)	1 483 916	752 223	731 693	818 334
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	294		294	
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				12 862
COMPTES DE RÉGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	243 523		243 523	292 827
	Charges constatées d'avance	80 856		80 856	74 263
	Valeurs mobilières de placement	1 312		1 312	168
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	256 839		256 839	306 924
	TOTAL (III)	582 824		582 824	687 043
	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)	2 066 740	752 223	1 314 517	1 505 378

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

54 784

(2) dont créances à plus d'un an

Présentation des comptes

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	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		
Autres fonds propres	Autres		
	Report à nouveau	432 900	442 787
	Excédent ou déficit de l'exercice	(49 357)	(9 887)
	Total des fonds propres (situation nette)	383 543	432 900
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	645 584	718 900
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	1 029 127	1 151 799
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Fonds reportés et dédiés	Total des autres fonds propres		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		11 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		11 000
	Provisions pour risques		
DETTES (1)	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	312	423
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 320	173 142
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	93 758	112 615
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 980
TOTAL PASSIF	Autres dettes		46 418
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	285 390	342 578
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 314 517	1 505 378
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(49 356,82)	(9 887,00)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	285 390	342 578
	(2) Dont emprunts participatifs		

Présentation des comptes

Compte de Résultat ^{1/2}

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	4 528	(1 391)
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 426 427	1 276 419
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	101 674	104 861
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	2 340	
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		11 491
	Utilisations des fonds dédiés	11 000	15 297
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	3 268	13 024
Total des produits d'exploitation		1 549 237	1 419 701
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	633 005	594 882
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 766	35 068
	Salaires	583 255	570 131
	Cotisations sociales	205 753	195 967
	Dotation aux amortissements et dépréciations	133 159	156 401
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 131	1 081
Total des charges d'exploitation		1 599 068	1 553 529
RESULTAT D'EXPLOITATION		(49 831)	(133 827)

Présentation des comptes

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(49 831)	(133 827)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	474	3
	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		474	3
CHARGES FINANCIÈRES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		474	3
RESULTAT COURANT avant impôts		(49 357)	(133 824)
	Produits exceptionnels		144 504
	Charges exceptionnelles		20 567
RESULTAT EXCEPTIONNEL			123 937
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 549 711	1 564 209
TOTAL DES CHARGES		1 599 068	1 574 096
EXCEDENT ou DEFICIT		(49 357)	(9 887)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		9 326	29 607
TOTAL		9 326	29 607
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 326	29 607
TOTAL		9 326	29 607

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

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 **1 314 517** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 549 711** euros et un total **charges** de **1 599 068** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-49 357** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, tel que modifié par les règlements ANC n° 2020-08, n° 2021-02, n° 2022-02, n° 2023-01, n° 2023-03 et n° 2023-05, ces derniers intégrant les évolutions du Plan Comptable Général issues du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

S'agissant du premier exercice d'application du règlement 2023-03, les modifications apportées par le règlement constituent un changement de méthode comptable (n'ayant d'incidence que sur la présentation des comptes). Si les modifications liées à la présentation ont un impact significatif pour le lecteur des comptes, une note est indiquée dans la partie Faits significatifs de la période.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Annexe libre

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Au coeur de la problématique sociale des jeunes sans qualification en voie d'exclusion, l'école de la deuxième chance offre une solution innovante et gratuite aux jeunes adultes qui sortent du système scolaire sans qualification et qui sont motivés pour reprendre un parcours de formation, découvrir les métiers et trouver une solution professionnelle.

La reconnaissance d'une E2C est obtenue (et renouvelée) par la délivrance d'un label par un comité externe après des audits réalisés par l'AFNOR. Les 130 sites écoles sont fédérés au sein d'un réseau national.

La formation qui dure de 6 à 7 mois, permet de tenir compte des contraintes personnelles, de remettre chacun en confiance et de travailler les remises à niveau nécessaires à la réalisation du projet.

