

## ASSOCIATION QUAIS DU POLAR

### Comptes annuels Bilan au 31/08/2025

25 rue chazière  
69004 LYON  
SIRET : 48036707700041



**QUAIS  
DU POLAR**  
FESTIVAL  
INTERNATIONAL  
LYON

**IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES**

24, chemin des Verrières  
69751 Charbonnières Cedex

Tél : 04 78 34 19 54  
04 78 34 26 66

# Sommaire

## ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

## COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	15
Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	16
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	17
Variation des fonds reportés - Legs et donations	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Contributions volontaires en nature	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association QUAIS DU POLAR relatifs à la période du 01/09/2024 au 31/08/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>130 770 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>915 731 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>9 537 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à Charbonnières-les-bains

Le 06/11/2025

Aurélie PIOLAT  
Expert-comptable associée

Signé par Aurelie Piolat  
Le 9 déc. 2025

**In Extenso**  
signature électronique

doc\_3zgV  
tx\_AgmKyLdGZ1Dz



# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/09/2024 au 31/08/2025			Au 31/08/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 000	2 231	7 769	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 625	7 254	4 371	6 136
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>21 640</b>	<b>9 486</b>	<b>12 154</b>	<b>6 151</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 419	2 185	22 234	9 853
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	58 948		58 948	60 197
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	36 454		36 454	56 782
Charges constatées d'avance	979		979	867
<b>TOTAL III</b>	<b>120 800</b>	<b>2 185</b>	<b>118 616</b>	<b>127 699</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>142 440</b>	<b>11 670</b>	<b>130 770</b>	<b>133 850</b>

# Bilan Passif

	31/08/2025	31/08/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	43 620	41 327
Excédent ou déficit de l'exercice	9 537	2 293
<b>Situation nette</b>	<b>53 157</b>	<b>43 620</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 884	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>57 041</b>	<b>43 620</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	10 000	10 000
<b>TOTAL III</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 282	24 993
<b>TOTAL IV</b>	<b>26 282</b>	<b>24 993</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 794	32 973
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 653	22 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>37 447</b>	<b>55 237</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>130 770</b>	<b>133 850</b>

# Compte de résultat

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	23 900	21 877
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	24 438	24 485
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	213 043	191 413
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	419 400	449 350
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 812	15
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	219 130	222 437
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 777	1 996
Utilisations des fonds dédiés	10 000	10 000
Autres produits	231	118
<b>TOTAL I</b>	<b>915 731</b>	<b>921 690</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	18 522	20 139
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	607 379	652 182
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 552	8 760
Salaires et traitements	194 686	167 417
Charges sociales	57 505	50 170
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 816	5 099
Dotations aux provisions	1 289	2 601
Reports en fonds dédiés	10 000	10 000
Autres charges	2 847	1 446
<b>TOTAL II</b>	<b>906 596</b>	<b>917 815</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>9 135</b>	<b>3 875</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des 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 nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>9 135</b>	<b>3 875</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	90	118
Sur opérations en capital	1 116	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 206</b>	<b>118</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	804	1 700
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>804</b>	<b>1 700</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>402</b>	<b>-1 582</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>916 937</b>	<b>921 808</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>907 401</b>	<b>919 515</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>9 537</b>	<b>2 293</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	95 622	80 846
Prestations en nature	92 563	75 000
Bénévolat	104 328	123 613
<b>TOTAL</b>	<b>292 513</b>	<b>279 459</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	95 622	80 846
Prestations en nature	92 563	75 000
Personnel bénévole	104 328	123 613
<b>TOTAL</b>	<b>292 513</b>	<b>279 459</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 130 770 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 9 537 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'association a pour but de promouvoir et diffuser la culture "polar" auprès du plus grand nombre.*

*Elle le fait à travers toutes les formes d'expression de cette culture.*

*Elle organise et produit des événements culturels, elle conçoit et édite tout support existant et à venir, elle assure des prestations de conseil...*

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

*Le siège social est situé au 25 rue Chazière à Lyon 4ème.*

# Règles et méthodes comptables

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.

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.

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

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- |                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| • Agencements et aménagements        | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Site internet                      | 3 ans  |

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Provision pour risques et charges

Une provision pour risque a été constatée pour un montant de 15.000 euros à la clôture du 31.08.2023. Celle-ci fait suite à un risque fiscal concernant le taux de TVA appliquée sur une convention sur les dernières années.

