

COMITE D'ANIMATION PARC DE MONTAUD

18 rue Benoit Frachon

42000 SAINT ETIENNE

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/25 - 31/12/25

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

COMITE D'ANIMATION PARC DE MONTAUD
18 rue Benoit Frachon
42000 SAINT ETIENNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	421 297.60 Euros
- Produits d'exploitation,	1 101 617.78 Euros
- Résultat net comptable,	36 419.20 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 13/01/2026

Isabelle BIGAY
COLLABORATRICE

Richard TESSIER
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	72 642	52 537	20 105	30 074	9 969	33.15
	Constructions	25 221	21 693	3 528	4 694	1 166	24.84
	Installations techniques, matériel et outillage	182 728	116 911	65 817	68 191	2 375	3.48
	En cours, avances et acomptes				5 851	5 851	100.00
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200		200		200	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	6 250		6 250	6 250		
	Total II	287 041	191 141	95 900	115 061	19 161	16.65
	Stocks et en cours	21 038		21 038	25 118	4 080	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	102 914		102 914	67 167	35 746	53.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	146 360		146 360	115 107	31 252	27.15
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	11 644		11 644	4 966	6 678	134.47
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	43 443		43 443	98 537	55 094	55.91
	Total III	325 397		325 397	310 895	14 502	4.66
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	612 438	191 141	421 298	425 956	4 659	1.09

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	104 337		104 337			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	5 088		5 088			
	Autres						
	Report à nouveau	26 748		2 442		29 190	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	36 419		29 190		7 229	24.77
	Situation nette (sous total)	172 592		136 173		36 419	26.74
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	60 974		72 511		11 537	15.91
	Provisions réglementées						
	Total I	233 567		208 685		24 882	11.92
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	31 597		32 456		859	2.65
	Total III	31 597		32 456		859	2.65
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	12 621		10 474		2 147	20.50
	Total IV	12 621		10 474		2 147	20.50
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 626		36 932		21 307	57.69
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	93 757		93 320		437	0.47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 940		2 940	100.00
	Autres dettes	13 030		10 906		2 124	19.47
	Produits constatés d'avance	21 101		30 243		9 141	30.23
	Total V	143 513		174 341		30 828	17.68
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	421 298		425 956		4 659	1.09

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 122 412 144 099
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	281	567	241	858	39 709	16.42
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	781	032	806	907	25 875	3.21
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	7	212	4	825	2 388	49.49
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	17	571	13	000	4 571	35.16
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			12	124	12 124	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	13	709	20	158	6 449	31.99
Autres produits		526	11	970	11 444	95.60
Total I	1	101 618	1	110 842	9 224	0.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	210	349	217	909	7 560	3.47
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	23	349	26	321	2 971	11.29
Salaires et traitements	683	640	702	035	18 396	2.62
Cotisations sociales	99	385	105	892	6 507	6.15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30	826	31	509	683	2.17
Dotations aux provisions	2	147			2 147	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	12	850	12	951	101	0.78
Autres charges		2 756			2 756	
Total II	1	065 302	1	096 618	31 316	2.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36	316	14	224	22 092	155.31