Les projets pédagogiques, en partenariat avec les secteurs professionnels, les activités culturelles et citoyennes permettent d'apprendre les codes, de dévoiler les aptitudes et de redonner confiance.

Les stages en emploi permettent l'appropriation des valeurs de l'entreprise, la découverte de la réalité des métiers. Les stagiaires peuvent adapter leur formation en tenant compte des évaluations faites sur le terrain.

Réforme ANC 2023-03 intégrant les évolutions du Plan Comptable Général issues du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers applicable à compter de cet exercice

En vertu de l'application du règlement ANC 2023-03 applicable aux exercices comptables ouverts à compter du 01/01/2025, des impacts en matière de présentation des comptes ont eu lieu, notamment :

- les comptes de transferts de charges (791XXX) servant à comptabiliser les indemnités d'assurances et neutraliser les avantages en nature du personnel ne sont plus utilisés.
Désormais, les indemnités d'assurances reçues dans le cadre d'un sinistre sont comptabilisées au crédit du compte de charge impacté par la charge liée au sinistre.
Les neutralisations d'avantage en nature sont comptabilisées au crédit du compte 649000.
- la quote part des subventions d'investissements virée au résultat comptabilisée antérieurement en 777000 est désormais comptabilisée en 747000.

Ces changements suivent les recommandations professionnelles émises dans le cadre de l'application du nouveau règlement.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

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	8 226					8 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 226					8 226
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 028 825		3 398			1 032 223
	Matériel de transport	46 217					46 217
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	307 124		35 946		604	342 467
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			1 699		1 699		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 382 166		41 044		2 303	1 420 906
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	47 007		7 777			54 784
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	47 007		7 777			54 784
TOTAL		1 437 399		48 820		2 303	1 483 916

Amortissements

		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			8 226			8 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			8 226			8 226
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			319 008	99 439	115	418 332
	Matériel de transport			46 217			46 217
	Matériel de bureau, mobilier			245 614	33 835		279 448
Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				610 838	133 274	115	743 997
TOTAL				619 064	133 274	115	752 223

Provisions

		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 RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

Créances et Dettes

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	54 784	54 784	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5	5	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	233 077	233 077	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	10 441	10 441	
	Charges constatées d'avance	80 856	80 856	
	TOTAL DES CREANCES	379 163	379 163	
	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	312	312		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191 320	191 320		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	37 381	37 381		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 936	47 936		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 440	8 440		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	285 390	285 390		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Présentation des comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		80 856	80 856
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			80 856

Variation des Fonds Propres

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	442 787	(9 887)			432 900
Excédent ou déficit de l'exercice	(9 887)	9 887		49 357	(49 357)
Situation nette	432 900			49 357	383 543
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	718 900		171 822	245 137	645 584
Provisions réglementées					
TOTAL	1 151 799		171 822	294 494	1 029 127

Variation des Fonds Dédiés

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	5 000 6 000		5 000 6 000				
Subvention Veepee							
Subvention Enedis							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	11 000		11 000				

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Présentation des comptes

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 153 664	57 289	115 756	1 095 197
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	1 153 664	57 289	115 756	1 095 197
Quotes-parts virées au compte de résultat	434 764	129 381	114 532	449 613

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation	123 059	437 000	623 000		113 988	1 297 047
Subventions d'investissement			39 589		17 700	57 289
TOTAL	123 059	437 000	662 589		131 688	1 354 336

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
DIRRECTE		437 000	
REGION AURA		403 000	39 589
METROPOLE DE LYON		170 000	
VILLE DE LYON		50 000	
FSE		123 059	
CGET		40 625	
VEEPEE		12 000	
UNION REGIONALE E2C AURA		22 415	
FONDATION EDITH CRESSON		15 848	
COMITE REVITALISATION VIATRIS		23 100	17 700
Totalisation		1 297 047	57 289

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	2 340	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits	2 340	
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE	2 340	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits		31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Valorisation Heures Président			2 004
Valorisation Heures Bénévoles		9 326	27 603
		9 326	29 607
Total		9 326	29 607

