

**Audit – Bureau de Tours**

7 rue Dora Maar  
Espace Rimbaud  
BP 67152

37071 Tours Cedex 2

T : +33 (0)2 47 71 23 45

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

**LA COURTE ÉCHELLE**

Association

Siège social : 8 Lieudit La Clavière  
VAUX EN COUHÉ  
86700 VALENCE EN POITOU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

**LA COURTE ÉCHELLE**

Association

Siège social : 8 Lieudit La Clavière  
VAUX EN COUHÉ  
86700 VALENCE EN POITOU

---

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Assemblée Générale de l'association LA COURTE ÉCHELLE,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA COURTE ÉCHELLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion*****Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- La comptabilisation des forfaits jours facturés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Tours, le 21 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO

Jean-Paul BRIAND

# COMPTES ANNUELS

## AU 31 DECEMBRE 2025

---

ACTIF	durée 12 mois			
	31 déc. 25			31 déc. 24
	Brut	Amt, Prov		Net
<b><u>ACTIF IMMOBILISE</u></b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherche et développement				
Concesssions, brevets, droits similaires	779	779		
Fonds commercial				
Autres				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	21 209,64		21 210	21 210
Constructions	208 081,28	40 683	167 398	183 562
Instal. Techn. Matériel et outil industriel	43 139,97	28 497	14 643	19 469
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	228,72		229	229
Créances liées aux part.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements	50,00		50	50
<b>Total I</b>	<b>273 488,41</b>	<b>69 959</b>	<b>203 530</b>	<b>224 519</b>
<b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Mat. Première, autres appros				
En cours de production(biens)				
En cours de production (services)				
Produits finis et inter.				
Marchandises				
<b>Avances acomptes versés / cdes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et cptes rattachés				
Créances - subvention	34 215		34 215	34 066
Créances – organismes sociaux	3 540		3 540	395
Fournisseurs débiteurs	217		217	342
Débiteurs divers	80		80	500
<b>Valeurs mobilières de placements</b>				
<b>Disponibilités</b>	93 681		93 681	68 718
Intérêts courus à recevoir				3 876
<b>Charges constatés d'avance</b>				
<b>Total II</b>	<b>131 733</b>		<b>131 733</b>	<b>107 897</b>
Charges à répart/ plus exerc.				
Primes de rembt obligatoire				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>405 221</b>	<b>69 959</b>	<b>335 262</b>	<b>332 416</b>

PASSIF	Durée	12 mois
	31 déc. 25	31 déc. 24
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</u></b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	96 064	110 165
Résultat d'exercice	19 180,22	-14 102
<b><u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</u></b>		
<b>Total I</b>	115 244	96 063,64
<b><u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u></b>		
<b>Total II</b>		
<b><u>DETTES</u></b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des états de crédit	174 547	188 191
Emprunts et dettes financières diverses		
Concours bancaires (découverts)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 911	11 332
Dettes fiscales et sociales	33 487	28 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 075	8 554
Intérêts courus à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>Total III</b>	220 019	236 352
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>335 262,36</b>	<b>332 415,78</b>



Exercice Durée	2025 12 mois TTC	2024 12 mois TTC	Ecart 25-24
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Vente de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)			
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitations	474 505,02	471 194,92	3 310,10
Reprises / prov - transferts de charges			
Indemnités (CPAM - RC)	18 231,10	1 128,00	17 103,10
Produits divers de gestion courante	2 589,54	2 824,22	-234,68
Remboursement OPCO	3 962,22	10 780,05	-6 817,83
Indemnités Mutex	11 258,89		11 258,89
Cotisations	105,00		105,00
Dons	4 957,38	160,00	4 797,38
Transferts de charges			
<b>TOTAL I</b>	<b>515 609,15</b>	<b>486 087,19</b>	<b>29 521,96</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Prestations de services	4 206,01	2 074,72	2 131,29
Electricité	1 147,89	1 240,66	-92,77
Eau	795,14	679,80	115,34
Combustibles	3 078,95	2 210,36	868,59
Carburant	7 378,95	7 806,98	-428,03
Fournitures entretien et petit équipement	620,80	547,95	72,85
Equipeement mobilier	3 714,58	5 882,00	-2 167,42
Fournitures de bureau	1 416,62	914,67	501,95
Produits Hygiene / personnes	1 248,32	1 254,30	-5,98
Produits d'entretien	942,11	1 363,37	-421,26
Pharmacie	710,06	740,07	-30,01
Nourriture	24 515,26	26 847,74	-2 332,48
Frais de repas scolaires	1 986,82	449,30	1 537,52
Frais de repas (extérieurs)	1 867,20	2 559,20	-692,00
Activité jardinage	1 124,56	262,82	861,74
Jeux éducatifs	1 413,72	2 270,47	-856,75
Matériel éducatif	383,58	508,60	-125,02
Cadeaux – enfants	519,64		519,64
Vêtements	4 756,62	7 119,85	-2 363,23
Coiffeurs	955,50	298,00	657,50
Locations immobilières	2 136,25		2 136,25
Locations vacances		2 574,29	-2 574,29
Tvx entretien rep mobilier	1 037,00	1 671,11	-634,11
Entre. Rép Immobiliers	728,40	650,80	77,60
Entretien réparation véhicules	2 469,96	2 958,56	-488,60
Primes d'assurances	4 507,97	4 070,51	437,46
Documentation générale		54,00	-54,00
Dons – cadeaux	34,90	10,00	24,90
Colloques - formations	3 579,50	13 306,65	-9 727,15
Honoraires CAC+divers	12 733,27	3 110,14	9 623,13
Honoraires psy	11 065,00	9 027,00	2 038,00
Frais de déplacements	3 951,12	3 653,55	297,57