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		103		265	162	61.09
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		103		265	162	61.09
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		103		265	162	61.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		36 419		14 489	21 930	151.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				20 337	20 337	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				5 636	5 636	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				14 701	14 701	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 101 721		1 131 443	29 722	2.63
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 065 302		1 102 253	36 952	3.35
5. EXCEDENT OU DEFICIT		36 419		29 190	7 229	24.77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		48 640		48 640		
Bénévolat						
TOTAL		48 640		48 640		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		48 640		48 640		
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		48 640		48 640		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
TERRAINS	20 105		30 074		9 969	33.15
21200000 AGENCEMENT AMENAGEMENT CHARLOT	72 642		72 642			
28120000 AMORT AGENCEMENT TERRAIN	52 537		42 568		9 969	23.42
CONSTRUCTIONS	3 528		4 694		1 166	24.84
21300000 CONSTRUCTIONS	12 196		12 196			
21350000 AMENAGEMENT ATELIER BOIS	11 825		11 825			
21351000 AGENCEMENT APPARTEMENT	1 200				1 200	
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS	12 196		12 196			
28135000 AMORT AMENAG ATELIER BOIS	9 496		7 131		2 365	33.17
28135100 AMORT AGENCEMENT APPARTEMENT	1				1	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	65 817		68 191		2 375	3.48
21540000 MATERIEL D'ACTIVITE	47 120		38 389		8 731	22.74
21550000 MACHINES ATELIER BOIS	58 592		58 592			
21560000 MATERIELS CUISINE	20 328		20 328			
21570000 MATERIELS JARDIN CHARLOTTE	1 099		1 099			
21580000 MATERIELS ATELIERS 1ER HEURES	1 440		1 440			
21590000 ACHAT URINOIRS TOILETTES SECHE	6 666				6 666	
21810000 AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIV.	716				716	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	31 184		31 184			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	12 538		12 538			
21841000 MATERIEL ET MOBILIER HEBERGEME	3 044		3 044			
28154000 AMORT.MATERIEL ACTIVITE	37 290		36 169		1 121	3.10
28155000 AMORT MACHINES AT BOIS	34 527		25 424		9 103	35.80
28156000 AMORT MATERIEL CUISINE	8 348		5 807		2 541	43.76
28157000 AMORT MATERIELS JARDINS	566		346		220	63.58
28158000 AMORT MATERIELS 1ERES HEURES	1 169		688		481	69.91
28159000 AMORT URINOIRS TOILETTES SECHE	387				387	
28181000 AMORT AGENCEMENTS ET AMENAGEME	112				112	
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRA	22 056		19 402		2 654	13.68
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUR	10 288		8 668		1 620	18.69
28184000 MATERIEL ET MOBILIER			3		3	100.00
28184100 AMORTISSEMENTS MATERIEL ET MOB	2 168		1 916		252	13.15
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTE			5 851		5 851	100.00
23100000 IMMOBILISATION EN COURS			5 851		5 851	100.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	200				200	
27100000 TITRES IMMO AUTRES QUE PORTEF	200				200	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 250		6 250			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	6 250		6 250			
TOTAL II	95 900		115 061		19 161	16.65
STOCKS ET EN COURS	21 038		25 118		4 080	16.24
31100000 STOCK ACI	9 660		4 868		4 792	98.44
33500000 TRAVAUX EN-COURS	11 377		15 970		4 593	28.76
35500000 STOCK DE PRODUITS FINIS			4 280		4 280	100.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	102 914		67 167		35 746	53.22
41100000 CLIENTS	97 734		42 774		54 959	128.49
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 180		24 393		19 213	78.76

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES CRÉANCES		146 360	115 107	31 252	27.15
40100000	FOURNISSEURS	723	120	603	502.33
42500000	AVANCES ET ACOMPTES AU PERSONN		266	266	100.00
43870000	INDEMNITES JOURNALIERES		630	630	100.00
43900000	INDEMNITES JOURNALIERES	1 086		1 086	
44120000	SUBVENTIONS REGION A RECEVOIR	24 524	30 047	5 523	18.38
44130000	SUBVENTIONS DEPART A RECEVOIR	1 300		1 300	
44140100	SUBV.ST ETIENNE METROP. A REVE	19 000	19 000		
46710000	SIDALI TAIRI	725	725		
46725000	PRODUITS A RECEVOIR 2025	89 287		89 287	
46792500	PAR USAGERS 2025	9 715		9 715	
46872300	PRODUITS A RECEVOIR 2023		504	504	100.00
46872400	PRODUITS A RECEVOIR 2024		56 013	56 013	100.00
46879240	PAR USAGERS 2024		4 425	4 425	100.00
47110000	REM DE CHQS		3 377	3 377	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 644	4 966	6 678	134.47
48600000	CHARGES CONST. D'AVANCE	11 644	4 966	6 678	134.47
DISPONIBILITES		43 443	98 537	55 094	55.91
51200000	CREDIT MUTUEL SIEGE	26 913	89 514	62 602	69.93
51213000	CM LES ATELIERS DE MONTAUD	8 325	76	8 249	NS
51214000	CM ESPACE VIE SOCIALE	1 210	2 050	841	40.99
51300000	C M LIVRET BLEU	4 818	4 819	0	0.01
53100000	CAISSE ACI	278	381	103	26.94
53300000	CAISSE EVS	1 899	1 697	202	11.91
TOTAL III		325 397	310 895	14 502	4.66
TOTAL GENERAL		421 298	425 956	4 659	1.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	104 337	104 337		
10210000 FONDS ASSOCIATIF	64 559	64 559		
10240000 AUTRES FONDS PROPRES	39 778	39 778		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	5 088	5 088		
10680000 AUTRES RESERVES	5 088	5 088		
REPORT A NOUVEAU	26 748	2 442	29 190	NS
11000000 REPORT A NOUVEAU (solde crédit	26 748		26 748	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		2 442	2 442	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	36 419	29 190	7 229	24.77
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	172 592	136 173	36 419	26.74
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	60 974	72 511	11 537	15.91
13110000 SUBV MAIRIE CUISINE	20 000	20 000		
13111000 SUBV FDI 2018	10 000	10 000		
13112000 SUBV BAUDOUX JARDINS	10 000	10 000		
13113000 SUBV REGION ATELIER BOIS	19 462	19 462		
13114000 MAIRIE JARDIN ADAPTES HANDICAP	500	500		
13115000 MAIRIE SERRE JARDIN	3 026	4 000	974	24.35
13116000 ETAT VELOS	1 947		1 947	
13117000 SUBV MAIRIE VELOS	5 000	5 000		
13118000 SUB MAIRIE AGROFORESTERIE	3 000	6 832	3 832	56.09
13119000 SUBV MAIRIE AT CHAUDRONNERIE	500	500		
13121000 SUBV SEM 1ERES HEURES	2 220	2 220		
13140000 MAIRIE JARDIN DE CHARLOTTE		3 000	3 000	100.00
13150000 DEPARTEMENT JARDIN DE CHARLOTT		1 000	1 000	100.00
13160000 MAIRIE ATELIER BOIS	5 000	5 000		
13190000 FDI 2021 INVEST ATELIER BOIS	21 924	21 924		
13192000 CAF SUB INVEST PEJ MATER VIDEO		1 200	1 200	100.00
13194000 SEM PROJET PAT INVEST	4 039	4 039		
13195000 SUB MAIRIE EPN 2023	2 000	2 000		
13196000 SEM PROJET PAT EVS	8 800		8 800	
13197000 SEM SUB INVEST VELOS	4 202	4 202		
13911000 QP SUBV MAIRIE CUISINE	8 212	5 712	2 500	43.76
13911100 QP SUBV FDI JARDIN DE CHARLOTT	6 077	5 077	1 000	19.70
13911200 QP SUBV BAUDOUX JARDINS	6 077	5 077	1 000	19.70
13911300 QP SUBV REGION AT BOIS	8 286	6 340	1 946	30.70
13911400 QP SUBV MAIRIE JARDINS HAND	204	104	100	96.30
13911500 QP SUBV MAIRIE SERRE JARDINS	1 938	1 333	605	45.40
13911600 QP SUBV ETAT VELOS	389		389	
13911700 QP SUBV MAIRIE VELOS	5 000	4 780	220	4.60
13911800 QP SUBV MAIRIE AGROFORESTERIE	1 223	623	600	96.31
13911900 QP SUBV MAIRIE AT CHAUDRONNERI	209	109	100	91.94
13912100 QP SUBV SEM 1ERES HEURES	1 798	1 058	740	69.92
13914000 QP SUBV MAIRIE JARDIN DE CHARL		3 000	3 000	100.00
13916000 QP MAIRIE ATELIER BOIS	2 651	2 026	625	30.85
13919000 QP SUBV FDI INVEST AT BOIS	14 829	10 745	4 085	38.02
13919200 QP CAF MATERIEL VIDEO		1 200	1 200	100.00
13919400 QP SUBV SEM PROJET ALIMENTAIRE	1 155	347	808	232.61
13919500 QP SUBV MAIRIE EPN 2023	1 379	712	667	93.57
13919600 QP SUBV SEM CUISINE MOBILE	253		253	
13919700 QP SUBV SEM VELOS	965	124	840	675.91

