

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>Annexes</i>	<i>15</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>23</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>24</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>25</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>26</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>27</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>30</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>31</i>

Etats financiers au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	97 000	45 724	51 276	70 030
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	153		153	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	400		400	400
	Total II	97 553	45 724	51 829	70 583
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				114
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	154 028		154 028	198 638
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 581 369		1 581 369	1 718 791
	Charges constatées d'avance	622		622	52 267
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	623 484		623 484	1 338 586
	Total III	2 359 503		2 359 503	3 308 397
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	2 457 056	45 724	2 411 332	3 378 979

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	149 527	149 527
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres	16 063	16 063
	Report à nouveau	397 033	308 213
	Excédent ou déficit de l'exercice	(39 791)	88 820
	Situation nette (sous-total)	522 831	562 622
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	522 831	562 622
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
Autres fonds propres	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	607 824	1 328 601
Fonds reportés et dédiés	Total III	607 824	1 328 601
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	150	130
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 477	214 801
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	26 575	23 432
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 024 892	1 173 365
	Produits constatés d'avance	38 582	76 028
DETTES	Total V	1 280 676	1 487 756
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)		2 411 332	3 378 979

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	72 288	72 288
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	428 074	385 042
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 206 539	2 021 607
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		11 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		32 147
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	781 277	719 425
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	3	28
	Total des produits d'exploitation	2 488 180	3 241 537
	Achats de marchandises	1 534	
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	580 600	547 762
	Aides financières	1 572 659	1 462 268
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 025	4 814
	Salaires	214 700	178 399
	Cotisations sociales	75 869	57 332
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 754	13 885
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	60 500	902 467
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	4	763
	Total des charges d'exploitation	2 529 645	3 167 690
RESULTAT D'EXPLOITATION		(41 465)	73 847

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(41 465)	73 847
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 982	2 589
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			1 982	2 589
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			11
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				11
RESULTAT FINANCIER			1 982	2 578
RESULTAT COURANT avant impôts			(39 483)	76 425
	Produits exceptionnels		505	12 450
	Charges exceptionnelles		758	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(253)	12 450
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			55	55
TOTAL DES PRODUITS			2 490 667	3 256 576
TOTAL DES CHARGES			2 530 458	3 167 756
EXCEDENT ou DEFICIT			(39 791)	88 820
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	51 828,70	2,15	70 582,95	2,09	(18 754,25)	-26,57
Autres immobilisations corporelles	51 276,20	2,13	70 030,45	2,07	(18 754,25)	-26,78
21820000 Matériel de transport	78 719,48	3,26	78 719,48	2,33		
21830000 Mat. bureau et inform.	15 776,58	0,65	15 776,58	0,47		
21840000 Mobilier	2 504,17	0,10	2 504,17	0,07		
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(32 743,90)	-1,36	(17 000,00)	-0,50	(15 743,90)	-92,61
28183000 AMORT.MAT DE BUREAU & INFORMAT	(11 599,02)	-0,48	(9 282,59)	-0,27	(2 316,43)	-24,95
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	(1 381,11)	-0,06	(687,19)	-0,02	(693,92)	-100,98
Autres titres immobilisés	152,50	0,01	152,50			
27110000 ACTIONS	152,50	0,01	152,50			
Autres immobilisations financières	400,00	0,02	400,00	0,01		
27550000 CAUTIONNEMENTS	400,00	0,02	400,00	0,01		
Total III - Actif circulant (net)	2 359 502,93	97,85	3 308 396,51	97,91	(948 893,58)	-28,68
Avances & acomptes versés sur commandes			114,00		(114,00)	-100,00
40910000 Frss-avces et acptes versés			114,00		(114,00)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	154 028,05	6,39	198 638,25	5,88	(44 610,20)	-22,46
041D Collectif clients débiteurs	35 890,57	1,49	50 398,45	1,49	(14 507,88)	-28,79
41810000 Clients, adhérents, usagers-Factures à établir	118 137,48	4,90	148 239,80	4,39	(30 102,32)	-20,31
Autres créances	1 581 368,52	65,58	1 718 791,43	50,87	(137 422,91)	-8,00
040D Collectif fournisseurs débiteurs	106,65		5 106,65	0,15	(5 000,00)	-97,91
42100000 Personnel-Rémunérations dues	500,00	0,02	500,00	0,01		
43720100 HARMONIE MUTUELLE	13,87				13,87	
44100000 Etat-Subventions à recevoir			18 700,00	0,55	(18 700,00)	-100,00
44110000 CARSAT - SUBVENTION A RECEVOIR	1 351 981,00	56,07	1 151 506,00	34,08	200 475,00	17,41
44120000 CAF RHONE - SUBV. A RECEVOIR	62 060,00	2,57	39 560,00	1,17	22 500,00	56,88
44130000 AGRR - SUBV. A RECEVOIR	52 000,00	2,16	100 000,00	2,96	(48 000,00)	-48,00
44140000 DREETS - SUBV. A RECEVOIR	57 891,00	2,40	315 580,00	9,34	(257 689,00)	-81,66
44150000 CPNEF - SUBV. A RECEVOIR	49 816,00	2,07	87 262,00	2,58	(37 446,00)	-42,91
46740000 FABRICE GOUT			66,20		(66,20)	-100,00
46868000 CS PAYS DU GUIERS	7 000,00	0,29			7 000,00	
46870000 Produits à recevoir			510,58	0,02	(510,58)	-100,00
Charges constatées d'avance	621,91	0,03	52 266,74	1,55	(51 644,83)	-98,81
48600000 Charges contatées avance	621,91	0,03	52 266,74	1,55	(51 644,83)	-98,81
Disponibilités	623 484,45	25,86	1 338 586,09	39,62	(715 101,64)	-53,42
51220000 C. COOPERATIF CPTE CRT	502 196,84	20,83	1 219 162,21	36,08	(716 965,37)	-58,81
51230000 LIVRET SOLIDAIRE ASSOCIATIONS	38 527,71	1,60	38 412,48	1,14	115,23	0,30
51240000 LIVRET A ASSOCIATIONS	82 759,90	3,43	81 011,40	2,40	1 748,50	2,16
TOTAL GENERAL	2 411 331,63	100,00	3 378 979,46	100,00	(967 647,83)	-28,64

