



BILAN 31.12.2025

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

ASSOCIATION OXYGENE

MAIRIE

43600 LES VILLETES

SIREN : 483.087.177

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR63483087177

IMPLID EC MONISTROL

SA au capital de 9436325 Euros - SIRET : 58735027300120

1 rue des Molletons, 43120 Monistrol sur Loire

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	19
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	20
Annexe	23
Préambule	24
Principes et méthodes comptables	25
Postes du bilan et du compte de résultat	28
Documents additionnels	34
Evaluation DE S Cont RIB Utions Volontaires	35

Attestation de présentation des comptes

The logo for implid, featuring the word "implid" in white lowercase letters on a dark blue rounded rectangular background.

Attestation sans observation

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

- Total du bilan : 78 879,44 €
- Chiffre d'affaires : 52 020,99 €
- Résultat net comptable : -4 803,67 €

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

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

Fait à Monistrol sur Loire le 13/02/2026.

Abdoulaye GUEYE,
Expert-comptable

Signé par GILLES TAVERNIER
Le 25/02/2026 à 14:02:33

The universign logo, featuring a stylized 'u' made of four colored triangles (yellow, green, blue, red) followed by the text "Signed with universign".

Signé par ABDOULAYE GUEYE
Le 25/02/2026 à 14:00:22

The universign logo, featuring a stylized 'u' made of four colored triangles (yellow, green, blue, red) followed by the text "Signed with universign".

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 963,84	1 963,84		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	12 439,55	12 439,55		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	14 418,39	14 403,39	15,00	15,00
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 347,04		5 347,04	3 812,70
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	10 735,71		10 735,71	20 836,07
Charges constatées d'avance	281,21		281,21	406,33
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	62 500,48		62 500,48	50 023,01
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	78 864,44		78 864,44	75 078,11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	93 282,83	14 403,39	78 879,44	75 093,11

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	57 947,70	73 881,51
Résultat de l'exercice	-4 803,67	-15 933,81
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	53 144,03	57 947,70
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 302,41	497,41
Dettes fiscales et sociales	22 758,00	16 648,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 675,00	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	25 735,41	17 145,41
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	78 879,44	75 093,11

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 226,60	2 383,40
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	49 794,39	57 378,78
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	168 424,35	164 772,76
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	41,96	14,87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	220 487,30	224 549,81
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	56 492,11	63 927,92
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	3 286,74	3 009,75
Salaires	141 109,07	143 047,68
Cotisations sociales	27 291,82	28 498,97
Dotations aux amortissements et aux provisions		4,99
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	149,30	10,11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	228 329,04	238 499,42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 841,74	-13 949,61
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	451,18	609,11
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	451,18	609,11
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	451,18	609,11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 390,56	-13 340,50
Produits exceptionnels (V)	2 586,89	290,00
Charges exceptionnelles (VI)		2 883,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 586,89	-2 593,31
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	223 525,37	225 448,92
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	228 329,04	241 382,73
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	33 235,67	35 828,06
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	33 235,67	35 828,06
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	33 235,67	35 828,06
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	33 235,67	35 828,06
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-4 803,67	-15 933,81

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, dro...	1 963,84	1 963,84				
2050000 - LOGICIELS	1 963,84		1 963,84	1 963,84		
2805000 - AMORTISSEMENT LOGICIEL		1 963,84	-1 963,84	-1 963,84		
Immobilitisations incorporelles en cours, avances et aco...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	12 439,55	12 439,55				
2183000 - MATERIEL.BUR.ET.INFO	8 940,00		8 940,00	8 940,00		
2183100 - MAT.BURO.ET.INFO.SPADOS	1 798,99		1 798,99	1 798,99		
2184000 - MOBILIER SPADOS	1 700,56		1 700,56	1 700,56		
2818300 - AMORT.MAT.BUR.ET.INFO		8 940,00	-8 940,00	-8 940,00		
2818310 - AMORT.MAT.BUR.INFO.SPADOS		1 798,99	-1 798,99	-1 798,99		
2818400 - AMORT.MOBILIER.SPADOS		1 700,56	-1 700,56	-1 700,56		
Immobilitisations corporelles en cours, avances et acomp...						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00		
2710000 - PARTS SOCIALES	15,00		15,00	15,00		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	14 418,39	14 403,39	15,00	15,00		
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 347,04		5 347,04	3 812,70	1 534,34	40,24
4181000 - CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	5 347,04		5 347,04	3 812,70	1 534,34	40,24
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	10 735,71		10 735,71	20 836,07	-10 100,36	-48,48
4210000 - PERS.REMUNERATIONS DUES	1 002,65		1 002,65	1 002,65		
4687000 - PRODUITS À RECEVOIR				2 528,50	-2 528,50	-100,00
4687110 - CAF A PERCEVOIR	9 733,06		9 733,06	18 307,57	-8 574,51	-46,84
Charges constatées d'avance	281,21		281,21	406,33	-125,12	-30,79
4860000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	281,21		281,21	406,33	-125,12	-30,79
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	62 500,48		62 500,48	50 023,01	12 477,47	24,94
5121001 - CRÉDIT MUTUEL - CRÉDIT MUTUEL PORTE DU V...	41 115,12		41 115,12	29 088,83	12 026,29	41,34
5121002 - CRÉDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	21 364,06		21 364,06	20 912,88	451,18	2,16
5300000 - CAISSE	21,30		21,30	21,30		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	78 864,44		78 864,44	75 078,11	3 786,33	5,04
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	93 282,83	14 403,39	78 879,44	75 093,11	3 786,33	5,04

