

COMPTES ANNUELS

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

Association Des familles de Vaugneray
1 Place de la Mairie
69670 VAUGNERAY

Sommaire

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

BILAN	
<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>4</i>
COMPTE DE RESULTAT	
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
ETATS FISCAUX	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés</i>	<i>19</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>20</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>21</i>

Etats financiers au 31/12/2025

BILAN

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 945	4 801	2 143	1 805
	Autres immobilisations corporelles	23 022	7 136	15 885	17 066
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	29 966	11 938	18 028	18 871
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	68 159		68 159	59 505
	Charges constatées d'avance	2 117		2 117	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	220 913		220 913	243 670
	TOTAL (III)	291 189		291 189	303 175
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		321 156	11 938	309 218	322 046

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	199 984	224 609
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	44 965	(24 625)
	Total des fonds propres (situation nette)	244 948	199 984
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	244 948	199 984
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		37 906
	Provisions pour charges	8 620	19 547
	Total des provisions	8 620	57 453
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 703	4 693
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	48 946	44 464
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		15 452
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	55 649	64 609
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	309 218	322 046
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	55 649	64 609
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		18 028,48	5,83	18 871,48	5,86	(843,00)	-4,47
Installations techniques, matériel et outillage		2 143,35	0,69	1 805,19	0,56	338,16	18,73
21540000	MATERIEL CRECHE	6 944,84	2,25	7 075,84	2,20	(131,00)	-1,85
28154000	AMORT MATERIEL CRECHE	(4 801,49)	-1,55	(5 270,65)	-1,64	469,16	8,90
Autres immobilisations corporelles		15 885,13	5,14	17 066,29	5,30	(1 181,16)	-6,92
21810000	INSTALL. AMENAGEMENT DIVERS CR	16 595,67	5,37	15 452,07	4,80	1 143,60	7,40
21830000	MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	2 947,86	0,95	2 947,86	0,92		
21848000	MOBILIER ASSOCIATION	3 478,08	1,12	3 478,08	1,08		
28181000	AMORT. INSTALL. AMENAG. DIVERS C	(2 677,51)	-0,87	(1 060,19)	-0,33	(1 617,32)	-152,55
28183000	AMORT MATERIEL BUREAU & INFORM	(2 891,34)	-0,94	(2 485,42)	-0,77	(405,92)	-16,33
28184800	AMORT MOBILIER ASSOCIATION	(1 567,63)	-0,51	(1 266,11)	-0,39	(301,52)	-23,81
TOTAL IV - Actif Circulant NET		291 189,19	94,17	303 174,53	94,14	(11 985,34)	-3,95
Autres créances		68 158,94	22,04	59 504,73	18,48	8 654,21	14,54
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	238,80	0,08			238,80	
43871000	ORG SOCIAUX PRODUIT A RECEVOIR			500,00	0,16	(500,00)	-100,00
46871000	PART. PARENTS A RECEVOIR	8 029,50	2,60	6 414,97	1,99	1 614,53	25,17
46872000	PRESTATIONS CAF A RECEVOIR	59 890,64	19,37	52 589,76	16,33	7 300,88	13,88
Charges constatées d'avance		2 117,39	0,68			2 117,39	
48600000	CHARGES CONST. AVANCE ACTIVITE	2 117,39	0,68			2 117,39	
Disponibilités		220 912,86	71,44	243 669,80	75,66	(22 756,94)	-9,34
51200000	CAISSE D'EPARGNE CRECHE	134 674,12	43,55	159 367,50	49,49	(24 693,38)	-15,49
51220000	C. EPARGNE LIVRET A CRECHE	86 041,74	27,83	84 223,90	26,15	1 817,84	2,16
53000000	CAISSE CRECHE	197,00	0,06	78,40	0,02	118,60	151,28
TOTAL DUBILAN ACTIF		309 217,67	100,00	322 046,01	100,00	(12 828,34)	-3,98