Activités extérieures	3 871,23	3 615,58	255,65
Colos – séjours	2 017,41	3 493,00	-1 475,59
Frais postaux	116,77	190,18	-73,41
Téléphone - Internet	1 072,92	1 075,94	-3,02
Services bancaires	927,49	1 098,41	-170,92
Cotisations (FRLDV)	722,00		722,00
Taxes sur les salaires			
Autres taxes	1 142,37	515,00	627,37
Formation professionnelle	2 462,00	2 459,00	3,00
Rémunération du personnel	246 198,35	245 822,45	375,90
Congés payés	1 025,08	-547,57	1 572,65
Indemnités	23 363,41	26 158,44	-2 795,03
Cotisations Urssaf	52 622,98	57 690,62	-5 067,64
Cotisations sociales sur congés payés	387,30	-236,96	624,26
Cotisations AG2R	9 964,41	9 878,54	85,87
Cotisations mutuelle complémentaire	8 913,12	7 748,68	1 164,44
Cotisations mutuelle prévoyance	2 496,42	2 478,89	17,53
Médecine du travail	1 675,46	1 577,40	98,06
Argent de poche des enfants	1 770,00	1 440,00	330,00
Frais divers de gestion courante	60,84	,13	60,71
Dotation aux amort - incorporelles			
Dotation aux amort - corporelles	23 442,16	22 686,11	756,05
<b>TOTAL II</b>	<b>489 277,42</b>	<b>493 261,31</b>	<b>-3 983,89</b>

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>26 331,73</b>	<b>-7 174,12</b>	<b>33 505,85</b>
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Intérêts association	118,24	82,24	36,00
<b>TOTAL III</b>	<b>118,24</b>	<b>82,24</b>	<b>36,00</b>

Intérêts association	7269,75	7713,95	-444,20
Intérêts sur opération de financement			
Intérêts LDV			
<b>TOTAL IV</b>	<b>7 269,75</b>	<b>7 713,95</b>	<b>-444,20</b>

<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-7 151,51</b>	<b>-7 631,71</b>	<b>480,20</b>
---------------------------	------------------	------------------	---------------

<b>RESULTAT COURANT AVANT IM</b>	<b>19 180</b>	<b>-14 806</b>	<b>33 986,05</b>
----------------------------------	---------------	----------------	------------------

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits de cession d'éléments d'actif		831,51	-831,51
Autres produits exceptionnels			
<b>TOTAL V</b>		<b>831,51</b>	<b>-831,51</b>

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
VNC des éléments d'actifs cédés		82,47	-82,47
Charges sur exercices antérieurs			
Autres charges exceptionnelles		44,75	-44,75
<b>TOTAL VI</b>		<b>127,22</b>	<b>-127,22</b>

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>704,3</b>	<b>-704,29</b>
------------------------------	--	--------------	----------------

<b>EXCEDENT (DEFICIT)</b>	<b>19 180,22</b>	<b>-14 101,54</b>	<b>33 281,76</b>
---------------------------	------------------	-------------------	------------------

## *Principes, règles et méthodes comptables*

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2025 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement N°2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### **Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité**

Objet social :

L'association a pour objet le soutien d'un lieu de vie, dont le but est d'accueillir des enfants en grande difficulté psychologique avec éventuellement des troubles psychotiques et/ou autistiques.

Missions sociales :

Pour atteindre les buts définis dans l'objet social, La Courte Echelle, participe au soutien et à l'accueil des enfants dans un lieu de vie et fait appel à toutes les personnes et structures spécialisées dans les soins aux enfants ; psychologues, hôpital de jour, ...

Moyens mis en œuvre et ressources :

Les ressources de l'association se composent des cotisations des adhérents, des subventions liées à l'activité de l'association, des prestations d'accueil en lien avec l'activité de l'association, des dons et de toutes autres ressources qui ne serait pas contraires aux lois en vigueur.

## ❖ Comparabilité des comptes

### ✓ Méthode comptable relative aux actifs

Dans le cadre des règles comptables relatives aux actifs, l'association a pris les options suivantes :

Frais d'acquisition des immobilisations	Immobilisations	Charges	N/A
Incorporelles et corporelles	X		
Financières			X
Coûts de développement			X
Coûts d'emprunt		X	

### ✓ Composants

Aucun nouveau composant significatif n'a été identifié sur les immobilisations existantes à l'ouverture de l'exercice.

## *Notes sur l'actif immobilisé*

## ❖ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition.

## ❖ Immobilisations financières

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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

## ❖ Amortissements

L'association a opté pour le maintien des durées d'amortissement sur les durées d'usage.