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	57 947,70	73 881,51	-15 933,81	-21,57
11000000 - REPORT A NOUVEAU	57 947,70	73 881,51	-15 933,81	-21,57
Résultat de l'exercice	-4 803,67	-15 933,81	11 130,14	69,85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	53 144,03	57 947,70	-4 803,67	-8,29
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 302,41	497,41	805,00	161,84
40100000 - FOURNISSEURS	1 042,01		1 042,01	
40810000 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	260,40	497,41	-237,01	-47,65
Dettes fiscales et sociales	22 758,00	16 648,00	6 110,00	36,70
42100000 - PERS.REMUNERATIONS DUES		69,92	-69,92	-100,00
42860000 - CP.PERS.A.PAYER	10 532,48	5 300,14	5 232,34	98,72
43100000 - URSSAF / POLE EMPLOI	2 959,00	3 381,31	-422,31	-12,49
43730000 - RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	2 918,81	3 109,73	-190,92	-6,14
43731000 - PREVOYANCE MUTEX	411,57	428,66	-17,09	-3,99
43740000 - PLAN SANTE	164,56	230,60	-66,04	-28,64
43760000 - FORMATION CONTINUE	2 216,16	2 143,39	72,77	3,40
43860000 - ORG.SOC. CHARGES / CP	3 463,42	1 887,25	1 576,17	83,52
44210000 - PAS	92,00	97,00	-5,00	-5,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 675,00		1 675,00	
41100000 - CLIENTS	1 675,00		1 675,00	
Produits constatés d'avance				

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
TOTAL DETTES (IV)	25 735,41	17 145,41	8 590,00	50,10
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	78 879,44	75 093,11	3 786,33	5,04