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	244 948,44	79,22	199 983,91	62,10	44 964,53	22,48
Total des fonds propres (situation nette)	244 948,44	79,22	199 983,91	62,10	44 964,53	22,48
Réserves pour projet de l'entité	199 983,91	64,67	224 609,30	69,74	(24 625,39)	-10,96
10680000 AUTRES RESERVES CRECHE/ACTIVIT	199 983,91	64,67	224 609,30	69,74	(24 625,39)	-10,96
Excédent ou déficit de l'exercice	44 964,53	14,54	(24 625,39)	-7,65	69 589,92	282,59
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	8 620,00	2,79	57 452,92	17,84	(48 832,92)	-85,00
Provisions pour risques			37 905,92	11,77	(37 905,92)	-100,00
15150000 PROV.RISQUE REPR CHOMAGE PARTI			37 905,92	11,77	(37 905,92)	-100,00
Provisions pour charges	8 620,00	2,79	19 547,00	6,07	(10 927,00)	-55,90
15300000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE			19 547,00	6,07	(19 547,00)	-100,00
15270000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	8 620,00	2,79			8 620,00	
TOTAL IV - Total des dettes	55 649,23	18,00	64 609,18	20,06	(8 959,95)	-13,87
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 702,90	2,17	4 692,90	1,46	2 010,00	42,83
40810000 FOURN.FACT. NON PARVENUES	6 702,90	2,17	4 692,90	1,46	2 010,00	42,83
Dettes fiscales et sociales	48 946,33	15,83	44 464,21	13,81	4 482,12	10,08
42820000 PERSONNEL CONGES A PAYER	16 300,28	5,27	15 039,90	4,67	1 260,38	8,38
42860000 PERSONNEL PRIME A PAYER	2 000,00	0,65			2 000,00	
43100000 URSSAF CRECHE	9 287,00	3,00	10 691,00	3,32	(1 404,00)	-13,13
43720000 AG2R RETRAITE-CHORUM CRECHE	7 656,87	2,48	7 545,41	2,34	111,46	1,48
43730000 ADREA MUTUELLE	1 354,14	0,44	1 333,20	0,41	20,94	1,57
43740000 TAXE S/SALAIRES CRECHE	1 311,00	0,42			1 311,00	
43783000 UNIFORMATION FORMATION CONTIN	4 152,92	1,34	4 055,00	1,26	97,92	2,41
43820000 CHARGES SOC. SCP A PAYER	6 564,12	2,12	5 540,70	1,72	1 023,42	18,47
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	320,00	0,10	259,00	0,08	61,00	23,55
Autres dettes			15 452,07	4,80	(15 452,07)	-100,00
46710000 DEB. CREDIT. DIVERS			15 452,07	4,80	(15 452,07)	-100,00
Total du passif	309 217,67	100,00	322 046,01	100,00	(12 828,34)	-3,98