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres		522 831,46	21,68	562 622,26	16,65	(39 790,80)	-7,07
Situation nette (sous total)		522 831,46	21,68	562 622,26	16,65	(39 790,80)	-7,07
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		149 526,66	6,20	149 526,66	4,43		
10200000	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE R	149 526,66	6,20	149 526,66	4,43		
Autres réserves		16 063,04	0,67	16 063,04	0,48		
10610000	RESERVES ASSOCIATIVES	9 513,12	0,39	9 513,12	0,28		
10611000	FDS DE RESERVE P.RISQUES	6 549,92	0,27	6 549,92	0,19		
Report à nouveau		397 032,56	16,47	308 213,03	9,12	88 819,53	28,82
11000000	REPORT A NOUVEAU	397 032,56	16,47	308 213,03	9,12	88 819,53	28,82
Excédent ou déficit de l'exercice		(39 790,80)	-1,65	88 819,53	2,63	(128 610,33)	-144,80
Total II - Autres fonds propres							
Total III - Fonds reportés et dédiés		607 824,30	25,21	1 328 601,06	39,32	(720 776,76)	-54,25
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		607 824,30	25,21	1 328 601,06	39,32	(720 776,76)	-54,25
19400000	Fonds dédiés - Subv. Expl.	607 824,30	25,21	1 328 601,06	39,32	(720 776,76)	-54,25
Total IV - Provisions							
Total V - Dettes		1 280 675,87	53,11	1 487 756,14	44,03	(207 080,27)	-13,92
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		150,00	0,01	130,00		20,00	15,38
51810000	BANQUE - CHARGE A PAYER	150,00	0,01	130,00		20,00	15,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		190 477,22	7,90	214 800,58	6,36	(24 323,36)	-11,32
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	52 754,65	2,19	90 970,22	2,69	(38 215,57)	-42,01
40810000	Fact.non parv. -Frss	137 722,57	5,71	123 830,36	3,66	13 892,21	11,22
Dettes fiscales et sociales		26 574,50	1,10	23 432,34	0,69	3 142,16	13,41
42820000	DETTES PROVIS. CONGES A PAYER	7 740,20	0,32	6 645,55	0,20	1 094,65	16,47
43100000	Sécurité sociale	8 209,99	0,34	6 615,49	0,20	1 594,50	24,10
43720100	HARMONIE MUTUELLE			1 414,88	0,04	(1 414,88)	-100,00
43731000	RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	2 162,97	0,09	1 537,40	0,05	625,57	40,69
43733000	MUTEX PREVOYANCE	1 459,14	0,06	1 183,03	0,04	276,11	23,34
43820000	CH.SOC.S/CONGES PAY.	3 290,97	0,14	2 812,10	0,08	478,87	17,03
44210000	*NN340687755DDGFIP	539,23	0,02	515,89	0,02	23,34	4,52
44400000	Etat-Impôts sur les bénéfices	55,00		55,00			
44862000	FORM. PROF. CONTINUE A PAYER	3 117,00	0,13	2 653,00	0,08	464,00	17,49
Autres dettes		1 024 892,15	42,50	1 173 365,22	34,73	(148 473,07)	-12,65
041C	Collectif clients créditeurs	5,00		154,50		(149,50)	-96,76
46750000	AUTRES COMPTES DEBITEURS DIVER	11 679,78	0,48			11 679,78	
46760000	UNIFORMATION	1 200,00	0,05			1 200,00	
46800900	CS ATELIER FICA	3 893,26	0,16	3 893,26	0,12		
46860001	CS COULEURS DU MONDE	11 400,00	0,47	10 600,00	0,31	800,00	7,55
46860002	EVS PORTE DES PIERRES DOREES	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860003	AEL AGIR ENSEMBLE	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46860004	ESCDD DIE	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860005	CS DU PARC	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860006	CS LE COCON	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860007	CS MAISON DES COLLINES	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860008	MAISON CITOYENNE NOEL GUICHARD	10 000,00	0,41			10 000,00	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
46860009	CS EYBENS	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860010	CS DOLTO LA SOIE	10 700,00	0,44	10 700,00	0,32		
46860011	CS CALUIRE	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860012	CS BONNEFOI	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860013	CS CHARPENNES TONKIN	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860014	CS CYPRIAN LES BROSSES	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860015	CS LA MULATIERE	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860016	AACM	10 000,00	0,41			10 000,00	
46860020	ESP ASSOCIATF C AIME LA PAGNE			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46860030	CECULLY	10 000,00	0,41	17 000,00	0,50	(7 000,00)	-41,18
46860040	ST EGREVE	10 000,00	0,41	17 000,00	0,50	(7 000,00)	-41,18
46860050	CEMILE ROMANET	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46860070	EVS MONT A LA FEIRA	439,00	0,02	2 287,40	0,07	(1 848,40)	-80,81
46860080	CS LA FERRANDIERE	11 400,00	0,47	14 400,00	0,43	(3 000,00)	-20,83
46860090	CS LIVATTE ROANNE			15 800,00	0,47	(15 800,00)	-100,00
46860100	CS RIOMS 3CSX			4 000,00	0,12	(4 000,00)	-100,00
46860120	GEX			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46860130	GRAINE DE VIE	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46860140	CS GRIGNY	1 306,27	0,05	4 826,27	0,14	(3 520,00)	-72,93
46860150	HAUTEVILLE 3S	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46860160	CS LANOUX	11 751,97	0,49	1 751,97	0,05	10 000,00	570,79
46860170	CS LA PARTAGERAI ST PIERRE ALB			13 000,00	0,38	(13 000,00)	-100,00
46860180	CS IZIEUX LE CREUX	5 839,89	0,24	5 839,89	0,17		
46860190	CS LE LAVOIR	778,65	0,03	778,65	0,02		
46860200	AACA AIGUEBELLE			17 000,00	0,50	(17 000,00)	-100,00
46860210	CS LUTHER KING	2 800,00	0,12	700,00	0,02	2 100,00	300,00
46860220	MAISON QUARTIER DES ORS	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46860230	CS MARCEAU MULSANT	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46860240	CS POLE PYRAMIDE	1 200,00	0,05	18 100,00	0,54	(16 900,00)	-93,37
46860250	VIVRE MIEUX A CHADRAC			4 000,00	0,12	(4 000,00)	-100,00
46860260	MJC VICTOR HUGO			4 000,00	0,12	(4 000,00)	-100,00
46860270	CS VIVARAIZE	12 335,95	0,51	12 335,95	0,37		
46860280	MDQ ST NICOLAS	12 919,94	0,54	12 919,94	0,38		
46860290	EVS VIVIERS	1 946,63	0,08	1 946,63	0,06		
46860300	CS ADEQUAT	1 197,17	0,05	1 197,17	0,04		
46860310	CS VILLENEUVE DE BERG PINEDE	3 893,26	0,16	6 893,26	0,20	(3 000,00)	-43,52
46860320	CS TRONCAIS	1 993,35	0,08	1 993,35	0,06		
46860330	CS MIRIBEL	3 893,26	0,16	3 893,26	0,12		
46860350	EVS VALDEQUINT	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46860360	CS MERMOZ GISELE	12 800,00	0,53	13 700,00	0,41	(900,00)	-6,57
46860370	CS MEYZIEU	2 800,00	0,12	13 000,00	0,38	(10 200,00)	-78,46
46860380	CS ST ROMANS DE SURIEU/4 VENTS			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46860390	CS SOIERIE FAVERGES			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46860400	CS AGOPOP VILLARS	13 893,26	0,58	6 893,26	0,20	7 000,00	101,55
46860410	CS VIVRE EN HAUT BEAUJOLAIS			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46860420	CS MIXAGE CAFE			533,90	0,02	(533,90)	-100,00
46860430	CS RILLIEUX			3 150,00	0,09	(3 150,00)	-100,00
46860440	CS ORANGERIE	10 000,00	0,41	10 700,00	0,32	(700,00)	-6,54
46860450	CS SAUNIER			700,00	0,02	(700,00)	-100,00
46860460	MOSAICA	1 400,00	0,06	680,00	0,02	720,00	105,88
46860500	ALCC CHINDRIEUX			4 700,00	0,14	(4 700,00)	-100,00
46860600	CS AMEJ			700,00	0,02	(700,00)	-100,00
46860700	AQCV CHAMBERY			6 000,00	0,18	(6 000,00)	-100,00
46860800	CS ARCHIPEL	10 700,00	0,44	700,00	0,02	10 000,00	N/S
46861000	CS ARTEMIS	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46861100	ASA AUBENAS	3 000,00	0,12	17 593,26	0,52	(14 593,26)	-82,95
46861200	CS CHATILLON D'AZERGUE	2 000,00	0,08	3 000,00	0,09	(1 000,00)	-33,33
46861300	CS LES AMIS BAUGES	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46861400	ESPACE BERTHAUDIERE	2 800,00	0,12	750,00	0,02	2 050,00	273,33
46861500	CS BUERS VILLEURBANNE			13 000,00	0,38	(13 000,00)	-100,00
46861600	CS CARREFOUR DES HABITANTS	2 919,94	0,12	5 919,94	0,18	(3 000,00)	-50,68
46861700	CCAS LA VOULTE	1 186,66	0,05	886,66	0,03	300,00	33,83
46861800	CECLAT (corcey)	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
46861900	CS COULEURS DU LIEN	13 893,26	0,58	14 593,26	0,43	(700,00)	-4,80
46862000	CS COURS	12 800,00	0,53	10 700,00	0,32	2 100,00	19,63
46862100	CS CREATIF	2 822,61	0,12	2 822,61	0,08		
46862200	CS CROIX ROUSSE	3 419,94	0,14	3 419,94	0,10		
46862300	CS 3 RIVIERE	3 095,15	0,13	3 095,15	0,09		
46862400	CS ST AGREVE			13 000,00	0,38	(13 000,00)	-100,00
46862500	CS ALFRED SISLEY	15 293,26	0,63	4 590,26	0,14	10 703,00	233,17
46862600	CS AMPLEPUIS			14 400,00	0,43	(14 400,00)	-100,00
46862700	CS ANNONAY	12 800,00	0,53	13 000,00	0,38	(200,00)	-1,54
46862800	CS ARLEQUIN	700,00	0,03	600,00	0,02	100,00	16,67
46862900	CS AU FIL	13 481,32	0,56	1 381,32	0,04	12 100,00	875,97
46863000	CS AURILLAC			4 000,00	0,12	(4 000,00)	-100,00
46863100	CS CACS BELLEVILLE	2 800,00	0,12	700,00	0,02	2 100,00	300,00
46863200	CS BIOLLAY	10 000,00	0,41	12 800,00	0,38	(2 800,00)	-21,88
46863300	CS BRIGNAIS	973,31	0,04	973,31	0,03		
46863400	CS BRIOUDE DECLIC			4 000,00	0,12	(4 000,00)	-100,00
46863500	CS BROSSIER SURY	1 300,20	0,05	5 760,00	0,17	(4 459,80)	-77,43
46863600	CS CAP GENERATION CHATILLON	1 946,63	0,08	1 946,63	0,06		
46863700	CS CARNIERE	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46863800	CS CESAM	10 000,00	0,41	13 700,00	0,41	(3 700,00)	-27,01
46863900	CS CHAMPVERT	10 000,00	0,41	10 700,00	0,32	(700,00)	-6,54
46864000	CS COLIBRI			1 050,00	0,03	(1 050,00)	-100,00
46864100	CS CRAN GEVRIER	11 800,00	0,49	11 800,00	0,35		
46864200	CS MAISON DU CRET DE ROCH	16 693,26	0,69	16 693,25	0,49	0,01	
46864300	CS LA CROISEE DES AUTRES	1 751,96	0,07	1 751,96	0,05		
46864400	CS CROZE ANNONAY	3 893,26	0,16	3 893,26	0,12		
46864500	CS CUSSET	700,00	0,03	700,00	0,02		
46864600	CS JM DOREL LE POUZIN	3 383,99	0,14	1 983,99	0,06	1 400,00	70,56
46864700	CS DUCHERES LYON			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46864800	EMBARCADERE THOISSEY			2 148,00	0,06	(2 148,00)	-100,00
46864900	CS EQUIPAGE CHAZELLES			13 800,00	0,41	(13 800,00)	-100,00
46865000	CS ESCALE / SOUVIGNY	3 893,26	0,16	3 893,26	0,12		
46865100	CS ESCDD			14 000,00	0,41	(14 000,00)	-100,00
46865200	CS FEURS	2 040,00	0,08	5 023,00	0,15	(2 983,00)	-59,39
46865300	CS FORUM DES ROMAINS			4 000,00	0,12	(4 000,00)	-100,00
46865400	CS GERLAND	10 000,00	0,41	17 000,00	0,50	(7 000,00)	-41,18
46865500	CS GRAND VIVRE			1 400,00	0,04	(1 400,00)	-100,00
46865600	CS HAUT LYONNAIS ST SYMPHORIEN			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46865700	CS HENRI MATISSE RIVE DE GIER			17 000,00	0,50	(17 000,00)	-100,00
46865800	CS HEYRIEUX	10 700,00	0,44	17 700,00	0,52	(7 000,00)	-39,55
46865900	CS HORIZON - LA TALAUDIERE	14 593,26	0,61	17 593,26	0,52	(3 000,00)	-17,05
46866000	CS ILE DU BATTOIRE BEAUREPAIRE	4 200,00	0,17	17 200,00	0,51	(13 000,00)	-75,58
46866100	CS JALIGNY	1 585,53	0,07	1 585,53	0,05		
46866200	CS MOSAIC JASSANS RIOTTI	12 800,00	0,53	700,00	0,02	12 100,00	N/S
46866300	CS LA PAZ ST JEAN	10 000,00	0,41	7 700,00	0,23	2 300,00	29,87
46866400	CS LA FARANDOLE - LE DONJON	1 585,53	0,07	5 585,53	0,17	(4 000,00)	-71,61
46866500	CS LES LIBELLULES - GEX			700,00	0,02	(700,00)	-100,00
46866700	CS MABLY	12 100,00	0,50	13 600,00	0,40	(1 500,00)	-11,03
46866800	CS MAGIC			4 000,00	0,12	(4 000,00)	-100,00
46866900	CS MAISON QUARTIER DU SOLEIL	5 293,26	0,22	5 293,26	0,16		
46867000	CS MAURIAC	1 751,96	0,07	1 751,96	0,05		
46867100	CS MICHEL PACHE FRANCHEVILLE	973,31	0,04	4 663,31	0,14	(3 690,00)	-79,13
46867200	CS MINGUETTE	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46867300	CS MOSAIQUE	13 893,26	0,58	15 293,26	0,45	(1 400,00)	-9,15
46867400	CS NEYRAD FIDESIENS STE FOY	2 800,00	0,12	14 400,00	0,43	(11 600,00)	-80,56
46867500	CS ODYSSEE	14 746,63	0,61	8 046,63	0,24	6 700,00	83,26
46867600	CS LE PALABRE	10 000,00	0,41	10 700,00	0,32	(700,00)	-6,54
46867700	CS PARILLY	13 893,26	0,58	14 593,26	0,43	(700,00)	-4,80
46867800	CS PASSERELLE	13 893,26	0,58	16 893,26	0,50	(3 000,00)	-17,76
46868000	CS PAYS DU GUIERS			4 550,00	0,13	(4 550,00)	-100,00
46868100	CS PERIERE ANNONAY	3 893,26	0,16	3 893,26	0,12		
46868200	CS PERONAS	583,99	0,02	10 583,99	0,31	(10 000,00)	-94,48
46868300	CS POINT DU JOUR			700,00	0,02	(700,00)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
46868400	CS LE POUZIN			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46868500	CS REVIVRE	10 486,66	0,43	4 486,66	0,13	6 000,00	133,73
46868600	CS REYRIEUX	10 000,00	0,41	17 000,00	0,50	(7 000,00)	-41,18
46868700	CS SAUVEGARDE	15 293,26	0,63	8 593,26	0,25	6 700,00	77,97
46868800	CS RIORGE			700,00	0,02	(700,00)	-100,00
46868900	CS ROUSSILLONNAIS	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46869000	CS SOLEIL LEVANT	1 362,64	0,06	1 362,64	0,04		
46869100	CS ST JUST	2 800,00	0,12	3 000,00	0,09	(200,00)	-6,67
46869200	LES TAILLIS	13 893,26	0,58	16 893,26	0,50	(3 000,00)	-17,76
46869300	CS TOURNON	5 600,00	0,23	5 600,00	0,17		
46869400	CS UNIEUX	4 319,94	0,18	8 319,94	0,25	(4 000,00)	-48,08
46869500	CS VALGORGE	10 000,00	0,41	13 000,00	0,38	(3 000,00)	-23,08
46869600	CS VALLEE DE L'AUTHRE	1 751,97	0,07	5 751,97	0,17	(4 000,00)	-69,54
46869700	CS VILLARS	3 893,26	0,16	3 893,26	0,12		
46869800	CS QUARTIER VITALITE	10 000,00	0,41	12 100,00	0,36	(2 100,00)	-17,36
46869900	CS ARIANE DIE			3 000,00	0,09	(3 000,00)	-100,00
46869910	VHB	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869920	CS JACQUES PREVERT - BELLIGNAT	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869930	CS BUIS LES BARONNIES	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869940	MAISON DES HAB - BOURGOUIN	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869950	CS OVIV	12 400,00	0,51	10 000,00	0,30	2 400,00	24,00
46869960	CS DEOME	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869970	CS VIVRE EN VAL D'ARLY	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869980	CS CHATILLON CHALARONNE passer	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869990	CS NINI CHAIZE	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869991	CS ARC EN CIEL	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869992	CS DETENTE - LE COTEAU	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869993	CS PARMELAN - ANNECY	10 000,00	0,41	10 000,00	0,30		
46869994	EVS LIENS 26	2 800,00	0,12			2 800,00	
46869995	CCAS DE VIF	700,00	0,03			700,00	
46869996	CS DE MONTBRISON	11 400,00	0,47			11 400,00	
46869997	CS AGORA	10 550,00	0,44			10 550,00	
46869999	EVS LA RUCHETTE	12 800,00	0,53			12 800,00	
Produits constatés d'avance		38 582,00	1,60	76 028,00	2,25	(37 446,00)	-49,25
48700000	Produits constatés d'avance	38 582,00	1,60	76 028,00	2,25	(37 446,00)	-49,25
TOTAL GENERAL		2 411 331,63	100,00	3 378 979,46	100,00	(967 647,83)	-28,64