Compte de résultat détaillé

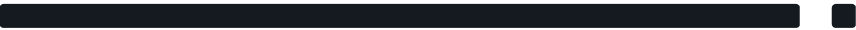
Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	2 226,60	2 383,40	-156,80	-6,58
75600000 - ADHESIONS FAMILLES 3/12 ALSH	1 696,60	1 673,40	23,20	1,39
75600100 - ADHESIONS ADOS	270,00	390,00	-120,00	-30,77
75600200 - ADHESIONS PERISCOLAIRE	260,00	320,00	-60,00	-18,75
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	49 794,39	57 378,78	-7 584,39	-13,22
70600000 - PART FAM 3/12 ALSH	24 615,89	26 116,19	-1 500,30	-5,74
70600100 - PART FAM ADOS	4 254,30	7 660,87	-3 406,57	-44,47
70600200 - PART FAM PERISCOLAIRE	18 593,50	19 365,27	-771,77	-3,99
70700000 - RECETTES EVENEMENTS ADOS	1 407,00	2 251,65	-844,65	-37,51
70710000 - RECETTES EVENEMENTS 3/10	923,70	1 984,80	-1 061,10	-53,46
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	168 424,35	164 772,76	3 651,59	2,22
73500000 - SUB CAF PS 3/12 ALSH	9 846,10	10 705,17	-859,07	-8,02
73500100 - SUB CAF CTG 3/12 ALSH	9 309,61	9 959,79	-650,18	-6,53
73500101 - SUB CAF ALSH OFF NOUV BONUS CTG		182,10	-182,10	-100,00
73500110 - CAF PERI COMPLEMENT INCLUSIF	175,50		175,50	
73500200 - SUB CAF PS PERISCOLAIRE	11 594,98	11 281,06	313,92	2,78
73500201 - SUB CAF PERI OFF NOUV BONUS CTG	1 039,39	1 039,39		
73500300 - SUB CAF CTG PERISCOLAIRE	8 176,57	8 176,57		
73500400 - SUB CAF PS ADOS	1 848,92	4 191,85	-2 342,93	-55,89
73500401 - SUB CAF ADOS OFF NOUV BONUS CTG		218,48	-218,48	-100,00
73500500 - SUB CAF CTG ADOS	1 180,59	1 718,67	-538,08	-31,31
73500600 - SUBVENTION CAF PROJET REAAP	400,00	580,00	-180,00	-31,03
73500700 - SUBVENTION CAF PROJET ADOS	2 211,48	2 655,00	-443,52	-16,71
73500800 - SUBVENTION MSA		107,68	-107,68	-100,00
73501300 - CAF ALSH COMPLEMENT INCLUSIF	117,00		117,00	
73700000 - AIDES CONTRATS		5 000,00	-5 000,00	-100,00
74001400 - SUBVENTIONS AJC DE LA COMCOM	121,21		121,21	
74100100 - SUBV CC MARCHES VELAY	66 366,30	74 199,40	-7 833,10	-10,56
74100110 - SUBV CC MARCHES VELAY SPADOS	18 099,90	10 600,20	7 499,70	70,75
74100120 - SUBV CC MARCHE VELAY PERISCO	36 199,80	21 200,40	14 999,40	70,75
74101300 - SUBVENTION DEPARTEMENT	1 737,00	2 957,00	-1 220,00	-41,26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	41,96	14,87	27,09	182,18
75800000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVER...	41,96	14,87	27,09	182,18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	220 487,30	224 549,81	-4 062,51	-1,81
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	56 492,11	63 927,92	-7 435,81	-11,63
60400100 - ANIMATIONS 3/12	6 423,25	4 653,55	1 769,70	38,03