## 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 l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (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 3.78%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 11 282 euros.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 10.000 euros (Institut Français - Ville du polar)

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 6 440 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16.2 €/heure correspond à un montant de 104 328 euros.

L'association bénéficie de dons de livres et autres pour 43 321 euros, de prêts de matériels et locaux pour 52 301 euros et des prestations de communication pour 92 563 euros.

### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/08/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros.



# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 000
<b>TOTAL</b>			<b>10 000</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	6 326		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 732		566
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>11 059</b>		<b>566</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	15		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 074</b>		<b>10 566</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 000
<b>TOTAL</b>			<b>10 000</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			6 326
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			5 298
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>11 625</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			15
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>21 640</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles					2 231		2 231
TOTAL					2 231		2 231
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				1 725	1 265		2 990
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				3 198	1 066		4 264
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				4 923	2 331		7 254
TOTAL GENERAL				4 923	4 563		9 486
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	2 621	2 621	
Clients, usagers et comptes rattachés	21 797	21 797	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 815	2 815	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	42 500	42 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	13 634	13 634	
Charges constatées d'avance	979	979	
<b>TOTAL</b>	<b>84 346</b>	<b>84 346</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 794	6 794		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	298	298		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 202	12 202		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 867	14 867		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 287	3 287		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>37 447</b>	<b>37 447</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	41 327	2 293			43 620
Excédent ou déficit de l'exercice	2 293	-2 293	9 537		9 537
<b>Situation nette</b>	<b>43 620</b>		<b>9 537</b>		<b>53 157</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			5 000	1 116	3 884
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>43 620</b>		<b>14 537</b>	<b>1 116</b>	<b>57 041</b>

Commentaire

# 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
Ville de Lyon : aménagement locaux villa Gillet		5 000	1 116	3 884
<b>TOTAL</b>		<b>5 000</b>	<b>1 116</b>	<b>3 884</b>

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
INSTITUT FRANCAIS	10 000		10 000				
INSTITUT FRANCAIS		10 000				10 000	
TOTAL	10 000	10 000	10 000			10 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
TOTAL							

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
TOTAL							

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds reportés - Legs et donations

Legs ou donations	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
TOTAL				

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	9 993	1 289			11 282
Provisions pour impôts	15 000				15 000
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>	<b>24 993</b>	<b>1 289</b>			<b>26 282</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	2 708	1 254	1 777		2 185
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>2 708</b>	<b>1 254</b>	<b>1 777</b>		<b>2 185</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>27 701</b>	<b>2 543</b>	<b>1 777</b>		<b>28 467</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		2 543	1 777		
- financières					
- exceptionnelles					

# Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/08/2025	31/08/2024
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
Mise à disposition de biens (livres, cartes parking LPA voyage Air France...)	43 321	28 042
Mise à disposition de locaux (Palais de la bourse, chapelle de la trinité, cité internationale de la gastronomie de Ly	47 391	49 343
Mise à disposition de matériel par la ville de Lyon	4 910	3 461
<b>TOTAL</b>	<b>95 622</b>	<b>80 846</b>
<b>862 - Prestation</b>		
Com ville de Lyon : Décaux, signalétique	50 000	60 000
Partenariat agence Extra	15 000	15 000
14h28 site internet	7 000	
TCL	19 500	
Prohelvetia	1 063	
<b>TOTAL</b>	<b>92 563</b>	<b>75 000</b>
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Bénévolat	104 328	123 613
<b>TOTAL</b>	<b>104 328</b>	<b>123 613</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>292 513</b>	<b>279 459</b>
Répartition par nature de ressources	31/08/2025	31/08/2024
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
Mise à disposition de biens (livres, cartes parking LPA voyage Air France...)	43 321	28 042
Mise à disposition de locaux (Palais de la bourse, chapelle de la trinité, cité internationale de la gastronomie de Ly	47 391	49 343
Mise à disposition de matériel par la ville de Lyon	4 910	3 461
<b>TOTAL</b>	<b>95 622</b>	<b>80 846</b>
<b>871 - Prestation en nature</b>		
Com ville de Lyon : Décaux, signalétique	50 000	60 000
Partenariat agence Extra	15 000	15 000
14h28 site internet	7 000	
TCL	19 500	
Prhelvetia	1 063	
<b>TOTAL</b>	<b>92 563</b>	<b>75 000</b>
<b>875 - Bénévolat</b>		
Bénévolat	104 328	123 613
<b>TOTAL</b>	<b>104 328</b>	<b>123 613</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>292 513</b>	<b>279 459</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 023	18 390
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 667	2 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>9 690</b>	<b>20 488</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 990	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	13 600	3 840
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>18 590</b>	<b>3 840</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Charges :	- D'exploitation	979	867
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		979	867

