

ASS O.C.C.E.

29 Rue des Bruyères
Château de la Perrotière
42100 SAINT ETIENNE
FRANCE

Plaquette du **01/09/2024** au **31/08/2025**



- SOMMAIRE -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

Attestation	3
-------------	---

Comptes annuels détaillés

Bilan actif détaillé	5
----------------------	---

Bilan passif détaillé	6
-----------------------	---

Compte de résultat détaillé	7
-----------------------------	---

Dossier de gestion

SIG détaillés	11
---------------	----

- Attestation -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASS O.C.C.E.
29 Rue des Bruyères
Château de la Perrotière
42100 SAINT ETIENNE
FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du JJ/MM/AAAA, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels 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.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 569 694 €
Chiffre d'affaires :	163 250 €
Résultat net comptable :	29 392 €

Fait à : **RIVE DE GIER**

Le : **16/12/2025**

Jean-Marc BAREILLE

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 082,18		1 082,18	51,46
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 656,46	2 414,16	1 242,30	51,46
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	-2 574,28	-2 414,16	-160,12	-6,63
Autres immobilisations corporelles	803,19	1 204,78	-401,59	-33,33
21830000 MAT.BUREAU& INFORMATIQUE	5 249,04	5 249,04		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU&INFOR.	-4 445,85	-4 044,26	-401,59	-9,93
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	50 028,00	48 542,00	1 486,00	3,06
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	50 028,00	48 542,00	1 486,00	3,06
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	51 913,37	49 746,78	2 166,59	4,36
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 342,50	14 564,60	-7 222,10	-49,59
411 CLIENTS	7 342,50	14 564,60	-7 222,10	-49,59
Autres créances	2 232,00	6 419,21	-4 187,21	-65,23
401 FOURNISSEURS		1 269,21	-1 269,21	-100,00
46870000 SUBV. A RECEVOIR	2 232,00	5 150,00	-2 918,00	-56,66
Trésorerie				
Disponibilités	1 506 638,37	1 458 280,63	48 357,74	3,32
51200200 BANQUE COOPES	1 253 048,95	1 244 669,59	8 379,36	0,67
51240000 CREDIT MUTUEL	129 384,52	86 639,11	42 745,41	49,34
51250000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	106 688,36	104 269,76	2 418,60	2,32
53000200 CAISSE COOPE	17 516,54	22 702,17	-5 185,63	-22,84
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 567,97	720,00	847,97	117,77
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 567,97	720,00	847,97	117,77
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 517 780,84	1 479 984,44	37 796,40	2,55
TOTAL ACTIF GENERAL	1 569 694,21	1 529 731,22	39 962,99	2,61

- BILAN PASSIF DETAILLE -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024	Variation	
			en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 0,00)	101 162,45	101 162,45		
10100000 FONDS SOCIAL	101 162,45	101 162,45		
Report à nouveau	130 714,76	86 386,47	44 328,29	51,31
11000000 REPORT A NOUVEAU	130 714,76	86 386,47	44 328,29	51,31
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 392,24	44 328,29	-14 936,05	-33,69
Situation Nette	261 269,45	231 877,21	29 392,24	12,68
TOTAL CAPITAUX PROPRES	261 269,45	231 877,21	29 392,24	12,68
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 050,00	3 424,00	1 626,00	47,49
58100000 CLOTURES COMPTES	5 050,00	3 424,00	1 626,00	47,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 887,28	7 269,29	5 617,99	77,28
401 FOURNISSEURS	6 833,47	4 131,29	2 702,18	65,41
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	6 053,81	3 138,00	2 915,81	92,92
Dettes fiscales et sociales	1 408,65	1 288,95	119,70	9,29
43100000 URSSAF	711,00	639,00	72,00	11,27
43710000 HUMANIS	239,80		239,80	
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	418,85	612,95	-194,10	-31,67
44210000 PRLV A LA SOURCE	39,00	37,00	2,00	5,41
Autres dettes	1 273 245,49	1 269 871,76	3 373,73	0,27
46700000 DIVERS	180,00		180,00	
46711500 CREDITEURS DIVERS	2 500,00	2 500,00		
46712000 COOPERATIVES	1 270 565,49	1 267 371,76	3 193,73	0,25
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance	15 833,34	16 000,01	-166,67	-1,04
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	15 833,34	16 000,01	-166,67	-1,04
TOTAL DETTES	1 308 424,76	1 297 854,01	10 570,75	0,81
TOTAL PASSIF GENERAL	1 569 694,21	1 529 731,22	39 962,99	2,61