Répartition par nature de charges		31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
Valorisation Heures Président			2 004
Valorisation Heures Bénévoles		9 326	27 603
		9 326	29 607
Présentation des comptes Total		9 326	29 607

ETATS DETAILLES

Détail de l'Actif

	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	731 693,14	55,66	818 334,48	54,36	(86 641,34)	-10,59
Concessions brevets et droits similaires						
205000 Concessions et droits similaire	8 226,20	0,63	8 226,20	0,55		
280500 Amortissement logiciel	(8 226,20)	-0,63	(8 226,20)	-0,55		
Autres immobilisations corporelles	676 909,59	51,49	771 327,44	51,24	(94 417,85)	-12,24
218100 Instal agenc aménag divers	1 032 223,30	78,52	1 028 824,90	68,34	3 398,40	0,33
218200 Matériel de transport	46 216,50	3,52	46 216,50	3,07		
218300 Matériel bureau et informatique	42 784,23	3,25	42 784,23	2,84		
218310 Matériel informatique	187 362,31	14,25	156 000,31	10,36	31 362,00	20,10
218400 Mobilier pédagogique	112 320,06	8,54	108 339,61	7,20	3 980,45	3,67
281810 Autres immobilisations corpore	(127 559,15)	-9,70	(124 965,52)	-8,30	(2 593,63)	-2,08
281200 Amortis. agenc. aménagt. de t	(290 772,73)	-22,12	(194 042,47)	-12,89	(96 730,26)	-49,85
281820 Amortis. matériel de transport	(46 216,50)	-3,52	(46 216,50)	-3,07		
281830 Amortissement matériel informa	(170 748,38)	-12,99	(139 269,03)	-9,25	(31 479,35)	-22,60
281840 Amortissement mobilier	(108 700,05)	-8,27	(106 344,59)	-7,06	(2 355,46)	-2,21
Autres immobilisations financières	54 783,55	4,17	47 007,04	3,12	7 776,51	16,54
275100 Dépôts et cautionnements	54 783,55	4,17	47 007,04	3,12	7 776,51	16,54
TOTAL IV - Actif Circulant NET	582 824,15	44,34	687 043,11	45,64	(104 218,96)	-15,17
Avances & acomptes versés sur commandes	294,04	0,02			294,04	
409100 Fournisseurs - acomptes s/comm	294,04	0,02			294,04	
Créances clients, usagers et comptes rattachés			12 862,38	0,85	(12 862,38)	-100,0
041D Collectif clients débiteurs			10 031,64	0,67	(10 031,64)	-100,0
418100 Clients Produits Non Facturés			2 830,74	0,19	(2 830,74)	-100,0
Autres créances	243 523,28	18,53	292 826,67	19,45	(49 303,39)	-16,84
040D Collectif fournisseurs débiteurs	10 440,84	0,79	14 919,47	0,99	(4 478,63)	-30,02
437320 Tickets Restaurants	5,00				5,00	
441000 Subventions à recevoir	233 077,44	17,73	277 907,20	18,46	(44 829,76)	-16,13
Charges constatées d'avance	80 856,07	6,15	74 262,57	4,93	6 593,50	8,88
486000 Charges constatées d'avance	80 856,07	6,15	74 262,57	4,93	6 593,50	8,88
Valeurs mobilières de placement	1 311,50	0,10	167,75	0,01	1 143,75	681,82
508000 Part Crédit Coop	1 311,50	0,10	167,75	0,01	1 143,75	681,82
Disponibilités	256 839,26	19,54	306 923,74	20,39	(50 084,48)	-16,32
512100 Crédit Coopératif	180 353,87	13,72	306 923,74	20,39	(126 569,87)	-41,24
512101 Crédit Coopératif - Livret A	76 485,39	5,82			76 485,39	
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 314 517,29	100,00	1 505 377,59	100,00	(190 860,30)	-12,68