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	2 488 180	100,00	3 241 537	100,00	(753 356)	-23,24
Cotisations	72 288	2,91	72 288	2,23		
Cotisations	72 288	2,91	72 288	2,23		
Ventes de biens et services	428 074	17,20	385 042	11,88	43 032	11,18
Ventes de prestations de service	428 074	17,20	385 042	11,88	43 032	11,18
CONVENTION CPNEF	37 446	1,50	42 446	1,31	(5 000)	-11,78
PRESTATIONS DE SERVICES			520	0,02	(520)	-100,00
PRESTATIONS DE FORMATIONS	227 670	9,15	218 980	6,76	8 690	3,97
CONVENTIONS DE FORMATIONS	60 300	2,42	46 800	1,44	13 500	28,85
Produits des activités annexes	1 077	0,04			1 077	
REMBOURS. FRAIS DEPLACEMENT FCSF	142	0,01	1 129	0,03	(986)	-87,39
REMBOURS. FRAIS DIVERS			479	0,01	(479)	-100,00
REBMOURS. FRAIS DE FORMATION	3 841	0,15	5 304	0,16	(1 463)	-27,58
MISE A DISPO DU PERSONNEL FACT	2 840	0,11	10 720	0,33	(7 880)	-73,51
FRAIS REFACTURES	4 446	0,18	3 352	0,10	1 095	32,67
FRAIS REFACTURE - FORMATION	90 311	3,63	55 313	1,71	34 999	63,27
Produits de tiers financeurs	1 206 539	48,49	2 032 607	62,71	(826 068)	-40,64
Concours publics et subventions	1 206 539	48,49	2 021 607	62,37	(815 068)	-40,32
SERACS - REGION	43 486	1,75	43 486	1,34		
SENACS - NATIONAL	185 000	7,44	185 000	5,71		
AG2R LA MONDIALE - Coordination	2 000	0,08	6 000	0,19	(4 000)	-66,67
AG2R LA MONDIALE - A reverser	96 000	3,86	144 000	4,44	(48 000)	-33,33
CARSAT - LIEN SOCIAL - Coordination	20 000	0,80	54 000	1,67	(34 000)	-62,96
CARSAT - LIEN SOCIAL - A reverser	810 000	32,55	1 516 467	46,78	(706 467)	-46,59
QUADRIPARTITE - Caf/Fcsf			33 000	1,02	(33 000)	-100,00
ANCT	12 000	0,48	12 000	0,37		
CAF DROME			16 400	0,51	(16 400)	-100,00
MIEUX MANGER POUR TOUS - A reverser	5 746	0,23			5 746	
CARSAT NUMERIQUE - a reverser	17 500	0,70			17 500	
FONJEP	14 807	0,60	11 254	0,35	3 554	31,58
Contributions financières			11 000	0,34	(11 000)	-100,00
Contributions financières			11 000	0,34	(11 000)	-100,00
Autres produits d'exploitation	781 280	31,40	751 601	23,19	29 679	3,95
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			32 147	0,99	(32 147)	-100,00
REPRISE PROV. CREANCES DOUT.			32 147	0,99	(32 147)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	781 277	31,40	719 425	22,19	61 852	8,60
UTILISATION FONDS DEDIES	781 277	31,40	719 425	22,19	61 852	8,60
Autres produits	3		28		(25)	-89,62
Produits divers gest.courante	3		18		(15)	-83,46
Indemnités et autres produits			11		(11)	-100,00
Total des charges d'exploitation	2 529 645	101,67	3 167 690	97,72	(638 045)	-20,14
Achats de marchandises	1 534	0,06			1 534	
Achats de marchandises (livres)	1 534	0,06			1 534	
Autres achats et charges externes	580 600	23,33	547 762	16,90	32 838	5,99