Commentaire

# Liasse fiscale

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/08/2025 ③	Net 31/08/2024 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	10 000	AG	2 231	7 769
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	11 625	AU	7 254	4 371
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	15	CV	15	15
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	21 640	BK	9 486	12 154
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	24 419	BY	2 185	22 234
Autres créances (3)	BZ	58 948	CA	58 948	60 197
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres )	CD		CE		
Disponibilités	CF	36 454	CG	36 454	56 782
Charges constatées d'avance (3)	CH	979	CI	979	867
TOTAL III	CJ	120 800	CK	2 185	118 616
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	142 440	IA	11 670	130 770
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	



② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

		Net	31/08/2025	Net	31/08/2024
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	DA			
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK			
Réserve légale (3)		DC			
Réserves statutaires ou contractuelles		DD			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	DE			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	DF			
Report à nouveau		DG			
		DH	43 620	41 327	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	9 537	2 293	
Subventions d'investissement		DJ	3 884		
Provisions réglementées		DK			
	TOTAL I	DL	57 041	43 620	
Produit des émissions de titres participatifs		DM			
Avances conditionnées		DN			
	TOTAL II	DO			
Provisions pour risques		DP			
Provisions pour charges		DQ	26 282	24 993	
	TOTAL III	DR	26 282	24 993	
Emprunts obligataires convertibles		DS			
Autres emprunts obligataires		DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU			
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DV			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DW			
Dettes fiscales et sociales		DX	6 794	32 973	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DY	30 653	22 264	
Autres dettes		DZ			
Produits constatés d'avance (4)		EA	10 000	10 000	
	TOTAL IV	EB			
		EC	47 447	65 237	
Écarts de conversion passif		ED			
	V	EE			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		130 770	133 850	

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
(2) Dont écart de réévaluation libre		1D	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	47 447
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		EH	65 237

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/08/2024
Ventes de marchandises	FA	24 438	FB		FC	24 438	24 485
Production vendue :	- biens		FE		FF		
	- services	213 043	FH		FI	213 043	191 413
Chiffre d'affaires net	FJ	237 480	FK		FL	237 480	215 898
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	419 400	449 350
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	1 777	1 996
Autres produits (1) (11)					FQ	27 943	22 010
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	686 601	689 253
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	3 647	3 847
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	14 874	16 293
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	607 379	652 182
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	8 552	8 760
Salaires et traitements					FY	194 686	167 417
Charges sociales (10)					FZ	57 505	50 170
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	4 563	2 391
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	1 254	2 708
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 289	2 601
Autres charges (12)					GE	2 847	1 446
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	896 596	907 815
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-209 996	-218 562
Bénéfice attribué ou perte transférée			III		GH	219 130	222 437
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV		GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	9 135	3 875

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

		31/08/2025		31/08/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	90	118
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	1 116	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	10 000	10 000
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	11 206	10 118
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	804	1 700
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	10 000	10 000
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	10 804	11 700
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	402	-1 582
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ		
Impôts sur les bénéfices X		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	916 937	921 808
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	907 401	919 515
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	9 537	2 293
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	90	118
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	804	1 700
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont : - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 135	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
	obligatoires A9			
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			
(14)	- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs
Charges sur exercices antérieurs			804	
Produits sur exercices antérieurs				90

## 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

### Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Charges sur exercices antérieurs	804	
Report des fonds dédiés	10 000	
Reprises de subventions d'investissement		1 116
Produits sur exercices antérieurs		90
Reprise des fonds dédiés		10 000