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	1 029 127,35	78,29	1 151 799,42	76,51	(122 672,07)	-10,65
Total des fonds propres (situation nette)	383 543,02	29,18	432 899,84	28,76	(49 356,82)	-11,40
Report à nouveau	432 899,84	32,93	442 786,84	29,41	(9 887,00)	-2,23
110000 Report à nouveau crédit	432 899,84	32,93	442 786,84	29,41	(9 887,00)	-2,23
Excédent ou déficit de l'exercice	(49 356,82)	-3,75	(9 887,00)	-0,66	(39 469,82)	-399,2
Total des autres fonds propres	645 584,33	49,11	718 899,58	47,76	(73 315,25)	-10,20
Subventions d'investissement	645 584,33	49,11	718 899,58	47,76	(73 315,25)	-10,20
131810 Autres Subventions d'Investiss	1 015 637,22	77,26	1 101 135,52	73,15	(85 498,30)	-7,76
131820 Subv. Renouv. mat. info 2022			30 258,00	2,01	(30 258,00)	-100,0
131821 Subv. Renouv. mat. info 2023	27 838,00	2,12	22 270,40	1,48	5 567,60	25,00
131822 Subv. Renouv. mat. info 2024	23 483,79	1,79			23 483,79	
131823 Subv. Renouv. mat. info 2025	10 538,00	0,80			10 538,00	
131824 Subv. Invest. Simulateur Conduite	17 700,00	1,35			17 700,00	
139000 Subventions inscrites au C/R	(449 612,68)	-34,20	(434 764,34)	-28,88	(14 848,34)	-3,42
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			11 000,00	0,73	(11 000,00)	-100,0
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			11 000,00	0,73	(11 000,00)	-100,0
194000 Fonds dédiés sur subventions			11 000,00	0,73	(11 000,00)	-100,0
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	285 389,94	21,71	342 578,17	22,76	(57 188,23)	-16,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	312,36	0,02	422,76	0,03	(110,40)	-26,11
518600 Intérêts courus à payer	312,36	0,02	422,76	0,03	(110,40)	-26,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 319,85	14,55	173 141,87	11,50	18 177,98	10,50
040C Collectif fournisseurs créditeurs	85 705,26	6,52	82 184,90	5,46	3 520,36	4,28
408100 Fournisseurs factures non parv	105 614,59	8,03	90 956,97	6,04	14 657,62	16,11
Dettes fiscales et sociales	93 757,73	7,13	112 615,47	7,48	(18 857,74)	-16,75
421000 Personnel - rémunérations dues-à éclater			2 007,89	0,13	(2 007,89)	-100,0
428200 Dettes prov p/ congés payés	37 381,26	2,84	42 976,49	2,85	(5 595,23)	-13,02
428600 Personnel - autres charges à p			9 735,40	0,65	(9 735,40)	-100,0
431000 Sécurité sociale	23 124,00	1,76	23 445,29	1,56	(321,29)	-1,37
437300 Caisse retraite Malakoff	6 964,56	0,53	6 717,39	0,45	247,17	3,68
437310 Caisse de Prévoyance Malakoff	4 626,01	0,35	4 438,93	0,29	187,08	4,21
438200 Charges sociales s/congés à pa	13 221,75	1,01	15 901,30	1,06	(2 679,55)	-16,85
442100 Prélèvements à la source (IR)	1 149,76	0,09	1 623,05	0,11	(473,29)	-29,16
447000 Taxe sur les salaires	4 398,00	0,33			4 398,00	
448600 Etat - autres charges à payer	2 892,39	0,22	5 769,73	0,38	(2 877,34)	-49,87
Autres dettes			9 980,34	0,66	(9 980,34)	-100,0
419800 CLIENT - AVOIR A ETABLIR			9 980,34	0,66	(9 980,34)	-100,0
Produits constatés d'avance			46 417,73	3,08	(46 417,73)	-100,0
487000 Produits constatés d'avance			46 417,73	3,08	(46 417,73)	-100,0
Total du passif	1 314 517,29	100,00	1 505 377,59	100,00	(190 860,30)	-12,68