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
ACHATS SS TRAITANCE -FORMATION	22 836	0,92	24 523	0,76	(1 687)	-6,88
CARBURANT	4 834	0,19	4 503	0,14	332	7,36
CARBURANT - FORMATION			63		(63)	-100,00
FOURN.ENTRET./MATER.ACTIVITES	3 132	0,13	4 945	0,15	(1 813)	-36,66
FOURN/PETIT MAT - FORMATION	50				50	
FOURN.ADMINISTRATIVES/BUREAU	3 506	0,14	4 262	0,13	(756)	-17,73
LOCATIONS IMMOBILIERES	414	0,02			414	
HEBERGEGMENT SITE WEB	1 600	0,06	1 644	0,05	(44)	-2,68
LOCATIONS DIVERSES - FORMATION	3 479	0,14	479	0,01	3 000	626,63
ENTRETIEN IMMOBILIER	810	0,03	787	0,02	23	2,98
MAINTENANCE INFORMATIQUE	18 537	0,75	594	0,02	17 943	N/S
MAINT INFORM. FORMATION	2 240	0,09	2 156	0,07	84	3,88
ENTR. REPAR.VEHICULE	1 971	0,08	7 435	0,23	(5 463)	-73,49
Primes d'assurance	3 927	0,16	3 424	0,11	503	14,70
DOCUMENTATION GENERALE	820	0,03	1 016	0,03	(196)	-19,27
DOCUMENTATION FORMATION	122		382	0,01	(261)	-68,14
FRAIS SEMINAIRE, CONFERENCE	30 203	1,21	12 610	0,39	17 593	139,51
FRAIS SEMINAIRE - FORMATION	77 185	3,10	74 587	2,30	2 598	3,48
FORMATION DES SALAIRES	1 105	0,04	3 200	0,10	(2 095)	-65,45
DREETS - MIEUX MANGER			2 350	0,07	(2 350)	-100,00
PERSONNEL MIS · DISPOSITION	1 800	0,07			1 800	
MISE A DISPO - FORMATION	50 438	2,03	31 525	0,97	18 912	59,99
MISE A DISPO INGENIERIE FORMATI	25 675	1,03	2 408	0,07	23 267	966,15
HONORAIRES COMPTABLES	8 430	0,34	12 240	0,38	(3 810)	-31,13
HONORAIRES PAIES	1 733	0,07	1 668	0,05	65	3,88
HONORAIRE CAC	3 060	0,12	2 880	0,09	180	6,25
HONORAIRES FORMATION (pp)			15 988	0,49	(15 988)	-100,00
HONORAIRES FORMATIONS	864	0,03	900	0,03	(36)	-4,00
HONORAIRES DIVERS	750	0,03			750	
Publicité, publications, ..	95 009	3,82	106 788	3,29	(11 779)	-11,03
PUBLICITE,PUBLIC - FORMATION	150	0,01	192	0,01	(42)	-21,88
DONS / POURBOIRES	316	0,01	115		201	175,29
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 797	0,55	13 278	0,41	519	3,91
VOYAGE ET DEPLCMT - FORMATION	12 018	0,48	3 095	0,10	8 923	288,35
FRAIS DEPL.BENEVOLES	1 548	0,06	2 028	0,06	(480)	-23,67
Déplacements, missions et réceptions	10 676	0,43	6 653	0,21	4 023	60,46
RECEPTION - FORMATION	4 522	0,18	3 153	0,10	1 369	43,40
Frais postaux	421	0,02	708	0,02	(287)	-40,53
FRAIS POSTAUX - FORMATION			73		(73)	-100,00
FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	1 811	0,07	2 552	0,08	(741)	-29,03
* Abo Coop ccess Remises	1 725	0,07	1 638	0,05	87	5,34
PRESTATIONS SERVICES	137 011	5,51	178 802	5,52	(41 792)	-23,37
PREST A SERVICES - FORMATION	30 491	1,23	8 713	0,27	21 777	249,93
ADHESIONS/COTISATIONS	1 586	0,06	1 405	0,04	180	12,84
FRAIS DE CONSEIL ET ASS.GENALE			2 000	0,06	(2 000)	-100,00
Aides financières	1 572 659	63,21	1 462 268	45,11	110 391	7,55
AIDE FINANCIERES OCTROYES	1 572 659	63,21	1 462 268	45,11	110 391	7,55
Impôts, taxes et versements assimilés	5 025	0,20	4 814	0,15	211	4,38
PART.EMPL.FORMAT.PROFES.CONTIN	5 025	0,20	4 271	0,13	754	17,67
DROITS D'ENREGIST.& DE TIMBRE			544	0,02	(544)	-100,00
Salaires	214 700	8,63	178 399	5,50	36 301	20,35
SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	210 005	8,44	178 604	5,51	31 401	17,58
CONGES PAYES	1 095	0,04	(6 199)	-0,19	7 294	117,66
IJSS NETTES			1 094	0,03	(1 094)	-100,00
PRIME POUVOIR D'ACHAT	7 200	0,29	4 900	0,15	2 300	46,94
Remboursements de charges de personnel - Formation	(3 600)	-0,14			(3 600)	
Cotisations sociales	75 869	3,05	57 332	1,77	18 537	32,33