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL I	233 567	208 685	24 882	11.92
TOTAL II				
FONDS DEDIES	31 597	32 456	859	2.65
19400000 FONDS DEDIES	23 672	23 191	481	2.07
19510000 TERRE INITIATIVES SOLIDAIRES	4 686	5 186	500	9.64
19601000 FONDS DEDIES DON ROTARY VELOS	3 239	4 079	840	20.60
TOTAL III	31 597	32 456	859	2.65
PROVISIONS POUR CHARGES	12 621	10 474	2 147	20.50
15211000 PROVISION IFC ACI	5 881		5 881	
15212000 PROVISION IFC EVS	6 740		6 740	
15300000 PROVISION IFC ACI		10 474	10 474	100.00
TOTAL IV	12 621	10 474	2 147	20.50
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 626	36 932	21 307	57.69
40100000 FOURNISSEURS	13 046	33 960	20 915	61.59
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARV	2 580	2 972	392	13.19
DETTES FISCALES ET SOCIALES	93 757	93 320	437	0.47
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	760	1 021	261	25.56
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS		735	735	100.00
42820000 PROVISION CONGES PAYES		43 157	43 157	100.00
42821000 PROVISION CONGES PAYES ACI	35 470		35 470	
42822000 PROVISION CONGES PAYES EVS	18 152		18 152	
42860000 CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	194		194	
43100000 URSSAF	6 076	18 475	12 399	67.11
43730000 AG2R	3 323	3 930	607	15.44
43735000 PREVOYANCE CPM	3 442	3 217	224	6.97
43745000 CREDIT MUTUEL PLAN SANTE	842	857	15	1.70
43760000 COMITE SOCIAL ECONOMIQUE	1 782	2 168	386	17.80
43800000 CHARGES SUR PROVISIONS CP		11 042	11 042	100.00
43810000 CHARGES SUR CP ACI	8 587		8 587	
43820000 CHARGES SUR CP EVS	5 399		5 399	
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	33		33	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	134	176	42	23.83
44811000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 840		3 840	
44813000 TAXE FORMATION CONTINUE	5 723		5 723	
44861000 TAXE SUR LES SALAIRES		3 130	3 130	100.00
44863000 TAXE FORMATION CONTINUE		5 413	5 413	100.00
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		2 940	2 940	100.00
40840000 FOURN D'IMMOB A PAYER		2 940	2 940	100.00
AUTRES DETTES	13 030	10 906	2 124	19.47
41980000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR	8 244		8 244	
46862400 CHARGES A PAYER 2024	20	10 392	10 372	99.81
46862500 CHARGES A PAYER 2025	4 590		4 590	
47130000 CREDIT USAGERS	175	514	338	65.86