Présentation des comptes

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 549 236,95	100,00	1 419 701,42	100,00	129 535,53	9,12
Ventes de biens et services	4 528,00	0,29	(1 391,00)	-0,10	5 919,00	425,52
Ventes de prestations de service	4 528,00	0,29	(1 391,00)	-0,10	5 919,00	425,52
708800 Autres produits activités anne	4 528,00	0,29	(1 391,00)	-0,10	5 919,00	425,52
Produits de tiers financeurs	1 530 440,99	98,79	1 381 279,98	97,29	149 161,01	10,80
Concours publics et subventions	1 426 427,38	92,07	1 276 419,40	89,91	150 007,98	11,75
740000 Subventions d'exploitation			7 333,26	0,52	(7 333,26)	-100,0
741124 Subvention DIRRECTE 2024			430 000,00	30,29	(430 000,00)	-100,0
741125 Subvention DIRRECTE 2025	335 823,53	21,68			335 823,53	
741126 Subvention DIRRECTE 2025 - Part FSE AR	101 176,47	6,53			101 176,47	
741215 Subvention Région - 2024			386 037,00	27,19	(386 037,00)	-100,0
741216 Subvention Région - 2025	403 000,00	26,01			403 000,00	
741313 Accompagnement CGET 2024			21 875,00	1,54	(21 875,00)	-100,0
741314 Accompagnement CGET 2025	40 625,00	2,62			40 625,00	
741444 Subvention Métropole 2024			204 200,00	14,38	(204 200,00)	-100,0
741445 Subvention Métropole 2025	130 000,00	8,39			130 000,00	
741446 Subvention Métropole 2025 - Part FSE AR	40 000,00	2,58			40 000,00	
741454 Subventions Ville de Lyon 2024			80 000,00	5,63	(80 000,00)	-100,0
741455 Subventions Ville de Lyon 2025	38 235,30	2,47			38 235,30	
741456 Subventions Ville de Lyon 2025 - Part FS	11 764,70	0,76			11 764,70	
742515 Subvention Ciblée FSE - 2024 ARA008471			123 058,80	8,67	(123 058,80)	-100,0
742516 Subvention Ciblée FSE - 2025 ARA013653	123 058,79	7,94			123 058,79	
742706 Subvention VEEPEE	12 000,00	0,77			12 000,00	
742707 UNION REGIONALE DES E2C AURA	22 415,00	1,45	22 415,34	1,58	(0,34)	
742708 Fondation Edith Cresson	15 848,00	1,02	1 500,00	0,11	14 348,00	956,53
742710 Subvention Comité Revitalisati	23 100,00	1,49			23 100,00	
747000 Quote-part des subventions vir	129 380,59	8,35			129 380,59	
Ressources générosité du public - Dons manuels	101 673,61	6,56	104 860,58	7,39	(3 186,97)	-3,04
754013 Taxe Apprentissage 2023	(5 567,60)	-0,36	71 131,42	5,01	(76 699,02)	-107,8
754014 Taxe Apprentissage 2024	50 632,54	3,27	33 729,16	2,38	16 903,38	50,12
754015 Taxe Apprentissage 2025	56 608,67	3,65			56 608,67	
Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie	2 340,00	0,15			2 340,00	
754320 Legs ou donations	2 340,00	0,15			2 340,00	
Autres produits d'exploitation	14 267,96	0,92	39 812,44	2,80	(25 544,48)	-64,16
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			11 491,09	0,81	(11 491,09)	-100,0
791000 Transfert de charges d'exploit			3 996,32	0,28	(3 996,32)	-100,0
791700 Transfert de Charges AN Véhic.			7 494,77	0,53	(7 494,77)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés	11 000,00	0,71	15 297,45	1,08	(4 297,45)	-28,09
789400 Utilisation fds dédiés s/subve	11 000,00	0,71	15 297,45	1,08	(4 297,45)	-28,09
Autres produits	3 267,96	0,21	13 023,90	0,92	(9 755,94)	-74,91
758000 Produits divers gestion couran	2 267,96	0,15	23,90		2 244,06	N/S
758600 Legs et donations affectés	1 000,00	0,06	13 000,00	0,92	(12 000,00)	-92,31
Total des charges d'exploitation	1 599 067,52	103,22	1 553 528,90	109,43	45 538,62	2,93
Autres achats et charges externes	633 004,79	40,86	594 881,58	41,90	38 123,21	6,41
606110 Fournitures électricité	9 567,77	0,62	10 445,62	0,74	(877,85)	-8,40