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	38 223,90	54 655,76	-16 431,86	-30,06
70713000 RBT TRANSPORTS	37 700,00	51 378,00	-13 678,00	-26,62
70730000 REVUE+AUTRES VENTES	523,90	3 277,76	-2 753,86	-84,02
Production vendue - services	125 025,79	125 517,35	-491,56	-0,39
70800000 PRODUITS ANIMATIONS	1 500,00	1 639,75	-139,75	-8,52
70800500 VISITES FERME	16 592,20	9 764,40	6 827,80	69,93
70801000 VISITES ZOO	6 115,00	7 735,00	-1 620,00	-20,94
70802000 AUTRES JOURNEES A THEME	2 781,00	3 543,20	-762,20	-21,51
70803000 SEJOUR CLASSE NATUR CLASSE VIL	5 444,00	12 794,00	-7 350,00	-57,45
70803500 PARTICIPATIONPARTENAIRES	2 130,00	2 130,00		
70820000 COTISATIONS	81 654,70	79 139,50	2 515,20	3,18
70850000 ASSURANCES	8 808,89	8 771,50	37,39	0,43
Chiffre d'affaires net	163 249,69	180 173,11	-16 923,42	-9,39
Autres produits	15,30	12,73	2,57	20,19
75800000 ROMPUS	15,30	12,73	2,57	20,19
Total des produits d'exploitation I (1)	163 264,99	180 185,84	-16 920,85	-9,39
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	231,00	864,29	-633,29	-73,27
60720000 AGENDAS	231,00	864,29	-633,29	-73,27
Autres achats et charges externes (3)	148 117,14	157 257,54	-9 140,40	-5,81
60430000 ANIMATIONS EDUCATION	1 840,61	2 299,00	-458,39	-19,94
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	49,02	11,03	37,99	344,42
60635000 PETITS MATERIEL	17,99		17,99	
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	122,55	124,64	-2,09	-1,68
60650000 FOURNITURES ACTIVITE	25 911,80	20 893,14	5 018,66	24,02
61300000 LOCATION CENTRES	5 482,70	12 794,00	-7 311,30	-57,15
61520000 ENTRETIEN GENERAL	1 307,24	1 134,73	172,51	15,20
61553000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	336,96	224,18	112,78	50,31
61560000 ALARME & TELESURVEILLANCE	661,92	657,28	4,64	0,71
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	10 193,88	9 900,40	293,48	2,96
61800000 AIDE AU PROJET	2 185,00	1 290,00	895,00	69,38
62260000 HONORAIRES	7 728,00	7 716,00	12,00	0,16
62270000 REMBOURSEMENTS NOTE DE FRAIS	1 180,69	1 127,10	53,59	4,75
62380000 DONS	100,00		100,00	
62385000 SOLIDARITE	2 909,81		2 909,81	
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS	665,27	502,89	162,38	32,29
62520000 TRANSPORTS ELEVES	36 795,00	50 616,00	-13 821,00	-27,31
62570000 RECEPTIONS	291,26	542,43	-251,17	-46,30
62600000 FRAIS POSTAUX	107,66	1 216,66	-1 109,00	-91,15

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024	Variation	
			en €	en %
62630000 TELECOM : TEL+INTERNET	585,48	575,99	9,49	1,65
62700000 SERVICES BANCAIRES	196,40	120,59	75,81	62,87
62810000 COTISATIONS	970,46	574,00	396,46	69,07
62810100 COTISATIONS FEDERATION	48 477,44	44 937,48	3 539,96	7,88
Impôts, taxes et versements assimilés	456,00	406,00	50,00	12,32
63330000 UNIFORMATION	456,00	406,00	50,00	12,32
Salaires et traitements	28 759,43	26 904,86	1 854,57	6,89
64110000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	28 559,43	26 604,86	1 954,57	7,35
64140000 INDEMNITES DIVERSES	200,00	300,00	-100,00	-33,33
Charges sociales	7 784,10	6 229,07	1 555,03	24,96
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	4 060,72	3 050,05	1 010,67	33,14
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	424,04	408,08	15,96	3,91
64530100 PREVOYANCE	312,71	291,31	21,40	7,35
64530200 RETRAITE NON CADRE	1 517,41	1 245,45	271,96	21,84
64541000 COTIS. POLE EMPLOI	1 223,02	1 128,58	94,44	8,37
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	211,20	105,60	105,60	100,00
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	35,00		35,00	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	561,71	424,22	137,49	32,41
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	561,71	424,22	137,49	32,41
Autres charges	13,53	5,46	8,07	147,80
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	13,53	5,46	8,07	147,80
Total des charges d'exploitation II (2)	185 922,91	192 091,44	-6 168,53	-3,21
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-22 657,92	-11 905,60	-10 752,32	-90,31
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	3 904,71	3 732,95	171,76	4,60
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	3 904,71	3 732,95	171,76	4,60
Total des produits financiers (V)	3 904,71	3 732,95	171,76	4,60
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 904,71	3 732,95	171,76	4,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-18 753,21	-8 172,65	-10 580,56	-129,46
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 384,81		2 384,81	
77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPTION	61,10		61,10	
77884000 COMPTES CLASSES FERMEES	2 323,71		2 323,71	