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
60400110 - ANIMATIONS LES SPADOS	2 570,83	3 047,28	-476,45	-15,64
60400120 - ANIMATIONS REAAP		568,73	-568,73	-100,00
60400130 - ANIMATIONS.PERISCO	600,00	50,00	550,00	1,10k
60400200 - CANTINES	3 641,82	3 953,50	-311,68	-7,88
60400201 - CANTINES PERI	476,00	899,50	-423,50	-47,08
60400202 - CANTINES ADOS	715,15		715,15	
60400400 - ACHATS ALIMENTAIRES 3/12	1 940,03	2 003,94	-63,91	-3,19
60400410 - ACHATS ALIMENTAIRES SPADOS	524,15	1 330,41	-806,26	-60,60
60400420 - ACHATS ALIMENTAIRES PERISCOLAI	451,58	274,26	177,32	64,65
60400440 - FRAIS HEBERGEMENTS 3/12 ANS		2 846,08	-2 846,08	-100,00
60400450 - FRAIS HEBERGEMENT ADOS		5 356,80	-5 356,80	-100,00
60630000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT 3/12	397,70	486,61	-88,91	-18,27
60630100 - FOURNITURES ENTRETIEN PERISCOLAIRE	376,47	240,82	135,65	56,33
60630200 - FOURNITURES ENTRETIEN ADOS	49,25	115,46	-66,21	-57,34
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	398,66	714,58	-315,92	-44,21
60671000 - FOURNI.PEDAGOGIQUES 3/12	936,61	981,70	-45,09	-4,59
60671100 - FOURNI.PEDAGOGIQUES SPADOS		174,85	-174,85	-100,00
60671110 - FOURNI.PEDAGOGIQUES PERI.	167,38	524,43	-357,05	-68,08
61350000 - LOCATION PHOTOCOPIEUR CANON		362,39	-362,39	-100,00
61560000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE 3/12	1 677,78	2 561,57	-883,79	-34,50
61561000 - MAINTENANCES INFORMATIQUE ADOS	679,72	466,37	213,35	45,75
61561200 - MAINTENANCE INFORMATIQUE PERI	1 953,35	760,32	1 193,03	156,91
61600000 - ASSURANCES 3/12	731,25	933,46	-202,21	-21,66
61610000 - ASSURANCES SP ADOS	309,21	329,17	-19,96	-6,06
61630000 - ASURANCES PERISCO	619,20	658,36	-39,16	-5,95
61860000 - FRAIS DE FORMATION SALAIRES	2 902,60	60,00	2 842,60	4,74k
62260000 - HONORAIRES 3/12 ANS	3 943,20	4 196,40	-253,20	-6,03
62260100 - HONORAIRES CAC TTC		2 402,40	-2 402,40	-100,00
62261000 - HONORAIRES PERISCOLAIRE	3 960,00	4 519,20	-559,20	-12,37
62340000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE		50,00	-50,00	-100,00
62480000 - DEPLACEMENT CARS	3 147,00	4 338,03	-1 191,03	-27,46
62481100 - DEPLACEMENTS CARS LES SPADOS	1 406,37	2 199,40	-793,03	-36,06
62481200 - DEPLACEMENTS CARS PERI	8 970,00	9 365,00	-395,00	-4,22
62510200 - FRAIS HEBERGEMENT 3/12	1 760,00		1 760,00	
62510210 - FRAIS HEBERGEMENTS ADOS	1 824,00		1 824,00	
62520000 - INDEMN.KILOMETRIQUES	705,31	664,99	40,32	6,06
62570000 - RÉCEPTIONS	568,31	221,60	346,71	156,46
62600000 - FRAIS POSTAUX & TELECOM 3/12 ANS	705,66	675,74	29,92	4,43
62600100 - FRAIS POSTAUX & TELECOM PERI	540,58	632,82	-92,24	-14,58
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	214,75		214,75	
62750000 - SERVICES BANCAIRES	204,94	308,20	-103,26	-33,50
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	3 286,74	3 009,75	276,99	9,20
63130000 - PART.FORM.CONTINUE	1 906,31	1 715,56	190,75	11,12
63131000 - PART FORM CONTINUE PERISCOLAIRE	1 084,62	1 083,51	1,11	0,10
63132000 - PART FORM CONTINUE ADOS	295,81	210,68	85,13	40,41
Salaires	141 109,07	143 047,68	-1 938,61	-1,36
64110000 - SALAIRES	78 808,50	82 498,85	-3 690,35	-4,47
64111000 - SALAIRES .SPADOS	12 228,91	10 131,51	2 097,40	20,70
64112000 - SALAIRES PERISCOLAIRE	44 839,32	52 104,92	-7 265,60	-13,94
64120000 - CONGES PAYES	1 028,62	390,96	637,66	163,10
64121000 - CONGES PAYES PERISCOLAIRE	3 255,80	219,92	3 035,88	1,38k
64122000 - CONGES PAYES ADOS	947,92		947,92	
64142000 - PRECARITE		-2 298,48	2 298,48	100,00
Cotisations sociales	27 291,82	28 498,97	-1 207,15	-4,24
64510000 - URSSAF	6 483,67	7 258,63	-774,96	-10,68
64511000 - URSSAF PERISCOLAIRE	3 688,98	4 584,40	-895,42	-19,53
64512000 - URSSAF ADOS	1 006,09	891,41	114,68	12,87
64530000 - RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	3 294,62	3 630,41	-335,79	-9,25
64530100 - RETRAITE PERISCOLAIRE	1 874,53	2 292,89	-418,36	-18,25
64530200 - RETRAITE ADOS	511,23	445,84	65,39	14,67
64531000 - PREVOYANCE	627,34	624,05	3,29	0,53
64531100 - PREVOYANCE PERISCOLAIRE	356,93	394,13	-37,20	-9,44