Présentation des comptes

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
606150	Carburant véhicule E2C	4 666,23	0,30	5 477,14	0,39	(810,91)	-14,81
606300	Achats de petit équipement	3 204,63	0,21	2 500,12	0,18	704,51	28,18
606301	Vetements	840,96	0,05	850,06	0,06	(9,10)	-1,07
606302	Achats Matériel Pédagogique	550,89	0,04	515,71	0,04	35,18	6,82
606400	Fournitures administratives	1 348,49	0,09	3 407,90	0,24	(2 059,41)	-60,43
606500	Produits d'entretien			1 430,21	0,10	(1 430,21)	-100,0
611120	Sous traitance Ponctuelle	850,72	0,05			850,72	
611122	Sous traitance Péda E2C	30 800,00	1,99	22 250,00	1,57	8 550,00	38,43
613210	Location immobilière Lyon	253 699,87	16,38	270 745,43	19,07	(17 045,56)	-6,30
613500	Locations mobilières	4 476,00	0,29	5 070,00	0,36	(594,00)	-11,72
613501	Locations véhicules	4 934,40	0,32	7 020,62	0,49	(2 086,22)	-29,72
613502	Location NISSAN QASHQAI GQ-806-KZ	3 832,30	0,25	6 693,00	0,47	(2 860,70)	-42,74
613503	Location Seat Terramar	3 272,94	0,21			3 272,94	
613510	Location ZOOM	206,49	0,01	139,90	0,01	66,59	47,60
613511	Location KOESIO ANTISPAM	641,40	0,04	694,85	0,05	(53,45)	-7,69
613513	Locations GERIP	1 115,34	0,07	2 340,00	0,16	(1 224,66)	-52,34
613521	Location imprimantes KOESIO	25 520,91	1,65	29 729,95	2,09	(4 209,04)	-14,16
613530	Contrat téléphonie KOESIO AVAYA	4 692,64	0,30	4 377,32	0,31	315,32	7,20
614000	Charges locatives & copropriét	46 313,49	2,99			46 313,49	
615200	Entretien immobilier			300,00	0,02	(300,00)	-100,0
615210	Entretien, Ménage, Réparations	23 626,42	1,53	23 968,83	1,69	(342,41)	-1,43
615220	Sécurité Incendie Alarme	2 834,86	0,18	2 004,83	0,14	830,03	41,40
615540	Entretien Véhicule	1 979,06	0,13	1 436,43	0,10	542,63	37,78
615620	Maintenance mobilière			17 688,28	1,25	(17 688,28)	-100,0
615621	Maintenance Kelio intranet			31,47		(31,47)	-100,0
615622	Maintenance KEOSIO PRIORITY	4 167,31	0,27			4 167,31	
615623	Maintenance KOESIO FIREWALL	7 220,69	0,47			7 220,69	
616100	Assurances multirisques	6 944,25	0,45	7 027,37	0,49	(83,12)	-1,18
616110	Assurances Véhicules	5 121,93	0,33	3 285,32	0,23	1 836,61	55,90
618100	Documentation générale	111,00	0,01			111,00	