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024	Variation	
			en €	en %
Total des produits Exceptionnels VI	2 384,81		2 384,81	
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 867,00		1 867,00	
67200000 CHGES/EXERCICES ANTERIEURS	1 867,00		1 867,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	141,03	1 067,73	-926,70	-86,79
67880000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	141,03	1 067,73	-926,70	-86,79
Total des charges exceptionnelles VII	2 008,03	1 067,73	940,30	88,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	376,78	-1 067,73	1 444,51	135,29
TOTAL DES PRODUITS	217 323,18	237 487,46	-20 164,28	-8,49
TOTAL DES CHARGES	187 930,94	193 159,17	-5 228,23	-2,71
BENEFICE OU PERTE	29 392,24	44 328,29	-14 936,05	-33,69

DOSSIER DE GESTION

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025 (12 Mois)	%	31/08/2024 (12 Mois)	%	Variation	
					Var N/N-1	%
Ventes de marchandises et de services	38 223,90	100,00	54 655,76	100,00	-16 431,86	-30,06
70713000 - RBT TRANSPORTS	37 700,00	98,63	51 378,00	94,00	-13 678,00	-26,62
70730000 - REVUE+AUTRES VENTES	523,90	1,37	3 277,76	6,00	-2 753,86	-84,02
-Coût d'achat des marchandises vendues	231,00	0,60	864,29	1,58	-633,29	-73,27
60720000 - AGENDAS	231,00	0,60	864,29	1,58	-633,29	-73,27
Marge commerciale	37 992,90	99,40	53 791,47	98,42	-15 798,57	-29,37
Production vendue	125 025,79	100,00	125 517,35	100,00	-491,56	-0,39
70800000 - PRODUITS ANIMATIONS	1 500,00	1,20	1 639,75	1,31	-139,75	-8,52
70800500 - VISITES FERME	16 592,20	13,27	9 764,40	7,78	6 827,80	69,93
70801000 - VISITES ZOO	6 115,00	4,89	7 735,00	6,16	-1 620,00	-20,94
70802000 - AUTRES JOURNEES A THEME	2 781,00	2,22	3 543,20	2,82	-762,20	-21,51
70803000 - SEJOUR CLASSE NATUR CLASS...	5 444,00	4,35	12 794,00	10,19	-7 350,00	-57,45
70803500 - PARTICIPATIONPARTENAIRES	2 130,00	1,70	2 130,00	1,70		
70820000 - COTISATIONS	81 654,70	65,31	79 139,50	63,05	2 515,20	3,18
70850000 - ASSURANCES	8 808,89	7,05	8 771,50	6,99	37,39	0,43
= Production de l'exercice	125 025,79	100,00	125 517,35	100,00	-491,56	-0,39
-Achats d'études et prestations de services	1 840,61	1,47	2 299,00	1,83	-458,39	-19,94
60430000 - ANIMATIONS EDUCATION	1 840,61	1,47	2 299,00	1,83	-458,39	-19,94
Marge brute de production	123 185,18	98,53	123 218,35	98,17	-33,17	-0,03
Chiffre d'affaires	163 249,69	100,00	180 173,11	100,00	-16 923,42	-9,39
Marge Brute Globale	161 178,08	98,73	177 009,82	98,24	-15 831,74	-8,94
-Autres achats et charges externes	146 276,53	89,60	154 958,54	86,01	-8 682,01	-5,60
60630000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN	49,02	0,03	11,03	0,01	37,99	344,42
60635000 - PETITS MATERIEL	17,99	0,01			17,99	
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	122,55	0,08	124,64	0,07	-2,09	-1,68
60650000 - FOURNITURES ACTIVITE	25 911,80	15,87	20 893,14	11,60	5 018,66	24,02
61300000 - LOCATION CENTRES	5 482,70	3,36	12 794,00	7,10	-7 311,30	-57,15
61520000 - ENTRETIEN GENERAL	1 307,24	0,80	1 134,73	0,63	172,51	15,20
61553000 - ENTRETIEN MATERIEL DE BUR...	336,96	0,21	224,18	0,12	112,78	50,31
61560000 - ALARME & TELESURVEILLANCE	661,92	0,41	657,28	0,36	4,64	0,71
61600000 - PRIMES D'ASSURANCES	10 193,88	6,24	9 900,40	5,49	293,48	2,96
61800000 - AIDE AU PROJET	2 185,00	1,34	1 290,00	0,72	895,00	69,38
62260000 - HONORAIRES	7 728,00	4,73	7 716,00	4,28	12,00	0,16
62270000 - REMBOURSEMENTS NOTE DE FR...	1 180,69	0,72	1 127,10	0,63	53,59	4,75
62380000 - DONS	100,00	0,06			100,00	
62385000 - SOLIDARITE	2 909,81	1,78			2 909,81	
62500000 - DEPLACEMENTS MISSIONS	665,27	0,41	502,89	0,28	162,38	32,29
62520000 - TRANSPORTS ELEVES	36 795,00	22,54	50 616,00	28,09	-13 821,00	-27,31
62570000 - RECEPTIONS	291,26	0,18	542,43	0,30	-251,17	-46,30
62600000 - FRAIS POSTAUX	107,66	0,07	1 216,66	0,68	-1 109,00	-91,15
62630000 - TELECOM : TEL+INTERNET	585,48	0,36	575,99	0,32	9,49	1,65
62700000 - SERVICES BANCAIRES	196,40	0,12	120,59	0,07	75,81	62,87
62810000 - COTISATIONS	970,46	0,59	574,00	0,32	396,46	69,07
62810100 - COTISATIONS FEDERATION	48 477,44	29,70	44 937,48	24,94	3 539,96	7,88