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
64531200 - PREVOYANCE ADOS	97,35	76,64	20,71	27,02
64540000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT COTISATIONS AUX ASS...	3 417,47	3 527,10	-109,63	-3,11
64540100 - POLE EMPLOI PERISCOLAIRE	1 944,42	2 227,64	-283,22	-12,71
64540200 - POLE EMPLOI ADOS	530,30	433,15	97,15	22,43
64541000 - MUTUELLE PLAN SANTE	668,11	514,90	153,21	29,76
64541100 - MUTUELLE PERISCOLAIRE	380,13	325,20	54,93	16,89
64541200 - MUTUELLE ADOS	103,68	63,24	40,44	63,95
64550000 - CHARGES/CP	522,01	530,86	-8,85	-1,67
64551000 - CHARGES SUR CP PERISCOLAIRE	807,64	335,29	472,35	140,88
64552000 - CHARGES SUR CP ADOS	246,52	65,19	181,33	278,16
64560000 - CHARGES/PRECARITE		-290,20	290,20	100,00
64750000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	423,87	323,88	99,99	30,87
64751000 - MÉDECINE DU TRAVAIL PERISCOLAIRE	241,16	204,55	36,61	17,90
64752000 - MÉDECINE DU TRAVAIL ADOS	65,77	39,77	26,00	65,38
Dotations aux amortissements et aux provisions		4,99	-4,99	-100,00
68112000 - DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES		4,99	-4,99	-100,00
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Reports des fonds dédiés				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Autres charges	149,30	10,11	139,19	1,38k
65800000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSE...	149,30	10,11	139,19	1,38k
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	228 329,04	238 499,42	-10 170,38	-4,26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 841,74	-13 949,61	6 107,87	43,79
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	451,18	609,11	-157,93	-25,93
76400000 - REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	451,18	609,11	-157,93	-25,93
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrument...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	451,18	609,11	-157,93	-25,93
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrume...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	451,18	609,11	-157,93	-25,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 390,56	-13 340,50	5 949,94	44,60
Produits exceptionnels (V)	2 586,89	290,00	2 296,89	792,03
77200000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCICE, LES PRODUITS S...	2 586,89	290,00	2 296,89	792,03
Charges exceptionnelles (VI)		2 883,31	-2 883,31	-100,00
67200000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCICE, LES CHARGES S...		2 883,31	-2 883,31	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 586,89	-2 593,31	5 180,20	199,75
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	223 525,37	225 448,92	-1 923,55	-0,85

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	228 329,04	241 382,73	-13 053,69	-5,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	33 235,67	35 828,06	-2 592,39	-7,24
87100000 - PRESTATIONS EN NATURE	12 317,58	12 076,05	241,53	2,00
87110000 - CHARGES LOCATIVES CC	20 918,09	23 752,01	-2 833,92	-11,93
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	33 235,67	35 828,06	-2 592,39	-7,24
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	33 235,67	35 828,06	-2 592,39	-7,24
86100000 - MISE À DISPOSITION GRATUITE DE BIENS (LOCAUX, MATÉRIELS, ...)	12 317,58	12 076,05	241,53	2,00
86110000 - CHARGES LOCATIVES COM COM	20 918,09	23 752,01	-2 833,92	-11,93
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	33 235,67	35 828,06	-2 592,39	-7,24
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-4 803,67	-15 933,81	11 130,14	69,85