5 IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations					
							Réévaluation ou mise en équivalence		Acquisitions, apports et virements			
Immobilisations incorporelles												
Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9		
Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD		KE		KF	10 000	
Immobilisations corporelles												
Terrains						KG		KH		KI		
Constructions :	- Sur sol propre	(dont composants)	L9			KJ		KK		KL		
	- Sur sol d'autrui	(dont composants)	M1			KM		KN		KO		
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr.	(dont composants)	M2			KP		KQ		KR		
Inst. tech., matériel et outillage industriels					(dont composants)	M3		KS		KT		
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers					KV	6 326	KW		KX		
	- Matériel de transport					KY		KZ		LA		
	- Matériel bureau et informatique, mobilier					LB	4 732	LC		LD	566	
	- Emballages récupérables et divers					LE		LF		LG		
Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
Avances et acomptes						LK		LL		LM		
TOTAL III					LN		11 059	LO		LP	566	
Immobilisations financières												
Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T		
Autres participations						8U	15	8V		8W		
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières						IT		IU		IV		
TOTAL IV					LQ		15	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG		11 074	ØH		ØJ	10 566	
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions			Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence			
				Virement	Cessions ou mise en équivalence				Valeur d'origine des immos en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles												
Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV		LW	10 000	IX	
Immobilisations corporelles												
Terrains					IP		LX		LY		LZ	
Constructions :	- Sur sol propre				IQ		MA		MB		MC	
	- Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		MF	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions				IS		MG		MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK		ML	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers				IU		MM		MN	6 326	MO	
	- Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT	5 298	MU	
	- Emballages récupérables et divers				IX		MV		MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes					NC		ND		NE		NF	
TOTAL III				IY		NG		NH	11 625	NI		
Immobilisations financières												
Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7		ØW	
Autres participations					IØ		ØX		ØY	15	ØZ	
Autres titres immobilisés					I1		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E		2F		2G	
TOTAL IV				I3		NJ		NK	15	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK		ØL	21 640	ØM		

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☒

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU 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 d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF	2 231	PG		PH	2 231		
TOTAL I		RK		RM	2 231	RN		RO	2 231		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC			
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	1 725	QE	1 265	QF		QG	2 990		
	- matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 198	QM	1 066	QN		QO	4 264		
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	4 923	QV	2 331	QW		QX	7 254		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		0N	4 923	0P	4 563	0Q		0R	9 486		

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		
	Colonne ①		Colonne ②		Colonnes ③		Colonne ④		Colonne ⑤		Colonne ⑥		
Frais d'établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV
Autres immo. incorp.	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 outillages	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immo. corp. :													
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
- mat. 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	NL						NM						NO
TOTAL III													
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			

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant à la fin de l'exercice
		①	②	③	④
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U		TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V		TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X		TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	IJ		IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Y		TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z		TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges	4A	4B	4C	4D
	- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
	- Pensions et obligations similaires	4X	9 993	4Y	1 289
	- Impôts (à détailler)	5B	15 000	5C	5D
	- Renouvellement des immobilisations	5F		5H	5J
	- Gros entretien et grandes révisions	EO		EP	EQ
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R		5S	5T
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V		5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	24 993	1 289		26 282
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
	- Corporelles	6E	6F	6G	6H
	- Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
	- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	2 708	6U	1 254	6V
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X		6Y		6Z
TOTAL III	7B	2 708	1 254	1 777	2 185
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	27 701	2 543	1 777	28 467
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation		2 543	1 777	
	- Financières				
	- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					10



DÉTAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/08/2025

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

PROVISIONS POUR IMPÔTS				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
PROVISION POUR IMPOT	15 000			15 000

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

③ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES  
 ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN	
Prêts (1) (2)				UP		UR		US	
Autres immobilisations financières				UT		UV		UW	
Clients douteux ou litigieux				VA	2 621		2 621		
Autres créances clients				UX	21 797		21 797		
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée)	UO		ZI					
Personnel et comptes rattachés				UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ					
- Impôts sur les bénéfices				VM					
État et autres collectivités publiques :				VB	2 815		2 815		
- Taxe sur la valeur ajoutée				VN					
- Autres impôts, taxes et versements assimilés				VP	42 500		42 500		
- Divers				VC					
Groupe et associés (2)				VR	13 634		13 634		
Débiteurs divers				VS	979		979		
Charges constatées d'avance				VT	84 346	VU	84 346	VV	
TOTAL									
Renvois :									
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice								VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice								VE	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)								VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES				Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y							
Autres emprunts obligataires (1)				7Z							
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.				VG							
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.				VH							
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A							
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	6 794		6 794				
Personnel et comptes rattachés				8C	298		298				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	12 202		12 202				
- Impôts sur les bénéfices				8E							
État et autres collectivités publiques :				VW	14 867		14 867				
- Taxe sur la valeur ajoutée				VX							
- Obligations cautionnées				VQ	3 287		3 287				
- Autres impôts, taxes et ass.				8J							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				VI							
Groupe et associés (2)				8K	10 000		10 000				
Autres dettes				ZZ							
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie				8L							
Produits constatés d'avance				VY	47 447	VZ	47 447				
TOTAL											
Renvois :											
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice								VJ			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice								VK			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)								VL			

