

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 450	1 110	340	823
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	33 917	23 358	10 559	17 502
	Autres immobilisations corporelles	73 895	40 903	32 993	38 252
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 040		14 040	14 040	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	123 303	65 371	57 932	70 617
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	12 325		12 325	13 441
	Autres créances	26 344		26 344	28 664
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	121 168		121 168	118 195	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	818		818	806
	TOTAL (II)	160 654		160 654	161 107
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		283 956	65 371	218 585	231 724
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	147 846	146 010
	Résultat de l'exercice	(2 111)	1 835
	Total des fonds propres	145 734	147 846
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	145 734	147 846
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	10 000	10 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 907	13 086
	Dettes fiscales et sociales	28 411	31 948
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 533	4 845
	Produits constatés d'avance		24 000
	Total des dettes	72 851	83 878
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		218 585	231 724
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 111,19)	1 835,30
(1) Dont à moins d'un an		72 851	83 878
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	135 539	126 120
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	184 245	182 500
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 820	592
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		4 000
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	322 604	313 212
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	161 127	113 168
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 826	3 585
	Rémunération du personnel	99 527	127 990
	Charges sociales	41 403	50 310
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 939	17 076
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	2 119	142
	Total des charges d'exploitation	326 941	312 270
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(4 338)	942
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 226	1 217
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 226	1 217
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(2 111)	2 159
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		324
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	324 830	314 429
	TOTAL DES CHARGES	326 941	312 594
	EXCEDENT ou DEFICIT	(2 111)	1 835
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **218 585** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **324 830** euros et un total **charges** de **326 941** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 111** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Adopté le 22 novembre 2022, le règlement comptable 2022-06 du 4 novembre 2022 s'applique à titre obligatoire aux exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2025 en lieu et place du règlement de l'Autorité des Normes comptables N°2014-03 du 5 Juin 2014, modifié par le règlement ANC° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le nouveau règlement apporte d'importantes modifications aux règles comptables françaises, en prévoyant notamment :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel, recentrée sur les événements majeurs et inhabituels, auxquels s'ajoutent certains éléments spécifiques par nature (écritures comptables d'origine fiscale, corrections d'erreurs, changements de méthode inscrits au bilan),
- la suppression de la méthode des transferts de charge : les comptes 79 sont supprimés et les charges désormais réallouées par le crédit du compte de charges initialement débité ou dans certains cas, par l'utilisation de comptes spécifiquement prévus à cet effet (en ce qui concerne les indemnités d'assurance ou les remboursements de charges de personnel),
- la modification du plan de comptes avec la création et la suppression de nombreux sous comptes,
- de nouveaux modèles d'états financiers et l'obligation de présenter certains nouveaux tableaux en annexe.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis pour la première fois en conformité avec le nouveau règlement mentionné ci-dessus. Pour ces raisons, la lecture de la variation de certains comptes entre l'exercice 2025 et l'exercice précédent peut être un peu moins intuitive sans que la compréhension des comptes ne soit impactée.

Immobilisations

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

Amortissements

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

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

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions

L'association a perçu pour son exercice 2025 les subventions telles que détaillées ci-dessous:

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu en N	Montant restant à percevoir ou constatés d'avance en N+1
Mairie de RILLIEUX-LA-PAPE (1)	Fonctionnement	20 000	20 000	0
Mairie de RILLIEUX-LA-PAPE (2)	Citélab	25 000	25 000	0
Métropole de LYON (1)	Fonctionnement	50 000	40 000	10 000
Métropole de Lyon (2)	Citélab	15 000	12 000	3 000
BPI	Fonctionnement	24 000	24 000	0
POLITIQUE DE LA VILLE	Fonctionnement Etat	13 000	13 000	0
POLITIQUE DE LA VILLE	Quartiers 2030	20 000	20 000	0
AURA PEPS	Programme émergence	3 260	0	3 260
AURA PEPS	Création individuelle	1 485	0	1 485
Mairie de Caluire	Fonctionnement	10 000	10 000	0
Mairie de Sathonay	Fonctionnement	2 500	2 500	0
Total		184 245	166 500	17 745

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

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	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 450					1 450
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 450					1 450
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	33 917					33 917
	Instal., agencement, aménagement divers	19 910		5 254			25 164
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 732					48 732
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			5 254		5 254	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		102 559		10 507		5 254	107 813
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	14 040					14 040
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 040					14 040
TOTAL		118 049		10 507		5 254	123 303

Amortissements


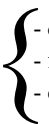
Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	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 et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles		627	483		1 110
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		627	483		1 110
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		16 416	6 942		23 358
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		4 399	2 673		7 072
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier		25 991	7 840		33 831
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 805	17 456		64 261
TOTAL			47 432	17 939		65 371

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

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 325	12 325	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 145	2 145	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	600	600	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23 599	23 599	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	818	818	
	TOTAL DES CREANCES	39 486	39 486	
	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	10 000	10 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 907	29 907		
	Personnel et comptes rattachés	8 193	8 193		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 506	14 506		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 942	3 942		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 770	1 770		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 533	4 533		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	72 851	72 851		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	146 010	1 835		147 845
Résultat de l'exercice	1 835		3 946	(2 111)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	147 846	1 835	3 946	145 734

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		25 167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACTURES A RECEVOIR</i>	<i>18 600</i>	18 600
Dettes fiscales et sociales <i>PROV CONGES PAYES</i> <i>CH/CONGES PAYES</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE - FORMATION CONTINUE</i>	<i>4 297</i> <i>1 805</i> <i>464</i>	6 567

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		818	818
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			818

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		25 240
Autres créances		25 240
IJSS A RECEVOIR	1 641	
PRODUITS A RECEVOIR	23 599	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2025

TOTAL	

--