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	49 794	100,00	57 379	100,00	-7 584	-13,22
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises	2 331	4,68	4 236	7,38	-1 906	-44,98
70700000 - RECETTES EVENEMENTS ADOS	1 407	2,83	2 252	3,92	-845	-37,51
70710000 - RECETTES EVENEMENTS 3/10	924	1,86	1 985	3,46	-1 061	-53,46
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE	2 331	100,00	4 236	100,00	-1 906	-44,98
PRODUCTION						
+ Production vendue	47 464	50,84	53 142	48,77	-5 679	-10,69
70600000 - PART FAM 3/12 ALSH	24 616	26,37	26 116	23,97	-1 500	-5,74
70600100 - PART FAM ADOS	4 254	4,56	7 661	7,03	-3 407	-44,47
70600200 - PART FAM PERISCOLAIRE	18 594	19,92	19 365	17,77	-772	-3,99
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée	45 900	49,16	55 816	51,23	-9 916	-17,76
73500000 - SUB CAF PS 3/12 ALSH	9 846	10,55	10 705	9,83	-859	-8,02
73500100 - SUB CAF CTG 3/12 ALSH	9 310	9,97	9 960	9,14	-650	-6,53
73500101 - SUB CAF ALSH OFF NOUV BONUS CTG			182	0,17	-182	-100,00
73500110 - CAF PERI COMPLEMENT INCLUSIF	176	0,19			176	
73500200 - SUB CAF PS PERISCOLAIRE	11 595	12,42	11 281	10,35	314	2,78
73500201 - SUB CAF PERI OFF NOUV BONUS CTG	1 039	1,11	1 039	0,95		
73500300 - SUB CAF CTG PERISCOLAIRE	8 177	8,76	8 177	7,50		
73500400 - SUB CAF PS ADOS	1 849	1,98	4 192	3,85	-2 343	-55,89
73500401 - SUB CAF ADOS OFF NOUV BONUS CTG			218	0,20	-218	-100,00
73500500 - SUB CAF CTG ADOS	1 181	1,26	1 719	1,58	-538	-31,31
73500600 - SUBVENTION CAF PROJET REAAP	400	0,43	580	0,53	-180	-31,03
73500700 - SUBVENTION CAF PROJET ADOS	2 211	2,37	2 655	2,44	-444	-16,71
73500800 - SUBVENTION MSA			108	0,10	-108	-100,00
73501300 - CAF ALSH COMPLEMENT INCLUSIF	117	0,13			117	
73700000 - AIDES CONTRATS			5 000	4,59	-5 000	-100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	93 364	187,50	108 958	189,89	-15 594	-14,31
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	17 343	18,58	24 984	22,93	-7 641	-30,58
60400100 - ANIMATIONS 3/12	6 423	6,88	4 654	4,27	1 770	38,03
60400110 - ANIMATIONS LES SPADOS	2 571	2,75	3 047	2,80	-476	-15,64
60400120 - ANIMATIONS REAAP			569	0,52	-569	-100,00
60400130 - ANIMATIONS.PERISCO	600	0,64	50	0,05	550	1,10k
60400200 - CANTINES	3 642	3,90	3 954	3,63	-312	-7,88
60400201 - CANTINES PERI	476	0,51	900	0,83	-424	-47,08
60400202 - CANTINES ADOS	715	0,77			715	
60400400 - ACHATS ALIMENTAIRES 3/12	1 940	2,08	2 004	1,84	-64	-3,19
60400410 - ACHATS ALIMENTAIRES SPADOS	524	0,56	1 330	1,22	-806	-60,60
60400420 - ACHATS ALIMENTAIRES PERISCOLAI	452	0,48	274	0,25	177	64,65
60400440 - FRAIS HEBERGEMENTS 3/12 ANS			2 846	2,61	-2 846	-100,00
60400450 - FRAIS HEBERGEMENT ADOS			5 357	4,92	-5 357	-100,00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	76 021	81,42	83 974	77,07	-7 953	-9,47
MARGE TOTALE	78 352	157,35	88 210	153,73	-9 859	-11,18
- Autres achats	2 326	4,67	3 238	5,64	-912	-28,17
60630000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT 3/12	398	0,80	487	0,85	-89	-18,27
60630100 - FOURNITURES ENTRETIEN PERISCOLAIRE	376	0,76	241	0,42	136	56,33
60630200 - FOURNITURES ENTRETIEN ADOS	49	0,10	115	0,20	-66	-57,34
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	399	0,80	715	1,25	-316	-44,21
60671000 - FOURNI.PEDAGOGIQUES 3/12	937	1,88	982	1,71	-45	-4,59
60671100 - FOURNI.PEDAGOGIQUES SPADOS			175	0,30	-175	-100,00
60671110 - FOURNI.PEDAGOGIQUES PERI.	167	0,34	524	0,91	-357	-68,08