Etats financiers au 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	340 705	295 050
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	125 706	124 884
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	48 833	17 782
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	121	5
	Total des produits d'exploitation	515 366	437 722
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	12 284	9 737
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	67 733	71 979
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 237	5 712
	Salaires	289 576	290 034
	Cotisations sociales	92 624	85 094
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 756	2 265
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	8	9
	Total des charges d'exploitation	472 219	464 830
RESULTAT D'EXPLOITATION		43 147	(27 109)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			43 147	(27 109)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 818	2 453
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			1 818	2 453
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			1 818	2 453
RESULTAT COURANT avant impôts			44 965	(24 655)
	Produits exceptionnels			30
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				30
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			517 184	440 205
TOTAL DES CHARGES			472 219	464 830
EXCEDENT ou DEFICIT			44 965	(24 625)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		515 365,69	100,00	437 721,54	100,00	77 644,15	17,74
Ventes de biens et services		340 705,04	66,11	295 050,41	67,41	45 654,63	15,47
Ventes de prestations de service		340 705,04	66,11	295 050,41	67,41	45 654,63	15,47
70610000	CRECHE PARTICIP. PARENTS	93 322,36	18,11	78 918,36	18,03	14 404,00	18,25
70620000	CRECHE PRESTATIONS CAF	215 896,00	41,89	185 321,36	42,34	30 574,64	16,50
70622000	CRECHE PRESTATIONS MSA	6 102,68	1,18	5 982,69	1,37	119,99	2,01
70624000	AIDE EXCEPTIONNELLE CAF	23 280,00	4,52	23 280,00	5,32		
70800000	ADHESION ASSOCIATION	1 310,00	0,25	950,00	0,22	360,00	37,89
70811000	PRODUITS ANNEXES ASSOCIATION	794,00	0,15	598,00	0,14	196,00	32,78
Produits de tiers financeurs		125 706,39	24,39	124 883,92	28,53	822,47	0,66
Concours publics et subventions		125 706,39	24,39	124 883,92	28,53	822,47	0,66
74100000	SUBVENTION COMMUNE CRECHE	90 199,88	17,50	90 200,04	20,61	(0,16)	
74111000	AV NAT. EDF+CHAUFF MAIRIE CREC	10 494,32	2,04	6 903,69	1,58	3 590,63	52,01
74114000	AV NAT. LOYER SUBV MAIRIE CREC	18 000,00	3,49	18 000,00	4,11		
74114500	AV NAT. TEOM SUBV MAIRIE CRECH	462,48	0,09	446,05	0,10	16,43	3,68
74115000	AV NAT. ENT. SUBV MAIRIE CRECH	2 113,80	0,41	5 390,83	1,23	(3 277,03)	-60,79
74116000	AV NAT. ASS. SUBV MAIRIE CRECH	228,11	0,04	327,71	0,07	(99,60)	-30,39
74117000	AV NAT. TEL. SUBV MAIRIE CRECH	307,80	0,06	615,60	0,14	(307,80)	-50,00
74119000	AV NAT. MAIRIE PRET PERS. CREC	3 900,00	0,76	3 000,00	0,69	900,00	30,00
Autres produits d'exploitation		48 954,26	9,50	17 787,21	4,06	31 167,05	175,22
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		48 832,92	9,48	17 781,74	4,06	31 051,18	174,62
78150000	REP PROV ENGAGEMENT RETRAITE	10 927,00	2,12	7 012,00	1,60	3 915,00	55,83
78155000	REPRISE PROVISION CHOMAGE PARTI	37 905,92	7,36			37 905,92	
79120000	TRANSF. CHARGES : REMBT FORMAT			1 365,00	0,31	(1 365,00)	-100,00
79141000	TRANSF.CHARGES: REMBT MALADIE			2 904,74	0,66	(2 904,74)	-100,00
79142000	TRANSF. CHARGES: AIDE EMPLOI			6 500,00	1,48	(6 500,00)	-100,00
Autres produits		121,34	0,02	5,47		115,87	N/S
75800000	AUTRES PRODUITS DIVERS	121,34	0,02	5,47		115,87	N/S
Total des charges d'exploitation		472 219,00	91,63	464 830,05	106,19	7 388,95	1,59
Achats de matières premières et autres appro.		12 284,22	2,38	9 736,98	2,22	2 547,24	26,16
60100000	ALIMENTATION BOISSONS	12 284,22	2,38	9 736,98	2,22	2 547,24	26,16
Autres achats et charges externes		67 733,34	13,14	71 978,94	16,44	(4 245,60)	-5,90
60410000	SORTIES, ACTIVITES CRECHE	629,72	0,12	633,54	0,14	(3,82)	-0,60
60411000	ACTIVITES ANNEXES ASSOCIATION	3 190,93	0,62	1 727,37	0,39	1 463,56	84,73
60420000	PROD. HYGIENE ENFANTS	2 591,72	0,50	4 098,06	0,94	(1 506,34)	-36,76
60500000	PHARMACIE	161,83	0,03	132,66	0,03	29,17	21,99
60611000	AV. NATURE MAIRIE EDF CHAUFFAG	10 494,32	2,04	6 903,69	1,58	3 590,63	52,01
60620000	PROD. ENTRET. LOCAUX	94,52	0,02	97,40	0,02	(2,88)	-2,96
60630000	PETITS MAT. EQUIP. CRECHE	2 128,61	0,41	2 347,18	0,54	(218,57)	-9,31
60640000	FOURNITURE DE BUREAU	437,10	0,08	987,47	0,23	(550,37)	-55,74
60645000	PETIT MATERIEL DE BUREAU	429,60	0,08	128,19	0,03	301,41	235,13
61320000	AV. NATURE MAIRIE LOYER	18 000,00	3,49	18 000,00	4,11		
61400000	AV. NATURE MAIRIE REDEVANCE OM	462,48	0,09	446,05	0,10	16,43	3,68
61510000	ANALYSE HYGIENE CRECHE	1 156,68	0,22	954,48	0,22	202,20	21,18
61520000	AV. NATURE MAIRIE ENTRETIEN	2 113,80	0,41	5 390,83	1,23	(3 277,03)	-60,79
61551000	ENTRET. MAINT. GENERALE CRECHE	2 372,30	0,46	4 564,58	1,04	(2 192,28)	-48,03
61600000	ASSURANCES CRECHE	1 747,96	0,34	2 354,51	0,54	(606,55)	-25,76
61610000	AV. NATURE MAIRIE ASSURANCES	228,11	0,04	327,71	0,07	(99,60)	-30,39