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	281 567	241 858	39 709	16.42
70110000 VENTES LEGUMES CHARLOTTE	706	961	255	26.54
70611600 ANIMATIONS ENVIRONNEMENT	3 262	3 916	654	16.70
70611610 TRAVAUX CHANTIER INSERT RENOV	82 772	93 008	10 236	11.01
70611611 TRAVAUX CHANTIER INSERT BOIS	58 520	27 664	30 856	111.54
70611612 EDUCATION A L'ENVIRONNEMENT	11 857	2 260	9 597	424.65
70611613 PRESTATIONS TOILETTES SECHES	56 696	54 829	1 867	3.41
70611614 RECONDITIONNEMENT INFORM 1ER H	4 931		4 931	
70642110 PU VACANCES ENF ET ADOS	21 801	27 302	5 501	20.15
70642120 PU MERCREDIS + PERISCO	18 984	19 002	18	0.10
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	1 753	869	884	101.78
70652000 MARCHE ESPACES PUBLICS VSE	10 504	10 474	30	0.28
70881000 AUTRES RECETTES	9 780	1 573	8 207	521.70
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	781 032	806 907	25 875	3.21
73110100 ASP AIDE AU POSTE SOCLE	341 074	368 220	27 146	7.37
73110200 ASP AIDE AU POSTE MODULE	15 986	18 916	2 930	15.49
73111200 AIDE ASP CUI	1 356		1 356	
73113100 ASP AIDE CONTRAT APPRENTISSAGE	1 667	4 000	2 333	58.33
73210000 SUBV. REGION CHANTIERS INSERT.	23 477	29 000	5 523	19.05
73310100 CD AIDE AU POSTE CDDI	14 632	19 587	4 955	25.30
73310200 CONSEIL DEPART ACCOMP. CDDI	7 740	13 003	5 263	40.47
73310300 CD AIDE POSTE CUI	6 799		6 799	
73321100 PS CONSEIL DEPARTEMENTAL		2 175	2 175	100.00
73511000 CAF ANIMATION VIE LOCALE	27 650	27 020	630	2.33
73513010 CAF PS ALSH EXTRASCOLAIRE	10 859	12 013	1 153	9.60
73513020 CAF PS ACCUEIL ADOS	4 342	5 241	900	17.16
73513030 CAF PS ALSH PERISCOLAIRE	12 728	18 558	5 830	31.41
73513040 CAF BONUS HANDICAP	8 559	10 521	1 962	18.65
73513100 CAF ALSJ MAJO MERCREDIS	6 772		6 772	
73513310 CAF BONUS TERRITOIRE PERISCO	4 370	4 371	1	0.03
73513320 CAF BONUS TERRITOIRE EXTRA	3 132	3 785	653	17.25
73513330 CAF BONUS TERRITOIRE ADOS	846	1 046	201	19.17
73523000 CAF SUBV VACANCES - EX BV	10 213	8 519	1 694	19.89
73711000 MSA PS ALSH		452	452	100.00
73810000 ST ETIENNE METROPOLE - PLIE	10 800	10 800		
74142000 ETAT	20 600	14 000	6 600	47.14
74151000 ACSE FIPD	8 000	6 000	2 000	33.33
74210000 SUBVENTION DEPART FDVA	1 000	3 000	2 000	66.67
74320000 SUBV. CONSEIL DEPART P.L.A.	40 410	44 900	4 490	10.00
74330000 SUBVENTION CONSEIL DEPART	1 300	3 600	2 300	63.89
74400000 SUBVENTION MAIRIE	68 112	68 112		
74420000 SPECIFIQUE MAIRIE	12 000	9 000	3 000	33.33
74420400 VILLE DE ST ETIENNE PERISCOLAI	25 255	21 939	3 316	15.11
74420600 MAIRIE COHESION SOCIALE	7 500	12 000	4 500	37.50
74422100 MAIRIE CLSPD	7 000	7 000		
74440000 SUBV EXCEPTIONNELLE MAIRIE	3 377	2 768	609	22.00
74520000 SUBVENTION FONCT CAF	16 000	16 000		
74542000 SUBVENTION CAF SPECIFIQUE	6 000	6 360	360	5.66
74620000 ST ETIENNE METROPOLE	35 000	35 000		
74730000 QP SUBV VIREES AU RESULTAT	16 478		16 478	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	7 212	4 825	2 388	49.49
75400000 DONS SPONSORS	7 212	4 825	2 388	49.49
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	17 571	13 000	4 571	35.16
75520000 FONDATION DE FRANCE	3 000	3 000		
75530000 CONVERGENCE 1ER HEURES	14 571	10 000	4 571	45.71
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		12 124	12 124	100.00
78150000 REPRISE DE PROVISION		12 124	12 124	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	13 709	20 158	6 449	31.99
78940000 REPRISE SUR ENG. A REALISER	12 369	19 536	7 167	36.69
78950000 REP CONT FINANCIERE	500	500		
78960000 REP FONDS DEDIES DONS	840	122	718	588.69
AUTRES PRODUITS	526	11 970	11 444	95.60
71335000 VARIATION EN COURS RENOV	10 393	6 039	4 354	72.09
71350000 VARIATION EN COURS BOIS	1 520	347	1 173	337.99
72200000 PRODUCTION IMMOBILISE	5 671	7 111	1 440	20.25
75890000 PRODUITS DIVERS	3 728		3 728	
79121000 REMB PLAN DE FORMATION		7 451	7 451	100.00
79140000 INDEMNITES JOURN. PREVOYANCE		3 101	3 101	100.00
TOTAL I	1 101 618	1 110 842	9 224	0.83
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	210 349	217 909	7 560	3.47
60212110 FOURNITURES ACTIVITES ALSH	1 749	2 149	400	18.60
60212120 FOURNITURES ACI RENOVATION	13 661	43 253	29 591	68.42
60212130 FOURNITURES ACI BOIS	23 546	12 761	10 785	84.51
60212140 FOURNIT. ACTIV. ENVIRONNEMENT	221	1 165	944	81.03