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

I - RÉINTÉGRATIONS										31/08/2025	
Bénéfice comptable de l'exercice										WA	9 537
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles			WE				
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)			WG	XE			
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 ou territoires non coopératifs non déductibles			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										I7	
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI			L7	K7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées											
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)										I8	
- Imposées au taux de 0 %										ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme										WN	
- Plus-values soumises au régime des fusions										WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)										XR	
Réintég. div. (à détailler) - Intérêts excédentaires			SU	Zones d'entreprises			SW				
dont : Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8				WQ			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3	
TOTAL I										WR	9 537
II - DÉDUCTIONS										Perte comptable de l'exercice	
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										WU	
- Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)										WV	
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)										WH	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 19 %										WP	
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										WW	
- Imputées sur déficits antérieurs										XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %										I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée										WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales			Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation				2A	XA			
Produit net des actions et parts d'intérêts :											
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										ZX	
Mesures d'incitation											
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer										ZY	
Majoration d'amortissement										XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations											
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)			L2	Zone de dévelop. prioritaire (art. 44 septdecies)			PB				
Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)			L5	Société d'investissements immobiliers cotée			K3				
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)			PA	ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)			0V	XF			
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)			IF	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)			XC				
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)			PP				
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)							HT				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)										XS	
Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)			X9	Créance dé gagée par le report en arrière de déficit			ZI				
Dont déduction except. (art. 39 decies A)			YA	Dont déduction except. (art. 39 decies B)			YB				
Dont déduction except. (art. 39 decies C)			YC	Dont déduction except. (art. 39 decies D)			YD	XG			
Dont déduction except. (art. 39 decies F)			YI	Dont déduction except. (art. 39 decies G)			YL				
Dont déduction except. simulateur de conduite (art. 39 decies E)							YH				
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2	
III - RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :											
Bénéfice (I - II)							XI	9 537			
Déficit (II - I)									XJ		
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	9 537	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)							XN		XO		

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER  
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

I - SUIVI DES DÉFICITS				
- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)		K4	70 224	
- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis		
Déficits :	- Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K5	9 537	
	- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	60 687	
	- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	60 687	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter		
II - INDÉMNITES 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. 1er bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	380	
III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
		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. 1 bis A1. 2 du CGI		ZV		ZW
Provisions pour risques et charges				
TOTAL		8X		8Y
Provisions pour dépréciations				
TOTAL		9D		9E
Charges à payer				
TOTAL		9K		9L
TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)		YN		YO
CONSÉQUENCES 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			

**II**
**TABLEAU D'AFFECTION**  
**DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT					
Origines			Affectations		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	41 327	Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB	
			Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	2 293	Dividendes	ZE	
			Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	0E		Report à nouveau	ZG	43 620
<b>TOTAL I</b>	<b>0F</b>	<b>43 620</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>ZH</b>	<b>43 620</b>

RENSEIGNEMENTS DIVERS				31/08/2025		31/08/2024	
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			
Détail des postes							
Autres achats et charges externes :	- Sous-traitance			YT		257 814 258 953	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois) J8 16 660			XQ		49 528 70 744	
	- Personnel extérieur à l'entreprise			YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS		30 282 30 214	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV			
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES			ST		269 756 292 271	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052				ZJ		607 379 652 182
Impôts et taxes :	- Taxe professionnelle, CFE, CVAE			YW		791 766	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques) ZS			9Z		7 761 7 994	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052				YX		8 552 8 760
TVA							
Montant de la TVA collectée				YY		82 062 81 716	
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ		103 225 104 026	
Divers							
Montant brut des salaires				0B		189 316	
Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition				0S			
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société				ZK		% %	
Numéro de centre de gestion agréé XP		Filiales et participations : liste au n°2059G prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI				ZR Non	
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	
Régime 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			
		Sté mère/filiale ? JH		N° SIRET société mère JJ			