621400	Personnel prêté à l'associatio	88 233,52	5,70	80 000,00	5,63	8 233,52	10,29
622601	Honoraires divers	4 319,23	0,28	4 200,00	0,30	119,23	2,84
622602	Honoraires juridiques	1 584,00	0,10	3 168,00	0,22	(1 584,00)	-50,00
622620	Honoraires commissaire aux com	11 360,77	0,73	12 019,64	0,85	(658,87)	-5,48
622630	Honoraires comptables	12 311,44	0,79	12 079,24	0,85	232,20	1,92
622640	Honoraires Social	6 307,64	0,41	5 643,12	0,40	664,52	11,78
623600	Catalogues et imprimés	1 284,00	0,08	3 254,40	0,23	(1 970,40)	-60,55
625001	Projet pedag fournitures alime	510,57	0,03	215,26	0,02	295,31	137,19
625112	Déplacements Salariés	1 720,60	0,11	2 410,40	0,17	(689,80)	-28,62
625113	Déplacements Stagiaires	748,88	0,05	504,50	0,04	244,38	48,44
625150	Projets pédagogiques	20 965,25	1,35	12 288,30	0,87	8 676,95	70,61
625700	Réceptions	1 635,46	0,11	1 366,45	0,10	269,01	19,69
626000	Frais téléphone	2 616,97	0,17	2 732,97	0,19	(116,00)	-4,24
626100	Liaisons Informatiques KOESIO COVAGE	7 758,21	0,50	5 142,38	0,36	2 615,83	50,87
626110	Hébergement site internet	56,48		934,31	0,07	(877,83)	-93,95
626300	Affranchissements	4 524,94	0,29	4 081,33	0,29	443,61	10,87
627800	Autres services bancaires	2 960,84	0,19	2 591,92	0,18	368,92	14,23
628100	Cotisations	11 565,00	0,75	12 819,00	0,90	(1 254,00)	-9,78
Impôts, taxes et versements assimilés		42 765,53	2,76	35 067,52	2,47	7 698,01	21,95
631100	Taxe sur les salaires	33 611,00	2,17	27 556,00	1,94	6 055,00	21,97
631210	Contribution Dialogue sociale	92,26	0,01	87,12	0,01	5,14	5,90
633300	Part. employeur form. professi	9 062,27	0,58	7 424,40	0,52	1 637,87	22,06
Salaires		583 255,14	37,65	570 130,55	40,16	13 124,59	2,30
641100	Salaires	578 461,86	37,34	544 599,95	38,36	33 861,91	6,22
641200	Variation congés à payer	(5 595,23)	-0,36	4 235,81	0,30	(9 831,04)	-232,0
641300	Primes et gratifications	(1 193,65)	-0,08	6 538,26	0,46	(7 731,91)	-118,2
641400	Indemnités avantages divers	8 388,71	0,54	8 192,18	0,58	196,53	2,40
641420	Indemnités Rupture Transactio	3 861,44	0,25			3 861,44	
641901	Avantage en nature - Véhicule	(7 990,27)	-0,52			(7 990,27)	
641902	Avantage en nature - Redevance	(1 422,72)	-0,09			(1 422,72)	

