

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025				Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net		Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Immobilisations Incorporelles					
	Frais d'établissement	AB	AC			
	Frais de recherche et de développement	AD	AE			
	Concessions brevets droits similaires	AF	AG			
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes	AL	AM			
	Immobilisations Corporelles					
	Terrains	AN	AO	17 920,00	17 920,00	17 920,00
	Constructions	AP	AQ	444 374,71167 295,33	277 079,38	303 493,08
	Installations techniques,mat et outillage indus.	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	9 395,596 201,99	3 193,60	4 172,72
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Immobilisations Financieres					
	Participations évaluées selon mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV			-24 731,19
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	696 086,0027 400,20	668 685,80	696 086,00
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	1 167 776,30200 897,52	966 878,78	996 940,61
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours					
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
	En-cours de production de biens	BN	BO			
	En-cours de production de services	BP	BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	Marchandises	BT	BU			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	Créances					
	Créances clients et comptes rattachés (3)	BX	BY			
	Autres créances (3)	BZ	CA	3 148,343 148,34	3 374,54	3 374,54
	Capital souscrit appelé, non versé	CB	CC			
	Valeurs mobilières de placement	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	15 329,35	15 329,35	13 835,34
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI			
TOTAL (III)		CJ	CK	18 477,690,00	18 477,69	17 209,88
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CL				
	Primes et remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif (VI)	CN				
TOTAL ACTIF		CO	1A	1 186 253,99200 897,52	985 356,47	1 014 150,49
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		



État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

			Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (1)	DA	875 445,00	875 445,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)	DC		
	RESERVES			
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)	DF		
	Autres réserves	DG		
	Report à nouveau	DH	-71 994,72	-81 988,94
	Résultat de l'exercice	DI	-16 575,38	9 994,22
Autres Fonds Propres	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées	DK		
	Total des capitaux propres	DL	786 874,90	803 450,28
	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	Total des autres fonds propres	DO	0,00	0,00
	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	Total des provisions	DR	0,00	0,00
Dettes	DETTE FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	191 054,69	206 789,81
	Emprunts et dettes financières divers	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	DETTE D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 651,14	3 399,40
	Dettes fiscales et sociales	DY	516,00	511,00
	DETTE DIVERSES			
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 259,74	
	Total des dettes	EC	198 481,57	210 700,21
	Ecart de conversion passif	ED		
	TOTAL PASSIF	EE	985 356,47	1 014 150,49
	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Écart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

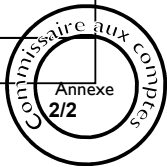
État préparatoire au Compte de résultat 1/2

État exprimé en €

						Du 01/01/2025 Au 31/12/2025		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	
		France		Exportation					
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	FA		FB		FC			
	Production vendue Biens	FD		FE		FF			
	Services	FG	20 656,73	FH		FI	20 656,73		21 582,82
	Montant net du chiffre d'affaires	FJ	20 656,73	FK		FL	20 656,73		21 582,82
	Production stockée					FM			
	Production immobilisée					FN			
	Subvention d'exploitation					FO			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2)					FR	20 656,73		21 582,82
Charges d'exploitation	Achats de marchandises					FS			
	Variation de stock					FT			
	Achats de matières et autres approvisionnements					FU			
	Variation de stock					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)					FW	9 184,77		9 920,95
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	1 735,00		1 682,00
	Salaires et traitements					FY			
	Charges sociales du personnel (10)					FZ			
	Dotations aux amortissements					GA	27 392,82		27 392,82
	Dotations aux provisions :								
	- sur immobilisations					GB			
	- sur actif circulant					GC			
	- pour risques et charges					GD			
	Autres charges (12)					GE	4 500,20		1 979,70
	Total des charges d'exploitation (4)					GF	42 812,79		40 975,47
RESULTAT D'EXPLOITATION						GG	-22 156,06		-19 392,65
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI			
Produits financiers	De participations (5)					GJ			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 558,29		13 387,44
	Reprises sur provisions et transfert de charges					GM	24 731,19		20 598,95
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers					GP	37 289,48		33 986,39
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux provisions					GQ	27 400,20		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 792,60		4 088,52
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières					GU	31 192,80		4 088,52
RESULTAT FINANCIER						GV	6 096,68		29 897,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						GW	-16 059,38		10 505,22

État préparatoire au Compte de résultat 2/2

Etat exprimé en €				Du 01/01/2025 Au 31/12/2025		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS					-16 059,38	10 505,22		
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion			HA				
	Sur opérations en capital			HB				
	Reprises sur provisions et transfert de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7)			HD	0,00	0,00		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion (6bis)			HE				
	Sur opérations en capital			HF				
	Dotations aux amortissements et aux provisions (6ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7)			HH	0,00	0,00		
RESULTAT EXCEPTIONNEL				HI	0,00	0,00		
PARTICIPATION DES SALARIES				HJ				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				HK	516,00	511,00		
TOTAL DES PRODUITS				HL	57 946,21	55 569,21		
TOTAL DES CHARGES				HM	74 521,59	45 574,99		
RESULTAT DE L'EXERCICE				HN	-16 575,38	9 994,22		
RENOIS	(1)	Dont 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)		1G				
	(3)	- Crédit-bail mobilier *		HP				
		- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX				
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans les PME innovantes (art 217 octies)		RC				
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		RD				
	(9)	Dont transferts de charges		A1				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9		
	(7)	Détails des produits et charges exceptionnels :			Exercice N			
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détails des produits et charges sur excercices antérieurs :			Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		



ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 985 356 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 20 657 Euros et dégageant un bénéfice de -16 575.38 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

Dotation complémentaire de la provision pour dépréciation des placements pour 2.7 K€ à la suite de la baisse des cours au 31/12/2025.