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62111000	PERS. INTERIMAIRE NON MED.	23,97		2 614,35	0,60	(2 590,38)	-99,08
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	8 592,48	1,67	9 500,76	2,17	(908,28)	-9,56
62263000	HONORAIRES CAC	3 846,20	0,75	3 673,72	0,84	172,48	4,69
62265000	HONORAIRES AUTRES	2 820,00	0,55			2 820,00	
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	55,00	0,01			55,00	
62380000	DIVERS POURBOIRES DONS	73,00	0,01	20,00		53,00	265,00
62500000	DEPLACEMENTS ACCOMP. CRECHE	661,94	0,13	362,23	0,08	299,71	82,74
62600000	AV. NATURE MAIRIE TELEPHONE	307,80	0,06	615,60	0,14	(307,80)	-50,00
62610000	FRAIS POST AUX CRECHE	8,23				8,23	
62620000	FRAIS TELEPHONE INTERNET	676,80	0,13	893,38	0,20	(216,58)	-24,24
62700000	FRAIS BANCAIRES CRECHE	977,93	0,19	884,82	0,20	93,11	10,52
62810000	COTISATIONS DIVERSES	1 758,64	0,34	1 725,36	0,39	33,28	1,93
62850000	FORMAT. PERSONNEL CRECHE	1 691,67	0,33	2 595,00	0,59	(903,33)	-34,81
Impôts, taxes et versements assimilés		7 236,92	1,40	5 712,04	1,30	1 524,88	26,70
63110000	TAXES SUR SALAIRES CRECHE	1 311,00	0,25			1 311,00	
63330000	FORMATION CONTINUE CRECHE	5 925,92	1,15	5 712,04	1,30	213,88	3,74
Salaires		289 576,14	56,19	290 034,46	66,26	(458,32)	-0,16
64110000	SALAIRES CRECHE	289 385,74	56,15	278 340,13	63,59	11 045,61	3,97
64111000	PRIME POUVOIR D'ACHAT			4 632,00	1,06	(4 632,00)	-100,00
64113000	GRATIF MEDAILLE DU TRAVAIL	1 000,00	0,19	1 000,00	0,23		
64114000	INDEMNITE DEPART RETRAITE			5 840,00	1,33	(5 840,00)	-100,00
64120000	VAR. PROV. CONGES PAYES CRECHE	1 260,38	0,24	(2 777,67)	-0,63	4 038,05	145,38
64810000	AV. NATURE MAIRIE PRET PERSONN	3 900,00	0,76	3 000,00	0,69	900,00	30,00
64910000	AIDE EMPLOI, APPRENTISSAGE	(3 500,00)	-0,68			(3 500,00)	
64920000	REMBT PRESTATIONS IJ COMPLEMEN	(2 469,98)	-0,48			(2 469,98)	
Cotisations sociales		92 624,44	17,97	85 094,15	19,44	7 530,29	8,85
64510000	COT. URSSAF CRECHE	63 019,16	12,23	60 957,49	13,93	2 061,67	3,38
64530000	COT MUTUELLE GROUPAMA	2 069,76	0,40	2 602,48	0,59	(532,72)	-20,47
64532000	COT. RETRAITE PREV. CRECHE	19 188,90	3,72	18 940,92	4,33	247,98	1,31
64580000	CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	1 023,42	0,20	(1 431,94)	-0,33	2 455,36	171,47
64750000	MEDECINE TRAVAIL	1 999,20	0,39	1 843,20	0,42	156,00	8,46
64800000	AUT. CHARG. PERSONNEL CRECHE	5 324,00	1,03	2 182,00	0,50	3 142,00	144,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 755,60	0,53	2 264,65	0,52	490,95	21,68
68112000	DOT. AMORT IMMOS CORP. ACTIVIT	2 755,60	0,53	2 264,65	0,52	490,95	21,68
Autres charges		8,34		8,83		(0,49)	-5,55
65800000	AUTRES CHARGES GESTION COURANT	8,34		8,83		(0,49)	-5,55
Résultat d'exploitation		43 146,69	8,37	(27 108,51)	-6,19	70 255,20	259,16
Total des produits financiers		1 817,84	0,35	2 453,12	0,56	(635,28)	-25,90
Autres intérêts et produits assimilés		1 817,84	0,35	2 453,12	0,56	(635,28)	-25,90
76880000	PRODUITS FINANCIERS	1 817,84	0,35	2 453,12	0,56	(635,28)	-25,90
Total des charges financières							
Résultat financier		1 817,84	0,35	2 453,12	0,56	(635,28)	-25,90
Résultat courant avant impôts		44 964,53	8,72	(24 655,39)	-5,63	69 619,92	282,37
Produits exceptionnels				30,00	0,01	(30,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
Produits exceptionnels			30,000,01		(30,00)-100,00	
77520000 PRIX CESSION IMMO CORPORELLES			30,000,01		(30,00)-100,00	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			30,000,01		(30,00)-100,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	44 964,538,72		(24 625,39)-5,63		69 589,92282,59	
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2025