60212150 FOURNITURES TOILETTES SECHES	485	576	91	15.84
60212200 ENTREES POUR LES ACTIVITES	14 469	13 808	661	4.79
60212500 FOURNITURES JARDIN CHARLOTTE	628	3 611	2 983	82.61
60212600 FOURNITURES 1ER HEURES	33	2 304	2 271	98.57
60214200 ALIMENTATION BOISSONS AUTRES	5 530	3 949	1 582	40.05
60214300 ALIMENTATION ACTIVITES CUISINE	560	462	97	21.04
60214400 ALIMENTATION API	11 503	11 443	60	0.52
60311000 VARIATION DE STOCK ACI RENOV		2 397	2 397	100.00
60312000 VARIATION DE STOCK ACI BOIS	4 792	522	5 314	NS
60400000 PRESTATIONS DE SERVICE	159		159	
60610100 EAU ELECTRICITE JARDINS	2 638	120	2 518	NS
60610200 ELECTRICITE GAZ ATELIER	3 352	4 279	927	21.67
60611000 CARBURANTS	75	4 410	4 335	98.30
60612000 CARBURANT ACI	3 397		3 397	
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 254	726	528	72.70
60631100 PRODUITS ENTRETIEN ACI	64		64	
60631200 PRODUITS ENTRETIEN PEJ	442		442	
60632000 PETIT EQUIPEMENT/PETIT OUTILLA		4 225	4 225	100.00
60632100 PETITS EQUIPEMENT ACI	2 518		2 518	
60632200 PETIT EQUIPEMENT OUTILLAGE PEJ	2 013		2 013	
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	71	83	12	14.29
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	746	539	208	38.53
60641000 FOURNITURES BUREAU ACI	136		136	
60642000 FOURNITURES BUREAU PEJ	119		119	
61113000 SOUS TRAITANCE ACCOMP ACI	1 337	1 624	288	17.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61113200 SOUS TRAIT ATELIERS ACI	7 731		7 731	
61113700 SOUS-TRAIT ACTIVITES OCCASION.	10 978	5 486	5 492	100.11
61114000 SOUS TRAITANCE CHANTIER CUISIN	570	885	315	35.59
61210000 CREDIT BAIL EXPERT	4 453	1 461	2 992	204.75
61220000 CREDIT BAIL C3	2 375	594	1 781	300.00
61320200 HEBERGEMENT SUR ACTIVITES	38	56	18	32.43
61320400 LOCATION ATELIER	36 117	34 644	1 472	4.25
61350100 LOCAT. MAT. POUR ACTIVITES	318	323	5	1.49
61350200 LOCATION VEHICULE		2 397	2 397	100.00
61350300 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 375	2 050	326	15.89
61500000 TRAVAUX ENTRET. ET REPARATIONS	308		308	
61510000 TRAVAUX ENTRETIEN ET REPAR ACI	55		55	
61550000 ENTRETIEN REPARATIONS VEHICULE	1 172	169	1 003	593.74
61560100 CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR	598	350	248	70.89
61560200 CONTRAT ENTRET. LOGICIEL/INFO	1 368	1 242	126	10.14
61560300 CONTRAT ENT ATELIER	1 750		1 750	
61610000 ASSURANCES	6 137	9 777	3 640	37.23
61611000 ASSURANCE PEJ	3 961		3 961	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		55	55	100.00
62261100 HONORAIRES COMPTABLE	5 016	5 016		
62261110 HONORAIRES COMPTABLE SCISSION	5 880		5 880	
62261200 HONOR. COMMISS. AUX COMPTES	3 400	3 370	30	0.90
62261300 HONORAIRES JURIDIQUES	2 430	2 430		
62261400 HONORAIRES SOCIAL	7 110	7 174	64	0.89
62310000 SITE INTERNET	467	489	22	4.53
62480000 TRANSPORTS POUR ACT ET ANIMATI	6 527	5 515	1 012	18.35
62571000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	892	4 633	3 741	80.74
62572000 MISSIONS RECEPTIONS	654	1 267	613	48.37
62573000 MISSION RECEPTION ACI	743		743	
62574000 DEPLACEMENT PARSONNELS ACI	1 234		1 234	
62580000 FRAIS CA ET AG	1 930	536	1 394	259.95
62610000 FRAIS POSTAUX	410	204	205	100.54
62621100 TELEPHONE FIXE	919	906	13	1.47
62621200 TELEPHONE PORTABLE	406	2 556	2 150	84.13
62621201 TELEPHONE PORTABLE ACI	1 344		1 344	
62621300 INTERNET	1 021	1 914	893	46.67
62621400 INTERNET ATELIER	432		432	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 491	820	671	81.87
62811000 COTISATIONS	1 828	3 199	1 371	42.86
62861000 FRAIS FORMATION REMBOURSES		7 362	7 362	100.00
62862000 FRAIS FORMAT. NON REMBOURSES		1 418	1 418	100.00
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	23 349	26 321	2 971	11.29
63111000 TAXE SUR LES SAL DIRECTION	453	381	72	18.80
63111310 TAXE SUR LES SAL AUTRES PERM	3 356	1 657	1 699	102.56
63111320 TAXE SUR LES SAL ANIM OCC	18	20	2	8.93
63112000 TAXE SUR LES SAL CDDI	13	1 072	1 059	98.83
63331000 FORMATION DIRECTION	846	1 375	529	38.46
63331200 FORMATION CDDI	9 155	9 546	392	4.10
63331210 FORMATION APPRENTIS		104	104	100.00
63331310 FORMATION AUTRES PERMANENTS	5 047	4 733	314	6.63
63331320 FORMATION ANIM OCC	199	84	115	138.09
63510000 TAXES DIVERSES	4 263	7 350	3 087	42.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	683 640	702 035	18 396	2.62