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
COTISATIONS URSSAF	58 536	2,35	50 241	1,55	8 295	16,51
COTIS. PREVOYANCE MUTUELLE	4 728	0,19	3 376	0,10	1 352	40,05
CHARGES S/CP	479	0,02	(2 204)	-0,07	2 683	121,72
CHRG SOCIAL SAL. ADDITIONNEL			(1 731)	-0,05	1 731	100,00
RETRAITE	13 269	0,53	12 084	0,37	1 185	9,81
PREVOYANCE	5 054	0,20	3 956	0,12	1 098	27,75
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	714	0,03	798	0,02	(84)	-10,53
Autres charges de personnel	89				89	
REMBOURSEMENT CHARGE DE PERSONNEL	(7 000)	-0,28	(9 188)	-0,28	2 188	23,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 754	0,75	13 885	0,43	4 869	35,07
DOTATIONS AUX AMORT. CORPORE	18 754	0,75	13 885	0,43	4 869	35,07
Reports en fonds dédiés	60 500	2,43	902 467	27,84	(841 967)	-93,30
ENGAG A REALISER SUR SUBV ATTR	60 500	2,43	902 467	27,84	(841 967)	-93,30
Autres charges	4		763	0,02	(759)	-99,50
Perte sur créance irrécouvr.			700	0,02	(700)	-100,00
Charges gestion courante	4		14		(10)	-72,06
Pénalités et autres charges			49		(49)	-100,00
Résultat d'exploitation	(41 465)	-1,67	73 847	2,28	(115 311)	-156,15
Total des produits financiers	1 982	0,08	2 589	0,08	(607)	-23,45
Autres intérêts et produits assimilés	1 982	0,08	2 589	0,08	(607)	-23,45
INTERETS FINANCIERS	1 982	0,08	2 589	0,08	(607)	-23,45
Total des charges financières			11		(11)	-100,00
Intérêts et charges assimilées			11		(11)	-100,00
INTERET EMPRUNT 31 000€			11		(11)	-100,00
Résultat financier	1 982	0,08	2 578	0,08	(596)	-23,11
Résultat courant avant impôts	(39 483)	-1,59	76 425	2,36	(115 907)	-151,66
Produits exceptionnels	505	0,02	12 450	0,38	(11 945)	-95,94
Produits exceptionnels	505	0,02	12 450	0,38	(11 945)	-95,94
Pdts except. exercices antér.	105		1 950	0,06	(1 845)	-94,61
PDT S CESSION ELEM. ACTIFS			10 500	0,32	(10 500)	-100,00
Autres produits exceptionnels	400	0,02			400	
Charges exceptionnelles	758	0,03			758	
Charges exceptionnelles	758	0,03			758	
CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	693	0,03			693	
PENALITES ET AMENDES	66				66	
Résultat exceptionnel	(253)	-0,01	12 450	0,38	(12 703)	-102,03
Impôts sur les bénéfices	55		55			
Impôts sur les sociétés	55		55			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 791)	-1,60	88 820	2,74	(128 610)	-144,80
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2025