ETATS FISCAUX

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **309 218** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **517 184** euros et un total **charges** de **472 219** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **44 965** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A noter que la CAF du Rhône a reconduit l'aide exceptionnelle intitulée "Bonus attractivité", afin de soutenir l'attractivité dans le secteur des métiers de la petite enfance, notamment par des revalorisations salariales. Le montant de cette aide s'est élevée à 23.280€ pour l'année 2025.

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 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 comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 relatifs à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'application de ce nouveau règlement pour la première fois sur cet exercice constitue un changement de méthode comptable obligatoire. Ce changement vise à améliorer la lisibilité du résultat en redéfinissant, entre autre, le caractère exceptionnel des charges et produits.

Les comptes de l'exercice précédent présentés en colonne comparative n'ont pas été retraités selon les nouvelles règles. Ils figurent tels qu'approuvés lors de l'exercice précédent.

Ainsi les transferts de charge sont désormais comptabilisés au crédit d'un compte 649100 et 649200.

Informations relatives à la première application du règlement ANC 2022-06 - Changement de méthode

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- **Redéfinition du résultat exceptionnel**, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
- **Suppression de la technique du transfert de charges**, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
- **Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature**, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
- **Refonte des modèles d'états financiers** (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

L'application du règlement est prospective à compter du 1er janvier 2025.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au 31 décembre 2025, l'association a enregistré dans ses comptes, une reprise de provision d'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière, d'un montant de 10.927 euros ; portant ainsi la provision à 8.620 euros à l'égard des salariés.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Hypothèses de calcul retenues :

Le montant de 8.620 euros a été évalué en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié entre 64 et 67 ans,
- Rotation du personnel : turn over faible,
- Taux d'actualisation : 1%
- Taux de charges sociales : 45% pour les cadres et 40% pour les non cadres

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 076		769		900	6 945
	Instal., agencement, aménagement divers	15 452		1 144			16 596
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 426					6 426
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 954		1 913		900	29 966	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TO TAL		28 954		1 913		900	29 966

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 271	431	900	4 801
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 060	1 617		2 678
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 752	707		4 459
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 082	2 756	900	11 938
TOTAL		10 082	2 756	900	11 938

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise <ul style="list-style-type: none">- Patrimoine intégré- Fonds statutaires- Subventions d'investissement non renouvelables- Apports sans droit de reprise- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de repriseRéserves statutaires ou contractuellesRéserves réglementéesAutres réservesReport à nouveauRésultat de l'exerciceFonds associatifs avec droit de reprise <ul style="list-style-type: none">- Apports- Legs et donations- Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeursDroits des propriétaires (Commodat)Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de repriseSubventions d'investissement sur biens non renouvelablesProvisions réglementées	224 609(24 625)	24 625	24 625	199 984
TOTAL	199 984	24 625	24 625	199 984

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		68 159
Autres créances		68 159
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	239	
PART. PARENTS A RECEVOIR	8 030	
PRESTATIONS CAF A RECEVOIR	59 891	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		31 567
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FACT. NON PARVENUES</i>	<i>6 703</i>	6 703
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i> <i>CHARGES SOC. S/CP A PAYER</i>	<i>16 300</i> <i>2 000</i> <i>6 564</i>	24 864

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
65 ans - moins d'un an		
60 à 64 ans - 1 à 5 ans		
55 à 59 ans - 6 à 10 ans	5 115	
45 à 54 ans - 11 à 20 ans	3 505	
35 à 44 ans - 21 à 30 ans		
moins de 35 ans - plus de 30 ans		
Totalisation	8 620	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés

8 620

8 620

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

8 620

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Bilan 31/12/2025	Bilan 31/12/2024
Honoraires commissaires aux comptes	3846,20	3673.72