12 DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☒

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE						
Nature des éléments cédés	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES							
Nature de l'immobilisation	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
⑥	⑦	⑧	⑨				⑪
Fractions résiduelles de la provision spéciale de réévaluation afférentes aux éléments cédés			+				
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+				
Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+				
Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+				
Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
Divers (détail à donner sur une note annexe)							
TOTAL							
			(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)

Renvois	
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)	
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19%	

## Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐ x

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

## B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES 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)		<input type="checkbox"/>	Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			<input type="checkbox"/>
Origine des plus-values	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						

14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐ x

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
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)	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU				
Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les PVL de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N			
	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					
Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Solde des moins-values à reporter (② + ③ - ④ - ⑤)
		À 19 % ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %	
①		②	③	④	⑥
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N				
	N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	N-10				



15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME

RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DE COURS

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☒

I - SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-compte 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	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 + 2)	3					
Prélèvements opérés :	- Donnant lieu à complément d'IS	4				
	- Ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
TOTAL (lignes 4 + 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - 6)	7					

II - RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS (art. 39-1-5 alinéas 5, 6 et 7 du CGI)

Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	Montants prélevés sur la réserve		Montant de la réserve à la clôture de l'exercice
		Donnant lieu à complément d'impôt	Ne donnant pas lieu à complément d'impôt	

16 DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

Déclaration des effectifs			
Effectifs moyens du personnel	YP		5
	dont apprentis	YF	1
	dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
Calcul de la valeur ajoutée			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		237 480
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		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
	TOTAL I	OX	237 480
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)	OH		27 943
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		419 400
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	TOTAL II	OM	447 343
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (I)			
Achats	ON		18 522
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		561 400
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		29 319
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW		2 847
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements 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	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
	TOTAL III	OJ	612 088
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)	OG	72 736
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA		72 736
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 un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE.			
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV		<input checked="" type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX		237 480
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	du	au	
Date de cessation	186		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☒

N° SIREN	480367077				
Dénomination de l'entreprise	QUAIS DU POLAR				
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	25 rue chazière			
	- Code postal / Ville	69004 LYON			
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	
Nombre total d'associés ou actionnaires (lignes P1 + P2)	P5		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes (lignes P3 + P4)	P6	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre		Nom de famille / Prénom			
Nom d'usage		% de détention		Nb de parts ou d'actions	
Naissance :	Date	N° Département	Pays		
	Commune				
Adresse :	N° et Voie	Pays			
	Code postal				Commune

## Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐ x

N° SIREN	480367077
Dénomination de l'entreprise	QUAIS DU POLAR
- N°. Type et nom de voie	25 rue chazière
Adresse : - Code postal	69004
- Ville	LYON

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	
Adresse :	N° et voie				Pays
	Code postal		Commune		

This image shows a completely blank white rectangular area enclosed within a thin black border. There are no markings, text, or illustrations present on the page.

# In Extenso

IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES  
24, chemin des Verrières  
69751 Charbonnières Cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés

**QUAIS DU POLAR**  
**Association déclarée Loi 1901**

**Siège social : 25 Rue Chazière**  
**69004 LYON**

**QUAIS DU POLAR**

**Rapports du Commissaire aux Comptes**  
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 août 2025**

**Ce document contient 25 pages**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 août 2025**

A l'Assemblée Générale,

**I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association QUAIS DU POLAR relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 à la fin de cet exercice.

**II- Fondement de l'opinion**

***Référentiel 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.

***Indépendance***

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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

**III- Justification des appréciations**

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.



#### **IV- Vérifications spécifiques**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

#### **V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

#### **VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.





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.