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
- Charges externes	36 823	73,95	35 705	62,23	1 118	3,13
61350000 - LOCATION PHOTOCOPIEUR CANON			362	0,63	-362	-100,00
61560000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE 3/12	1 678	3,37	2 562	4,46	-884	-34,50
61561000 - MAINTENANCES INFORMATIQUE ADOS	680	1,37	466	0,81	213	45,75
61561200 - MAINTENANCE INFORMATIQUE PERI	1 953	3,92	760	1,33	1 193	156,91
61600000 - ASSURANCES 3/12	731	1,47	933	1,63	-202	-21,66
61610000 - ASSURANCES SP ADOS	309	0,62	329	0,57	-20	-6,06
61630000 - ASURANCES PERISCO	619	1,24	658	1,15	-39	-5,95
61860000 - FRAIS DE FORMATION SALARIES	2 903	5,83	60	0,10	2 843	4,74k
62260000 - HONORAIRES 3/12 ANS	3 943	7,92	4 196	7,31	-253	-6,03
62260100 - HONORAIRES CAC TTC			2 402	4,19	-2 402	-100,00
62261000 - HONORAIRES PERISCOLAIRE	3 960	7,95	4 519	7,88	-559	-12,37
62340000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE			50	0,09	-50	-100,00
62480000 - DEPLACEMENT CARS	3 147	6,32	4 338	7,56	-1 191	-27,46
62481100 - DEPLACEMENTS CARS LES SPADOS	1 406	2,82	2 199	3,83	-793	-36,06
62481200 - DEPLACEMENTS CARS PERI	8 970	18,01	9 365	16,32	-395	-4,22
62510200 - FRAIS HEBERGEMENT 3/12	1 760	3,53			1 760	
62510210 - FRAIS HEBERGEMENTS ADOS	1 824	3,66			1 824	
62520000 - INDEMN.KILOMETRIQUES	705	1,42	665	1,16	40	6,06
62570000 - RÉCEPTIONS	568	1,14	222	0,39	347	156,46
62600000 - FRAIS POSTAUX & TELECOM 3/12 ANS	706	1,42	676	1,18	30	4,43
62600100 - FRAIS POSTAUX & TELECOM PERI	541	1,09	633	1,10	-92	-14,58
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	215	0,43			215	
62750000 - SERVICES BANCAIRES	205	0,41	308	0,54	-103	-33,50
VALEUR AJOUTÉE	39 202	78,73	49 267	85,86	-10 064	-20,43
+ Subventions d'exploitation	122 524	246,06	108 957	189,89	13 567	12,45
74001400 - SUBVENTIONS AJC DE LA COMCOM	121	0,24			121	
74100100 - SUBV CC MARCHES VELAY	66 366	133,28	74 199	129,32	-7 833	-10,56
74100110 - SUBV CC MARCHES VELAY SPADOS	18 100	36,35	10 600	18,47	7 500	70,75
74100120 - SUBV CC MARCHE VELAY PERISCO	36 200	72,70	21 200	36,95	14 999	70,75
74101300 - SUBVENTION DEPARTEMENT	1 737	3,49	2 957	5,15	-1 220	-41,26
- Impôts, taxes, et versements assimilés	3 287	6,60	3 010	5,25	277	9,20
63130000 - PART.FORM.CONTINUE	1 906	3,83	1 716	2,99	191	11,12
63131000 - PART FORM CONTINUE PERISCOLAIRE	1 085	2,18	1 084	1,89	1	0,10
63132000 - PART FORM CONTINUE ADOS	296	0,59	211	0,37	85	40,41
- Salaires et traitements	168 401	338,19	171 547	298,97	-3 146	-1,83
64110000 - SALAIRES	78 809	158,27	82 499	143,78	-3 690	-4,47
64111000 - SALAIRES .SPADOS	12 229	24,56	10 132	17,66	2 097	20,70
64112000 - SALAIRES PERISCOLAIRE	44 839	90,05	52 105	90,81	-7 266	-13,94
64120000 - CONGES PAYES	1 029	2,07	391	0,68	638	163,10
64121000 - CONGES PAYES PERISCOLAIRE	3 256	6,54	220	0,38	3 036	1,38k
64122000 - CONGES PAYES ADOS	948	1,90			948	
64142000 - PRECARITE			-2 298	-4,01	2 298	100,00
64510000 - URSSAF	6 484	13,02	7 259	12,65	-775	-10,68
64511000 - URSSAF PERISCOLAIRE	3 689	7,41	4 584	7,99	-895	-19,53
64512000 - URSSAF ADOS	1 006	2,02	891	1,55	115	12,87
64530000 - RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	3 295	6,62	3 630	6,33	-336	-9,25
64530100 - RETRAITE PERISCOLAIRE	1 875	3,76	2 293	4,00	-418	-18,25
64530200 - RETRAITE ADOS	511	1,03	446	0,78	65	14,67
64531000 - PREVOYANCE	627	1,26	624	1,09	3	0,53
64531100 - PREVOYANCE PERISCOLAIRE	357	0,72	394	0,69	-37	-9,44
64531200 - PREVOYANCE ADOS	97	0,20	77	0,13	21	27,02
64540000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT COTISATION...	3 417	6,86	3 527	6,15	-110	-3,11
64540100 - POLE EMPLOI PERISCOLAIRE	1 944	3,90	2 228	3,88	-283	-12,71
64540200 - POLE EMPLOI ADOS	530	1,06	433	0,75	97	22,43
64541000 - MUTUELLE PLAN SANTE	668	1,34	515	0,90	153	29,76
64541100 - MUTUELLE PERISCOLAIRE	380	0,76	325	0,57	55	16,89
64541200 - MUTUELLE ADOS	104	0,21	63	0,11	40	63,95
64550000 - CHARGES/CP	522	1,05	531	0,93	-9	-1,67
64551000 - CHARGES SUR CP PERISCOLAIRE	808	1,62	335	0,58	472	140,88
64552000 - CHARGES SUR CP ADOS	247	0,50	65	0,11	181	278,16
64560000 - CHARGES/PRECARITE			-290	-0,51	290	100,00
64750000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	424	0,85	324	0,56	100	30,87