Annexes

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 411 331.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 706 903.51 Euros et dégagant un déficit de 39 790.80 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social de l'association : le soutien et la promotion des fédérations des centres sociaux d'Auvergne-Rhône-Alpes.

Nature et périmètre des activités : L'Auracs est destinée à animer le réseau des fédérations départementales et pluri-départementales au niveau régional. De concert avec les fédérations et dans le cadre de ses priorités, elle est en lien avec des centres sociaux et espaces de vie sociale de la région.

Moyens mis en oeuvre : Les ressources de l'union se composent :

- des cotisations annuelles de ses membres
- de toute subvention pouvant lui être accordée
- de toute recette autorisée par les lois et décrets

Effectif : 5.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan

Annexe libre

Etat exprimé en euros

comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthodes comptables

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association a appliqué le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement introduit notamment plusieurs évolutions en matière de présentation et de classement des produits et des charges, ainsi que des précisions sur la présentation des produits et des charges d'exploitation, financières et exceptionnelles.

L'application de ce nouveau texte s'est traduite pour l'association par :

- L'enregistrement des remboursements de charges de personnels en diminution de la masse salariale alors qu'ils étaient comptabilisés en transferts de charges les années précédentes ;
- L'enregistrement de la quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat en produits d'exploitation alors qu'ils étaient comptabilisés en produits exceptionnels jusqu'à présent.