Fait à Lyon, le 3 décembre 2025

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

Signé par Jean-Paul Bouvard  
Le 3 déc. 2025

**Orial**

doc\_47Q  
tx\_w8o0oqwv9bZ6

**J.P. BOUVARD**  
Fondé de Pouvoirs

# Bilan Actif

		Du 01/09/2024 au 31/08/2025		Au 31/08/2024
		Brut	Amort. Prov.	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 000	2 231	7 769	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 625	7 254	4 371	6 136
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>21 640</b>	<b>9 486</b>	<b>12 154</b>	<b>6 151</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 419	2 185	22 234	9 853
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	58 948		58 948	60 197
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	36 454		36 454	56 782
Charges constatées d'avance	979		979	867
<b>TOTAL III</b>	<b>120 800</b>	<b>2 185</b>	<b>118 616</b>	<b>127 699</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>			
Ecart de conversion actif	<b>VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>142 440</b>	<b>11 670</b>	<b>130 770</b>	<b>133 850</b>

# Bilan Passif

	31/08/2025	31/08/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	43 620	41 327
Excédent ou déficit de l'exercice	9 537	2 293
<b>Situation nette</b>	<b>53 157</b>	<b>43 620</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 884	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>57 041</b>	<b>43 620</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	10 000	10 000
<b>TOTAL III</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 282	24 993
<b>TOTAL IV</b>	<b>26 282</b>	<b>24 993</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 794	32 973
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 653	22 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>37 447</b>	<b>55 237</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>130 770</b>	<b>133 850</b>

# Compte de résultat

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	23 900	21 877
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	24 438	24 485
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	213 043	191 413
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	419 400	449 350
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 812	15
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	219 130	222 437
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 777	1 996
Utilisations des fonds dédiés	10 000	10 000
Autres produits	231	118
<b>TOTAL I</b>	<b>915 731</b>	<b>921 690</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	18 522	20 139
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	607 379	652 182
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 552	8 760
Salaires et traitements	194 686	167 417
Charges sociales	57 505	50 170
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 816	5 099
Dotations aux provisions	1 289	2 601
Reports en fonds dédiés	10 000	10 000
Autres charges	2 847	1 446
<b>TOTAL II</b>	<b>906 596</b>	<b>917 815</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>9 135</b>	<b>3 875</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des 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 nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>9 135</b>	<b>3 875</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	90	118
Sur opérations en capital	1 116	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 206</b>	<b>118</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	804	1 700
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>804</b>	<b>1 700</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>402</b>	<b>-1 582</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>916 937</b>	<b>921 808</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>907 401</b>	<b>919 515</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>9 537</b>	<b>2 293</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	95 622	80 846
Prestations en nature	92 563	75 000
Bénévolat	104 328	123 613
<b>TOTAL</b>	<b>292 513</b>	<b>279 459</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	95 622	80 846
Prestations en nature	92 563	75 000
Personnel bénévole	104 328	123 613
<b>TOTAL</b>	<b>292 513</b>	<b>279 459</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 130 770 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 9 537 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'association a pour but de promouvoir et diffuser la culture "polar" auprès du plus grand nombre.*

*Elle le fait à travers toutes les formes d'expression de cette culture.*

*Elle organise et produit des événements culturels, elle conçoit et édite tout support existant et à venir, elle assure des prestations de conseil...*

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

*Le siège social est situé au 25 rue Chazière à Lyon 4ème.*

# Règles et méthodes comptables

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.

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.

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

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- |                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| • Agencements et aménagements        | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Site internet                      | 3 ans  |

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Provision pour risques et charges

Une provision pour risque a été constatée pour un montant de 15.000 euros à la clôture du 31.08.2023. Celle-ci fait suite à un risque fiscal concernant le taux de TVA appliquée sur une convention sur les dernières années.

## 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 l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (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 3.78%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 11 282 euros.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 10.000 euros (Institut Français - Ville du polar)

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 6 440 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16.2 €/heure correspond à un montant de 104 328 euros.

L'association bénéficie de dons de livres et autres pour 43 321 euros, de prêts de matériels et locaux pour 52 301 euros et des prestations de communication pour 95 622 euros.

### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/08/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros.



# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 000
TOTAL			10 000
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Générales, agencements et aménagements divers	6 326	
Matériel :	- De transport		
	- De bureau et informatique, mobilier	4 732	566
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	11 059		566
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations	15	
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	11 074		10 566
CADRE B	Diminutions	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement		Cession
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 000
TOTAL			10 000
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Gales, agencements et aménagements const.		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Gales, agencements et aménagements divers		6 326
	- De transport		
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier		5 298
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			11 625
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		15
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			15
TOTAL GENERAL			21 640

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 231		2 231
<b>TOTAL</b>		<b>2 231</b>		<b>2 231</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 725	1 265		2 990
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 198	1 066		4 264
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>4 923</b>	<b>2 331</b>		<b>7 254</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 923</b>	<b>4 563</b>		<b>9 486</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	2 621	2 621	
Clients, usagers et comptes rattachés	21 797	21 797	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 815	2 815	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	42 500	42 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	13 634	13 634	
Charges constatées d'avance	979	979	
<b>TOTAL</b>	<b>84 346</b>	<b>84 346</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 794	6 794		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	298	298		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	12 202	12 202		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 867	14 867		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 287	3 287		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>37 447</b>	<b>37 447</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	41 327	2 293			43 620
Excédent ou déficit de l'exercice	2 293	-2 293	9 537		9 537
<b>Situation nette</b>	<b>43 620</b>		<b>9 537</b>		<b>53 157</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			5 000	1 116	3 884
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>43 620</b>		<b>14 537</b>	<b>1 116</b>	<b>57 041</b>

Commentaire

# 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
Ville de Lyon : aménagement locaux villa Gillet		5 000	1 116	3 884
<b>TOTAL</b>		<b>5 000</b>	<b>1 116</b>	<b>3 884</b>

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
INSTITUT FRANCAIS	10 000		10 000				
INSTITUT FRANCAIS		10 000				10 000	
<b>TOTAL</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>			<b>10 000</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice		
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices	
TOTAL								

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice		
			Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices	
TOTAL								

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds reportés - Legs et donations

Legs ou donations	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
TOTAL				

# Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL I</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
	- litiges					
Provisions pour	- amendes et pénalités					
risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		9 993	1 289			11 282
Provisions pour impôts		15 000				15 000
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL II</b>		<b>24 993</b>	<b>1 289</b>			<b>26 282</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>						
	- incorporelles					
	- corporelles					
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		2 708	1 254	1 777		2 185
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
<b>Total III</b>		<b>2 708</b>	<b>1 254</b>	<b>1 777</b>		<b>2 185</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>		<b>27 701</b>	<b>2 543</b>	<b>1 777</b>		<b>28 467</b>
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		2 543	1 777		
	- financières					
	- exceptionnelles					

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/08/2025	31/08/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Mise à disposition de biens (livres, cartes parking LPA voyage Air France...)		43 321	28 042
Mise à disposition de locaux (Palais de la bourse, chapelle de la trinité, cité internationale de la gastronomie de Ly		47 391	49 343
Mise à disposition de matériel par la ville de Lyon		4 910	3 461
TOTAL		95 622	80 846
862 - Prestation			
Com ville de Lyon : Décaux, signalétique		50 000	60 000
Partenariat agence Extra		15 000	15 000
14h28 site internet		7 000	
TCL		19 500	
Prohelvetia		1 063	
TOTAL		92 563	75 000
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat		104 328	123 613
TOTAL		104 328	123 613
TOTAL GENERAL		292 513	279 459
	Répartition par nature de ressources	31/08/2025	31/08/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Mise à disposition de biens (livres, cartes parking LPA voyage Air France...)		43 321	28 042
Mise à disposition de locaux (Palais de la bourse, chapelle de la trinité, cité internationale de la gastronomie de Ly		47 391	49 343
Mise à disposition de matériel par la ville de Lyon		4 910	3 461
TOTAL		95 622	80 846
871 - Prestation en nature			
Com ville de Lyon : Décaux, signalétique		50 000	60 000
Partenariat agence Extra		15 000	15 000
14h28 site internet		7 000	
TCL		19 500	
Prhelvetia		1 063	
TOTAL		92 563	75 000
875 - Bénévolat			
Bénévolat		104 328	123 613
TOTAL		104 328	123 613
TOTAL GENERAL		292 513	279 459

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 023	18 390
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 667	2 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>9 690</b>	<b>20 488</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 990	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	13 600	3 840
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>18 590</b>	<b>3 840</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Charges :	- D'exploitation	979	867
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>979</b>	<b>867</b>

Commentaire



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 aout 2025**

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Lyon, le 3 décembre 2025

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

Signé par Jean-Paul Bouvard  
Le 3 déc. 2025

**Orial**

doc\_47Q  
tx\_w8o0oqvv9bZ6

**J.P. BOUVARD**  
Fondé de Pouvoirs