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
64751000 - MEDECINE DU TRAVAIL PERISCOLAIRE	241	0,48	205	0,36	37	17,90
64752000 - MEDECINE DU TRAVAIL ADOS	66	0,13	40	0,07	26	65,38
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-9 961	-20,00	-16 333	-28,46	6 372	39,01
+ Autres produits de gestion courante	2 269	4,56	2 398	4,18	-130	-5,41
75600000 - ADHESIONS FAMILLES 3/12 ALSH	1 697	3,41	1 673	2,92	23	1,39
75600100 - ADHESIONS ADOS	270	0,54	390	0,68	-120	-30,77
75600200 - ADHESIONS PERISCOLAIRE	260	0,52	320	0,56	-60	-18,75
75800000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODU...	42	0,08	15	0,03	27	182,18
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux provisions			5	0,01	-5	-100,00
68112000 - DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES			5	0,01	-5	-100,00
- Autres charges de gestion courante	149	0,30	10	0,02	139	1,38k
65800000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES...	149	0,30	10	0,02	139	1,38k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-7 842	-15,75	-13 950	-24,31	6 108	43,79
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	451	0,91	609	1,06	-158	-25,93
76400000 - REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	451	0,91	609	1,06	-158	-25,93
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-7 391	-14,84	-13 341	-23,25	5 950	44,60
+ Produits exceptionnels	2 587	5,20	290	0,51	2 297	792,03
77200000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCICE, LES P...	2 587	5,20	290	0,51	2 297	792,03
- Charges exceptionnelles			2 883	5,03	-2 883	-100,00
67200000 - COMPTE POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCICE, LES C...			2 883	5,03	-2 883	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 587	5,20	-2 593	-4,52	5 180	199,75
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	-4 804	-9,65	-15 934	-27,77	11 130	69,85

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **78 879,44 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-4 803,67 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées

mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences	1 963,84			1 963,84
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	12 439,55			12 439,55
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	15,00			15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	14 418,39			14 418,39

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			1 963,84			1 963,84
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			12 439,55			12 439,55
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...						
Autres immobilisations corporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			14 403,39			14 403,39

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	5 347,04	5 347,04		
Personnel et comptes rattachés	1 002,65	1 002,65		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	9 733,06	9 733,06		
Charges constatées d'avance	281,21	281,21		
TOTAL	16 363,96	16 363,96		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	281,21	
TOTAL	281,21	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
TOTAL					
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL					

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 302,41	1 302,41		
Personnel et comptes rattachés	10 532,48	10 532,48		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	12 133,52	12 133,52		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	92,00	92,00		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 675,00	1 675,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	25 735,41	25 735,41		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

Legs, donations et assurances-vie

Rubriques	Montant
Produits	
Perçu au titre d'assurances-vie	
Legs ou donations - art. 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus pas legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
Charges	
Valeur nette des biens reçus par legs ou donations destonés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
TOTAL GÉNÉRAL	

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	260,40	
Personnel - Autres charges à payer	10 532,48	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	3 463,42	
TOTAL	14 256,30	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	5 347,04	
TOTAL	5 347,04	

Documents additionnels



Evaluation des contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Contributions volontaires en NATURE				
Mise à disposition gratuite des locaux	12 317,58 €	12 076,05 €	241,53 €	1,96%
Contributions volontaires en nature	20 918,09 €	23 752,01 €	- 2 833,92 €	-13,55%
TOTAL	33 235,67 €	35 828,06 €	- 2 592,39 €	-11,59%
Charges des contributions volontaires en NATURE				
Mise à disposition gratuite des locaux	12 317,58 €	12 076,05 €	241,53 €	1,96%
Contributions volontaires en nature	20 918,09 €	23 752,01 €	- 2 833,92 €	-13,55%
TOTAL	33 235,67 €	35 828,06 €	- 2 592,39 €	-11,59%

Les contributions volontaires en nature correspondent :
à la mise à disposition des locaux par la communauté de communes pour 12 317,58 euros
à la prise en charge de factures par la communauté de communes pour 20 918,09 euros (Energies, entretiens et réparations, etc)
et du temps passé par les agents des services techniques.



IMPLID EC MONISTROL

SA au capital de 9436325 Euros - SIRET : 58735027300120

1 rue des Molletons, 43120 Monistrol sur Loire