64110000 SALAIRES BRUTS DIRECTION	49 762	71 639	21 877	30.54
64112000 SALAIRES BRUTS CDDI	341 748	355 359	13 611	3.83
64112100 SALAIRES BRUTS APPRENTIS		6 093	6 093	100.00
64113100 SALAIRES BRUTS AUTRES PERMAN.	256 260	244 037	12 223	5.01
64113200 SALAIRES BRUTS ANIM OCCAS.	16 168	13 855	2 314	16.70
64113500 SERVICES CIVIQUES	5 841	4 577	1 264	27.63
64120000 PROVISION CONGES PAYES	10 465	5 432	5 033	92.67
64121000 PRIME DE PRECARITE A PAYER	194	719	913	126.96
64130000 INDEMNITES DE STAGE	587	1 370	783	57.14
64141200 INDEM TRANSP CONTRATS AIDES	487	135	352	260.37
64141310 INDEM TRANSP AUTRES PERMANENTS	259	259		
64144000 PRIME DE LICENCIEMENT	1 869		1 869	
COTISATIONS SOCIALES	99 385	105 892	6 507	6.15
64511000 COT URSSAF DIRECTION	11 012	16 997	5 985	35.21
64511200 COT URSSAF CDDI	6 776	7 924	1 149	14.49
64511210 COT URSSAF APPRENTIS		181	181	100.00
64511310 COT URSSAF AUTRES PERMANENTS	32 806	32 381	425	1.31
64511320 COT URSSAF ANIM OCC	861	1 081	220	20.33
64521000 COT PREV MUT DIRECTION	791	1 770	979	55.33
64521200 COT PREV MUT CDDI	2 987	2 030	958	47.19
64521210 COT PREV MUT APPRENTIS		22	22	100.00
64521310 COT PREV MUT AUTRES PERMANENTS	7 062	5 914	1 148	19.41
64521320 COT PREV MUT ANIM OCC	285	242	43	17.72
64531000 COT RETRAITE DIRECTION	3 417	5 139	1 722	33.51
64531200 COT RETRAITE CDDI	829	607	222	36.58
64531310 COT RETRAITE AUTRES PERMANENTS	9 375	8 223	1 152	14.01
64531320 COT RETRAITE ANIM OCC	745	833	87	10.49
64541000 COT POLE EMPLOI DIRECTION	2 123	3 060	938	30.64
64541200 COT POLE EMPLOI CDDI	14 581	15 213	633	4.16
64541210 COT POLE EMPLOI APPRENTIS		260	260	100.00
64541310 COT POLE EMPLOI AUTRES PERMAN	11 489	10 890	599	5.50
64541320 COT POLE EMPLOI ANIM OCC	735	632	103	16.27
64590000 CHARGES SUR PROV CP	2 944	490	2 454	500.67
64591000 CH SOC SUR PRIME PRECA A PAYER	33	79	112	141.66
64720000 VERSEMENT AU CSE	2 632	2 168	464	21.40
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	5 425	6 125	700	11.42
64821000 FRAIS FORMATION REMBOURSES	6 505		6 505	
64822000 FRAIS FORMAT. NON REMBOURSES	2 842		2 842	
64921000 REMB PLAN DE FORMATION	6 551		6 551	
64930000 REMBOURSEMENT AGEFIPH	3 150		3 150	
64940000 INDEMNITES JOURN. PREVOYANCE	3 618		3 618	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	30 826	31 509	683	2.17
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	30 826	31 509	683	2.17
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 147		2 147	
68151000 PROVISION IDR	2 147		2 147	
REPORTS EN FONDS DEDIES	12 850	12 951	101	0.78
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV	12 850	8 750	4 100	46.86
68960000 ENGAGEMENT A REALISER SUR DON		4 201	4 201	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES CHARGES	2 756		2 756	
65890000 CHARGES DIVERSES	2 756		2 756	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 065 302	1 096 618	31 316	2.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 316	14 224	22 092	155.31
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	103	265	162	61.09
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	103	265	162	61.09
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	103	265	162	61.09
RESULTAT FINANCIER	103	265	162	61.09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 419	14 489	21 930	151.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		3 483	3 483	100.00
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		3 483	3 483	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		16 853	16 853	100.00
77700000 QP SUBV INVEST VIREES AU RESUL		16 853	16 853	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 337	20 337	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		5 416	5 416	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 416	5 416	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		220	220	100.00
67500000 VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES		220	220	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 636	5 636	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 701	14 701	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 101 721	1 131 443	29 722	2.63
TOTAL DES CHARGES	1 065 302	1 102 253	36 952	3.35
EXCEDENT OU DEFICIT	36 419	29 190	7 229	24.77