Dotation à hauteur de 4.5 K€ à l'association pour le championnat Fédéral.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'objet du fonds est de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

Le fonds a pour but exclusif de financer, à partir uniquement des revenus de ses biens tout projet d'urgence ou programmé par l'association à but non lucratif.

Par ce fait il permet à l'association de promouvoir et de développer le sport amateur comme facteur de lien social, d'intégration des jeunes, de développement du goût de l'effort en amplifiant son action dans le domaine de l'activité gymnique masculine et féminine et tous domaines d'activités sportives ou culturelles pouvant être pratiquées.

Principe et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été élaborés et présentés conformément au Règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Cette réglementation a pour objectif d'améliorer la lisibilité et la transparence des comptes annuels de ces organismes tout en respectant les principes comptables généraux :

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

et conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que des règlements de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatifs à la réécriture du plan comptable général qui est venu modifier le règlement de l'ANC n°2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Changement de méthode

PCG modernisé : règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 (homologué par arrêté du 26 décembre 2023).

Plan comptable des OSBL : règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 (homologué par arrêté du 26 décembre 2018), modifié notamment par ANC 2023-03 du 7 juillet 2023, qui intègre dans ANC 2018-06 les conséquences du règlement ANC 2022-06

Le règlement ANC n° 2022-06 entraîne notamment :

- Une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel, limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, complétés par certains éléments inscrits par nature en résultat exceptionnel (écritures comptables d'origine purement fiscale, changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, corrections d'erreurs) ;
- La suppression de la technique des transferts de charges au profit d'une comptabilisation directe des remboursements de charges et refacturations en produits et charges courants ;
- La modification et la simplification du plan de comptes ;
- La modernisation et la réduction des modèles d'états financiers, ainsi que la réorganisation des informations à fournir en annexe.

Informations générales complémentaires

Historique du Legs :

Le fonds est constitué par une dotation initiale qui lui est apportée par l'Association l'Espérance de Rive de Gier. La dotation initiale s'élève à un montant de 680 000 euros. Cette dotation consiste en liquidités.

Elle est complétée par la donation de biens immobiliers. Soit d'un immeuble constitué d'un rez-de-chaussée et d'un étage sur une parcelle de 922m². Ledit bien immobilier estimé, compte tenu de son état, en pleine propriété à la somme de 175 000 euros Attestation de Donation du 19 juin 2018, Maitre Mylène Dubreuil Notaire à St Paul en Jarez.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissements retenues ont été les suivants :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions – Gros œuvre	Linéaire	50 ans
Constructions – Petite œuvre	Linéaire	30 ans
Constructions – Immeubles et habitation	Linéaire	20 ans
Constructions – Agencements et travaux	Linéaire	10 ans
Petits agencements, peinture	Linéaire	5 ans

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2025	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2025
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles Terrains	17 920 €			17 920 €
Constructions : - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagement des const.	444 375 €			444 375 €
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 396 €			9 396 €
Autres immobilisations corporelles : - Installations générales, agencements, amén divers. - Matériel de transport - Matériel de bureau et mobilier informatique - Emballages récupérables divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	471 690 €			471 690 €
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	696 086 €			696 086 €
Total immobilisations financières	696 086 €			696 086 €
TOTAL GENERAL	1 167 776 €			1 167 776 €

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

	Amortissement début 2025	Augmentations	Diminutions	Amortissement fin 2025
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	140 882 €	26 414 €		167 295 €
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 223 €	979 €		6 202 €
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén divers.				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	146 105 €	27 393 €		173 498 €
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	146 105 €	27 393 €		173 498 €

DEPRECIATIONS IMMOBILISATIONS

	Dépréciation début 2025	Augmentations	Diminutions	Dépréciation fin 2025
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	24 731 €	2 669 €		27 400 €
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	24 731 €	2 669 €		27 400 €
TOTAL GENERAL	24 731 €	2 669 €		27 400 €

Les immobilisations financières sont été dépréciées à hauteur 27 400 Euros, après une dotation de provision de 2 669 €.

ETAT DES CREANCES			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts		-	-
Autres	3 148	3 148	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres		-	
Charges constatées d'avance		-	
Total	3 148	3 148	-

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN	
Créances rattachées à participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	3 148
Disponibilités	
Total	3 148

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABEAU DE VARIATION DE FONDS ASSOCIATIFS

Nature des provisions et réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres :					
Fonds associatifs sans droit de reprise	875 445 €				875 445 €
Réserves :					
Report à nouveau	-81 989 €	9 994 €			-71 995 €
Résultat de l'exercice	9 994€	- 9 994€		- 16 575 €	- 16 575 €
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droits de reprise :					
Provisions réglementées					
Total Fonds Associatifs	803 450 €	0 €		-16 575 €	786 875 €

TABEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE SOUMIS A L'ASSEMBLEE GENERALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	-16 575 €
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	- 16 575 €

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	- 16 575 €
TOTAL	- 16 575 €

PROVISIONS				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				-
Provisions pour risques et charges				-
Provisions pour dépréciation				-
Total	-	-	-	-

ETAT DES DETTES				
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	191 055	16 029	67 280	107 746
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total				

CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN	
Emprunts obligatoires convertibles	
Autres emprunts obligatoires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	3 399
Dettes fiscales & sociales	516
Autres dettes (produit constatés d'avance)	3260
Total	7 175

ENGAGEMENT HORS BILAN

Nantissement de comptes de titres financiers de la banque	30 000
Hypothèque immobilière conventionnelle	297 500