Présentation des comptes

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
648100	Autres Ch personnel : TR	8 745,00	0,56	6 564,35	0,46	2 180,65	33,22
Cotisations sociales		205 752,73	13,28	195 966,63	13,80	9 786,10	4,99
645020	Variation charges sociales sur	(2 679,55)	-0,17	1 505,26	0,11	(4 184,81)	-278,0
645021	Ch.soc./Prime except.	(505,40)	-0,03	(575,60)	-0,04	70,20	12,20
645100	Cotisations à l'URSSAF	162 460,58	10,49	148 572,26	10,47	13 888,32	9,35
645300	Cotisations retraite et Prévoy	35 297,92	2,28	31 346,87	2,21	3 951,05	12,60
645330	Cotisations Prévoyance	9 261,58	0,60	8 634,59	0,61	626,99	7,26
647500	Médecine du travail, pharmacie	1 917,60	0,12	2 253,25	0,16	(335,65)	-14,90
647800	Stages formation perfectionnem			4 230,00	0,30	(4 230,00)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		133 158,70	8,60	156 401,23	11,02	(23 242,53)	-14,86
681120	Dot. amort. s/immobil. corpore	133 158,70	8,60	145 401,23	10,24	(12 242,53)	-8,42
689400	Reports en fds dédiés sur subv			11 000,00	0,77	(11 000,00)	-100,0
Autres charges		1 130,63	0,07	1 081,39	0,08	49,24	4,55
651000	Redevances pour concessions br	717,39	0,05	991,00	0,07	(273,61)	-27,61
658000	Charges diverses gestion coura	413,24	0,03	90,39	0,01	322,85	357,17
Résultat d'exploitation		(49 830,57)	-3,22	(133 827,48)	-9,43	83 996,91	62,77
Total des produits financiers		473,75	0,03	3,36		470,39	N/S
Autres intérêts et produits assimilés		473,75	0,03	3,36		470,39	N/S
768000	Autres produits financiers	473,75	0,03	3,36		470,39	N/S
Total des charges financières							
Résultat financier		473,75	0,03	3,36		470,39	N/S
Résultat courant avant impôts		(49 356,82)	-3,19	(133 824,12)	-9,43	84 467,30	63,12
Produits exceptionnels				144 504,03	10,18	(144 504,03)	-100,0
Produits exceptionnels				144 504,03	10,18	(144 504,03)	-100,0
771000	Produits except. s/opér. gesti			2 500,00	0,18	(2 500,00)	-100,0
777000	Quote-part des subventions vir			142 004,03	10,00	(142 004,03)	-100,0
Charges exceptionnelles				20 566,91	1,45	(20 566,91)	-100,0
Charges exceptionnelles				20 566,91	1,45	(20 566,91)	-100,0
671000	Charges exception. s/opérat.ge			20 566,91	1,45	(20 566,91)	-100,0
Résultat exceptionnel				123 937,12	8,73	(123 937,12)	-100,0
Excédent ou déficit de l'exercice		(49 356,82)	-3,19	(9 887,00)	-0,70	(39 469,82)	-399,2
Contributions volontaires en nature		9 325,80	0,60	29 606,79	2,09	(20 280,99)	-68,50
Bénévolat		9 325,80	0,60	29 606,79	2,09	(20 280,99)	-68,50
875000	Bénévolat	9 325,80	0,60	29 606,79	2,09	(20 280,99)	-68,50
Charges des contributions volontaires en nature		9 325,80	0,60	29 606,79	2,09	(20 280,99)	-68,50
Personnel bénévole		9 325,80	0,60	29 606,79	2,09	(20 280,99)	-68,50

Présentation des comptes

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
864000	Personnel bénévole	9 325,80	0,60	29 606,79	2,09	(20 280,99)	-68,50

Etats financiers au 31/12/2025

----- ETATS FISCAUX -----



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2026)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE EST LYONNAIS
14 rue ALBERT CAMUS
CS7
69676 BRON CEDEX

Association ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE
12 impasse des chalets

69007 LYON 07

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
0000000		000000		00		NI		651
SIREN		5 1 4 7 8 9 7 8 3						

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2025 ET CLOS LE 31/12/2025

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (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

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) : MI x Taux : 24 % = NI
Bénéfice taxable (report de la case F page 4) : QI x Taux : 15 % = RI
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) : SI
Crédits d'impôts imputés : TI
Montant total de l'IS à payer : OI 0
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS : VI

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : MC x Taux : 2.5 % = NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) : OC
Crédits d'impôts imputés sur la CRL : PC
Montant total de la CRL à payer : O2 0

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) O3 0
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A le			Taux %	
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

- ☐ numéraire
☐ chèque bancaire
☐ virement

SIE
RIB
REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
--	--	--

RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou Solde
déficiaire (col. b – col. a) (à reporter case B)

A		B	
---	--	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou Solde
déficiaire (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D		E	
---	--	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficiaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24
de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G),
reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou
DEFICIT (L = E ou J)

K		L	
---	--	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