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES -

O.C.C.E.

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025 (12 Mois)	%	31/08/2024 (12 Mois)	%	Variation	
					Var N/N-1	%
Valeur ajoutée (VA)	14 901,55	9,13	22 051,28	12,24	-7 149,73	-32,42
+Subventions d'exploitation	47 768,67	29,26	53 568,67	29,73	-5 800,00	-10,83
74100000 - SUBVENTION SAINT ETIENNE	44 500,00	27,26	44 500,00	24,70		
74110000 - AUTRE SUBVENTIONS	102,00	0,06	5 568,67	3,09	-5 466,67	-98,17
74150000 - SUBV. ST CHAMOND	3 166,67	1,94	3 500,00	1,94	-333,33	-9,52
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...)	36 543,53	22,39	33 133,93	18,39	3 409,60	10,29
64110000 - SALAIRES APPOINT.COMMIS.	28 559,43	17,49	26 604,86	14,77	1 954,57	7,35
64140000 - INDEMNITES DIVERSES	200,00	0,12	300,00	0,17	-100,00	-33,33
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	4 060,72	2,49	3 050,05	1,69	1 010,67	33,14
64520000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	424,04	0,26	408,08	0,23	15,96	3,91
64530100 - PREVOYANCE	312,71	0,19	291,31	0,16	21,40	7,35
64530200 - RETRAITE NON CADRE	1 517,41	0,93	1 245,45	0,69	271,96	21,84
64541000 - COTIS. POLE EMPLOI	1 223,02	0,75	1 128,58	0,63	94,44	8,37
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	211,20	0,13	105,60	0,06	105,60	100,00
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERSONN...	35,00	0,02			35,00	
-Impôts, taxes et versements assimilés	456,00	0,28	406,00	0,23	50,00	12,32
63330000 - UNIFORMATION	456,00	0,28	406,00	0,23	50,00	12,32
Excédent brut d'exploitation (EBE)	25 670,69	15,72	42 080,02	23,36	-16 409,33	-39,00
+Autres produits d'exploitation	15,30	0,01	12,73	0,01	2,57	20,19
75800000 - ROMPUS	15,30	0,01	12,73	0,01	2,57	20,19
-Autres charges d'exploitation	13,53	0,01	5,46		8,07	147,80
65800000 - CHARGES DIV.GEST.COURANTE	13,53	0,01	5,46		8,07	147,80
-Dotations aux amortissements et provisions d...	561,71	0,34	424,22	0,24	137,49	32,41
68112000 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	561,71	0,34	424,22	0,24	137,49	32,41
Résultat d'exploitation	25 110,75	15,38	41 663,07	23,12	-16 552,32	-39,73
Produits financiers	3 904,71	2,39	3 732,95	2,07	171,76	4,60
76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	3 904,71	2,39	3 732,95	2,07	171,76	4,60
Résultat financier	3 904,71	2,39	3 732,95	2,07	171,76	4,60
Résultat courant avant impôts (RCAI)	29 015,46	17,77	45 396,02	25,20	-16 380,56	-36,08
Produits exceptionnels	2 384,81	1,46				
77880000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTION	61,10	0,04			61,10	
77884000 - COMPTES CLASSES FERMES	2 323,71	1,42			2 323,71	
-Charges exceptionnelles	2 008,03	1,23	1 067,73	0,59	940,30	88,07
67200000 - CHGES/EXERCICES ANTERIEUR...	1 867,00	1,14			1 867,00	
67880000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONN...	141,03	0,09	1 067,73	0,59	-926,70	-86,79
Résultat exceptionnel	376,78	0,23	-1 067,73	-0,59	1 444,51	135,29
Résultat net de l'exercice	29 392,24	18,00	44 328,29	24,60	-14 936,05	-33,69