Ces changements constituent un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général. Ils n'ont pas eu d'incidence significative sur le résultat net ni sur la situation nette d'ouverture.

Pour des raisons matérielles de présentation des données financières de l'exercice 2025 selon le nouveau règlement, les données suivantes de l'exercice 2024 certifiées ont été modifiées :

- ☐ Des transferts de charges ont été reclassés en prestations de services pour 6 912 € et correspondent à des remboursements de frais divers, le total des ventes de prestations services 2024 présenté ressort à 385 042 € contre un montant certifié de 378 130 € au titre de l'exercice 2024 ;
- ☐ Des transferts de charges ont été reclassés en déduction de charges de personnels pour 9 188 € et correspondent à des remboursements de charges du personnel, le total des cotisations sociales 2024 présenté ressort à 57 332 € contre un montant certifié de 66 520 € au titre de l'exercice 2024 ;
- ☐ Des charges et produits exceptionnelles ont été reclassés en charges diverses de gestion courant pour 38 €,
- ☐ Le total des charges d'exploitation 2024 présenté ressort à 3 167 690 € contre un montant certifié de 3 176 829 € au titre de l'exercice 2024 ;
- ☐ Le résultat d'exploitation 2024 présenté ressort à 73 847 € contre un montant certifié de 73 885 € au titre de l'exercice 2024 ;
- ☐ Le résultat exceptionnel 2024 présenté ressort à 12 450 € contre un montant certifié de 12 412 € au

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

titre de l'exercice 2024.

Informations générales complémentaires

Subvention de fonctionnement :

Elles ne sont en principe pas assorties de conditions suspensive ou résolutoire, elles sont rattachées aux périodes qu'elles visent à couvrir. La quote part de subvention reporté sur l'exercice suivant est réalisé par le biais d'un compte de produit constaté d'avance.

Subvention sur projet :

Au cas présent, elle est prise en compte dans le résultat à hauteur des dépenses réalisées. Tant que l'action n'est pas terminée, la comptabilité ne reprend dans ses produits que la quote part de la subvention destinée à assurer la couverture des frais engagés. La quote part de subvention n'excédant pas la couverture des frais engagés est alors reportée sur l'exercice suivant par le biais du compte fonds dédiés.

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	78 719					78 719
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 281					18 281
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 000					97 000
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	400					400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	553					553
TOTAL		97 553					97 553

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport		17 000	15 744		32 744
	Matériel de bureau, mobilier		9 970	3 010		12 980
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 970	18 754		45 724
TOTAL			26 970	18 754		45 724

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	400	400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	154 028	154 028	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14	14	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 573 748	1 573 748	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	7 107	7 107	
	Charges constatées d'avance	622	622	
	TOTAL DES CREANCES	1 736 418	1 736 418	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	150	150		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	190 477	190 477		
	Personnel et comptes rattachés	7 740	7 740		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 123	15 123		
	Impôts sur les bénéfices	55	55		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 656	3 656		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 024 892	1 024 892		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	646 406	646 406		
	TOTAL DES DETTES	1 888 500	1 888 500		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	149 527				149 527
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves	16 063				16 063
Report à nouveau	308 213	88 820			397 033
Excédent ou déficit de l'exercice	88 820	(88 820)		39 791	(39 791)
Situation nette	562 622			39 791	522 831
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	562 622			39 791	522 831

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation	1 328 601	60 500	781 277			607 824	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	1 328 601	60 500	781 277			607 824	

--

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
SERACS 2019	5 000					5 000	
SERACS 2020	10 000					10 000	
SERACS 2021	8 740					8 740	
SERACS 2022	6 000					6 000	
SERACS 2023	13 145					13 145	
SENACS 2020	17 568		12 514			5 054	
SENACS 2021	37 571					37 571	
SENACS 2023	5 358					5 358	
MOBILITE JEUNE FCSF	5 577		5 577				
MOBILITE INTERNATIONALE	7 322		3 226			4 096	
MIEUX MANGER POUR TOUS 2023	23 209					23 209	
MIEUX MANGER POUR TOUS 2025	286 644		286 644				
CARSAT NUMERIQUE 2025	423 316		423 316				
CARSAT NUMERIQUE 2026	429 151					429 151	
CARSAT NUMERIQUE 2026 - AVENANT		10 500				10 500	
AG2R 2025	50 000		50 000				
AG2R 2026		50 000				50 000	
Totalisation	1 328 601	60 500	781 277			607 824	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10ans
Matériels de transport	Linéaire	4 à 5ans
Matériels de bureau	Linéaire	5 à 10ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		1 691 885
Autres créances clients <i>Clients, adhérents, usagers-Factures à établir</i>	118 137	118 137
Autres créances <i>CARSAT - SUBVENTION A RECEVOIR</i> <i>CAF RHONE - SUBV. A RECEVOIR</i> <i>AGRRL - SUBV. A RECEVOIR</i> <i>DREETS - SUBV. A RECEVOIR</i> <i>CPNEF - SUBV. A RECEVOIR</i>	1 351 981 62 060 52 000 57 891 49 816	1 573 748