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Descriptif de l'objet social :

L'association Le Parc de Montaud est un foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social et éducatif pour l'ensemble des enfants du quartier et de faciliter l'insertion professionnelle.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 421 297.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 101 617.78 Euros et dégageant un excédent de 36 419.20 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

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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

ANNEXE

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

2022.06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable aux exercices ouvert à compter du 1er janvier 2025 et du règlement ANC 2023-03, qui modifie notamment le règlement ANC 2018-06 applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif afin de tenir compte des évolutions introduites par le règlement ANC 2022-06.

Changement de méthode

Conformément au règlement ANC n°2022-06 (PCG 2025), l'entité présente désormais l'intégralité des éléments précédemment classés en "exceptionnel" dans le résultat d'exploitation, le résultat exceptionnel étant réservé aux seuls événements majeurs et inhabituels. Suite à la suppression des comptes de transferts de charges : les montants sont désormais inscrits en diminution des comptes de charges liés, ou en refacturation dans les produits annexes du chiffre d'affaires.

Dans ce cadre, le résultat d'exploitation 2025 s'élève à 36 240 euros. Le résultat d'exploitation 2024, en nouvelle présentation, ressort à 28 925 euros (calcul : 14 224 euros publié + 14 701 euros reclassés de l'exceptionnel).

La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat, désormais comptabilisée en 747 - concours publics et subventions d'exploitation (en remplacement de l'ancien 777), s'établit à 16 478 euros en 2025 et 16 853 euros en 2024..