Charges à payer

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		1 160 135
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		150
<i>BANQUE - CHARGE A PAYER</i>	<i>150</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		137 723
<i>Fact.non parv. -Frss</i>	<i>137 723</i>	
Dettes fiscales et sociales		14 148
<i>DETTE PROVIS. CONGES A PAYER</i>	<i>7 740</i>	
<i>CH.SOC.S/CONGES PAY.</i>	<i>3 291</i>	
<i>FORM. PROF. CONTINUE A PAYER</i>	<i>3 117</i>	
Autres dettes		1 008 114
<i>CS COULEURS DU MONDE</i>	<i>11 400</i>	
<i>EVS PORTE DES PIERRES DOREES</i>	<i>10 000</i>	
<i>AEL AGIR ENSEMBLE</i>	<i>10 000</i>	
<i>ESCDD DIE</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS DU PARC</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS LE COCON</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS MAISON DES COLLINES</i>	<i>10 000</i>	
<i>MAISON CITOYENNE NOEL GUICHARD</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS EYBENS</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS DOLTO LA SOIE</i>	<i>10 700</i>	
<i>CS CALUIRE</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS BONNEFOI</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS CHARPENNES TONKIN</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS CYPRIAN LES BROSSES</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS LA MULATIERE</i>	<i>10 000</i>	
<i>AACM</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS ECULLY</i>	<i>10 000</i>	
<i>ST EGREVE</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS EMILE ROMANET</i>	<i>10 000</i>	
<i>EVS MONT A LA FEIRA</i>	<i>439</i>	
<i>CS LA FERRANDIERE</i>	<i>11 400</i>	
<i>GRAINE DE VIE</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS GRIGNY</i>	<i>1 306</i>	
<i>HAUTEVILLE 3S</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS LANOUX</i>	<i>11 752</i>	
<i>CS IZIEUX LE CREUX</i>	<i>5 840</i>	
<i>CS LE LAVOIR</i>	<i>779</i>	
<i>CS LUTHER KING</i>	<i>2 800</i>	
<i>MAISON QUARTIER DES ORS</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS MARCEAU MULSANT</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS POLE PYRAMIDE</i>	<i>1 200</i>	
<i>CS VIVARAIZE</i>	<i>12 336</i>	
<i>MDQ ST NICOLAS</i>	<i>12 920</i>	
<i>EVS VIVIERS</i>	<i>1 947</i>	
<i>CS ADEQUAT</i>	<i>1 197</i>	
<i>CS VILLENEUVE DE BERG PINEDE</i>	<i>3 893</i>	
<i>CS TRONCAIS</i>	<i>1 993</i>	
<i>CS MIRIBEL</i>	<i>3 893</i>	
<i>EVS VALDEQUINT</i>	<i>10 000</i>	
<i>CS MERMOZ GISELE</i>	<i>12 800</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
CS MEYZIEU	2 800	
CS AGOPOP VILLARS	13 893	
CS ORANGERIE	10 000	
MOSAICA	1 400	
CS ARCHIPEL	10 700	
CS ARTEMIS	10 000	
ASA AUBENAS	3 000	
CS CHATILLON D'AZERGUE	2 000	
CS LES AMIS BAUGES	10 000	
ESPACE BERTHAUDIERE	2 800	
CS CARREFOUR DES HABITANTS	2 920	
CCAS LA VOULTE	1 187	
CS ECLAT (corey)	10 000	
CS COULEURS DU LIEN	13 893	
CS COURS	12 800	
CS CREATIF	2 823	
CS CROIX ROUSSE	3 420	
CS 3 RIVIERE	3 095	
CS ALFRED SISLEY	15 293	
CS ANNONAY	12 800	
CS ARLEQUIN	700	
CS AU FIL	13 481	
CS CACS BELLEVILLE	2 800	
CS BIOLLAY	10 000	
CS BRIGNAIS	973	
CS BROSSIER SURY	1 300	
CS CAP GENERATION CHATILLON	1 947	
CS CARNIERE	10 000	
CS CESAM	10 000	
CS CHAMPVERT	10 000	
CS CRAN GEVRIER	11 800	
CS MAISON DU CRET DE ROCH	16 693	
CS LA CROISEE DES AUTRES	1 752	
CS CROZE ANNONAY	3 893	
CS CUSSET	700	
CS JM DOREL LE POUZIN	3 384	
CS ESCALE / SOUVIGNY	3 893	
CS FEURS	2 040	
CS GERLAND	10 000	
CS HEYRIEUX	10 700	
CS HORIZON - LA TALAUDIERE	14 593	
CS ILE DU BATTOIRE BEAUREPAIRE	4 200	
CS JALIGNY	1 586	
CS MOSAIC JASSANS RIOTTI	12 800	
CS LA PAZ ST JEAN	10 000	
CS LA FARANDOLE - LE DONJON	1 586	
CS MABLY	12 100	
CS MAISON QUARTIER DU SOLEIL	5 293	
CS MAURIAC	1 752	
CS MICHEL PACHE FRANCHEVILLE	973	
CS MINGUETTE	10 000	
CS MOSAIQUE	13 893	
CS NEYRAD FIDESIENS STE FOY	2 800	
CS ODYSSEE	14 747	
CS LE PALABRE	10 000	
CS PARILLY	13 893	
CS PASSERELLE	13 893	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
CS PERIERE ANNONAY	3 893	
CS PERONAS	584	
CS REVIVRE	10 487	
CS REYRIEUX	10 000	
CS SAUEGARDE	15 293	
CS ROUSSILLONNAIS	10 000	
CS SOLEIL LEVANT	1 363	
CS ST JUST	2 800	
LES TAILLIS	13 893	
CS TOURNON	5 600	
CS UNIEUX	4 320	
CS VALGORGE	10 000	
CS VALLEE DE L'AUTHRE	1 752	
CS VILLARS	3 893	
CS QUARTIER VITALITE	10 000	
VHB	10 000	
CS JACQUES PREVERT - BELLIGNAT	10 000	
CS BUIS LES BARONNIES	10 000	
MAISON DES HAB - BOURGOUIN	10 000	
CS OVIV	12 400	
CS DEOME	10 000	
CS VIVRE EN VAL D'ARLY	10 000	
CS CHATILLON CHALARONNE passer	10 000	
CS NINI CHAIZE	10 000	
CS ARC EN CIEL	10 000	
CS DETENTE - LE COTEAU	10 000	
CS PARMELAN - ANNECY	10 000	
EVS LIENS 26	2 800	
CCAS DE VIF	700	
CS DE MONTBRISON	11 400	
CS AGORA	10 550	
EVS LA RUCHETTE	12 800	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

622

646 406

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

622

646 406

Annexe libre

Etat exprimé en euros

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Carsat	847 500
Caf	228 486
AG2R	98 000
DREETS	5 746
Collectivité territoriale	26 807

Rémunération des dirigeants

L'information sur la rémunération n'est pas fournie car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Valorisation des contributions volontaires

A titre exceptionnel, les contributions volontaires n'ont pas fait l'objet d'une valorisation sur cet exercice comptable, l'association ayant été hébergée à titre gratuit dans les locaux de la maison de quartier Saint Nicolas, à la suite d'un incendie.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

Indemnité de départ à la retraite.

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65ans	Moins d'un an	
60 à 64ans	1 à 5ans	
55 à 59ans	6 à 10ans	4 374.21
45 à 54ans	11 à 20ans	5 074.88
35 à 44ans	21 à 30ans	331.61
Moins de 35ans	Plus de 30ans	254.57
Engagements total		

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 64ans.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn Over faible
- Taux d'actualisation : 3.40%.