Informations générales complémentaires

Il est précisé que les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de leur encaissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	72 642		
Constructions sur sol propre	12 196		
Installations générales agencements aménagements des constructions	11 825		1 200
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	119 848		15 397
Installations générales agencements aménagements divers			716
Matériel de transport	31 184		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 582		
Immobilisations corporelles en cours	5 851		
TOTAL	269 129		17 313
Autres titres immobilisés			200
Prêts, autres immobilisations financières	6 250		
TOTAL	6 250		200
TOTAL GENERAL	275 379		17 513

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			72 642	72 642
Constructions sur sol propre			12 196	12 196
Installations générales agencements aménagements constr.			13 025	13 025
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	135 246	135 246
Installations générales agencements aménagements divers			716	716
Matériel de transport			31 184	31 184
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 582	15 582
Immobilisations corporelles en cours	5 851	0		
TOTAL	5 851	0	280 591	280 591
Autres titres immobilisés			200	200
Prêts, autres immobilisations financières			6 250	6 250
TOTAL			6 450	6 450
TOTAL GENERAL	5 851	0	287 041	287 041

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	42 568	9 969		52 537
Constructions sur sol propre	12 196			12 196
Installations générales agencements aménagements constr.	7 131	2 366		9 497
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 434	13 853		82 287
Installations générales agencements aménagements divers		112		112
Matériel de transport	19 402	2 654		22 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 587	1 872	3	12 456
TOTAL	160 318	30 826	3	191 141
TOTAL GENERAL	160 318	30 826	3	191 141

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	9 969				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 366				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 853				
Instal.générales agenc.aménag.divers	112				
Matériel de transport	2 654				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 872				
TOTAL	30 826				
TOTAL GENERAL	30 826				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	104 337				104 337
Réserves	5 088				5 088
Report à nouveau	2 442-	29 190		0-	26 748
Excédent ou déficit de l'exercice	29 190	29 190-	36 419	0-	36 419
Situation nette	136 173		36 419	0-	172 592
Subventions d'investissement	72 511		10 747	22 284	60 974
TOTAL I	208 685		47 166	22 284	233 567

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	23 191	12 850	12 369			23 672	
CAF AUTO REHABILITATION	1 619		1 619				
SEM AT PEDAGOGIQUES	5 367					5 367	
MAIRIE EMBELLISSEMENT LO	5 455					5 455	
SEM PLAN ALIMENTATION	2 000		2 000				
SEM 1ERES HEURES	8 750	8 750	8 750			8 750	
ETAT MALLES		1 000				1 000	
MAIRIE MALLES		1 500				1 500	
MAIRIE SPORT INCLUSION		1 000				1 000	
DEPART BALLONS		600				600	
Contributions financières d'autres organismes	5 186		500			4 686	
FONDATION TIS SERRE	686		500			186	
FONDATION TIS	4 500					4 500	
Ressources liées à la générosité du public	4 079		840			3 239	
DONS VELOS	4 079		840			3 239	
TOTAL	32 456	12 850	13 709			31 597	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	10 474		10 474		
Autres provisions pour risques et charges		12 621			12 621
TOTAL	10 474	12 621	10 474		12 621
TOTAL GENERAL	10 474	12 621	10 474		12 621
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 621	10 474		

Hypothèses retenues pour la provision retraite :

pour l'établissement ACI

- convention collective applicable : Insertion
- taux d'actualisation : 3.79 %
- taux d'augmentation des salaires : 1.5 %
- âge de départ : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 0 %
- taux de charges sociales patronales : 43 %

pour l'établissement EVS :

- convention collective applicable : Centres socioculturels et acteurs du lien social
- taux d'actualisation : 3.79 %
- taux d'augmentation des salaires : 1.5 %
- âge de départ : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 0 %
- taux de charges sociales patronales : 43 %

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 250		6 250
Autres créances clients	102 914	102 914	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 086	1 086	
Divers état et autres collectivités publiques	44 824	44 824	
Débiteurs divers	100 450	100 450	
Charges constatées d'avance	11 644	11 644	
TOTAL	267 167	260 917	6 250

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 626	15 626		
Personnel et comptes rattachés	54 576	54 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 484	29 484		
Autres impôts taxes et assimilés	9 697	9 697		
Autres dettes	13 030	13 030		
Produits constatés d'avance	21 101	21 101		
TOTAL	143 513	143 513		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	5 180
Autres créances	44 824
Total	50 004

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 580
Dettes fiscales et sociales	77 398
Autres dettes	12 854
Total	92 832

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 644
Total	11 644
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	21 101
Total	21 101

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, ont été comptabilisées les subventions d'équipements suivantes :

- Etat : 1 947 euros pour l'achat de vélos
- SEM : 8 800 euros pour la cuisine mobile

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT	388 682
REGION	24 477
DEPARTEMENT	70 881
MAIRIE	123 244
CAF ET CNAF	111 470
AGGLOMERATION	45 800
Total	764 554

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	24
Total	26

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs comptabilisés correspondent à la valorisation 2019 de la mise à disposition de locaux par la commune de Saint Etienne pour un montant de 48 640.20 euros, la valorisation de 2025 n'ayant pas été communiquée.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 400 euros;