## *Notes sur l'actif circulant*

### ❖ Stocks et en cours

Les matières et marchandises ne sont pas évaluées.

### ❖ Créances et usagers

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## *Notes sur les autres postes d'actif*

### ❖ Trésorerie

Une dépréciation des valeurs mobilières est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition.

### ❖ Charges constatées d'avance

Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel

## *Notes sur les postes du passif*

### ❖ Charges à payer et produits constatés d'avance

Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel.

## *Engagements financiers*

### ❖ **Engagements en matière de pensions, complément de retraite et indemnités assimilées**

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, d'un âge de départ à la retraite de 64 ans, d'une progression des salaires de 1,5% et d'un taux d'actualisation de 3,60 % s'élève à **3 472.27 €**. Ce montant n'est pas comptabilisé.

### **Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

#### **Événements principaux de l'exercice**

Changement de méthode comptable : Impact du changement de réglementation comptable sur la présentation des comptes

La première application du règlement de l'ANC 2023-03 caractérise un changement de méthode lié à la réglementation comptable.

Voici les postes de l'exercice précédent impactés par la réforme :

#### **A l'actif du bilan**

Les charges constatées d'avance auparavant sous les disponibilités sont maintenant dans les autres créances : 3 876€

#### **Au passif du bilan**

Les comptes courants d'associés auparavant compris dans les emprunts et dettes financières diverses sont désormais en autres dettes.

#### **Au compte de résultat**

Les produits et cessions d'immobilisations auparavant inscrits en Exceptionnels sont désormais inscrits en Produits d'exploitation ou produits financiers selon la nature.

Les valeurs nettes comptables des immobilisations auparavant en Charges exceptionnelles sont désormais inscrites en Charges d'exploitation ou financières selon la nature : 82.47€

Les produits exceptionnels sur opérations de gestion auparavant en exceptionnel sont désormais en exploitation : 831.51€

Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion auparavant en exceptionnel sont désormais en exploitation : 44.75€

Les quotes-parts de subvention d'investissement auparavant en Exceptionnel sont désormais en exploitation.

Les transferts de charges d'exploitation auparavant inscrits en reprise sur amortissement et provision, transfert de charges sont désormais ventilés selon leur nature.

**Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Néant



ETAT DES  
IMMOBILISATIONS

2025

	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/25
		Acquisitions	Cessions Virements	
Frais d'établ. recherche et dvt				
Logiciels	778,80			778,80
Autres				
	778,80	0,00	0,00	778,80
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	21 209,64			21 209,64
Construction	106 048,19			106 048,19
Installations générales, agencements	84 838,56			84 838,56
Autres installations				
Agencements	17 194,54			17 194,54
Matériel de transports	29 274,04	1 089,00		30 363,04
Matériel informatique	1 228,98	349,97	129,99	1 448,96
Mobilier	10 314,11	1013,86		11 327,97
Immobilisations en cours				0,00
Avances et acomptes				
	270 108,06	2 452,83	129,99	272 430,90
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	228,72			228,72
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Dépôts et cautionnement	50,00			50,00
	278,72	0,00	0,00	278,72
<b>TOTAL</b>	<b>271 165,58</b>	<b>2 452,83</b>	<b>129,99</b>	<b>273 488,42</b>

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

2025

	Amortissement début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/25
		Dotations	Diminutions	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais établ. Recherche et dvt				
Logiciels	778,80			778,80
Autres				
	778,80	0,00	0,00	778,80
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Construction	24 519,76	16 163,18		40 682,94
Installations technique, mat. & outil.				
Autres installations				
Agencements				
Matériel de transports	15 232,46	5 900,96		21 133,42
Matériel informatique	998,30	244,08	129,99	1 112,39
Mobilier	5 117,08	1 133,94		6 251,02
	45 867,60	23 442,16	129,99	69 179,77
<b>TOTAL</b>	<b>46 646,40</b>	<b>23 442,16</b>	<b>129,99</b>	<b>69 958,57</b>

2025

	31/12/25	(-) 1 an	(+) 1 an
ASE			
ASE 78 – Ibrahima	6 962,38	6 962,38	
ASE 86 – Maylisse – Sorenza et Elyna	20 439,54	20 439,54	
ASE 94 – Elisabethte	6 813,18	6 813,18	
	<b>34 215,10</b>	<b>34 215,10</b>	
ETAT			
Taxe / salaires	0,00	0,00	
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
FOURNISSEURS			
Fournisseurs débiteurs	216,50	216,50	
Charge constaté d'avance	0,00	0,00	
	<b>216,50</b>	<b>216,50</b>	
PERSONNEL			
Salariée	79,92	79,92	
Avances et acomptes			
Produits à recevoir			
	<b>79,92</b>	<b>79,92</b>	
ORGANISMES SOCIAUX			
Produits à recevoir	3 539,88	3 539,88	
(Indemnités journalières)			
	<b>3 539,88</b>	<b>3 539,88</b>	
CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOBILISAT°			
AUTRES COMPTES DEBITEURS			
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR			
Ecart de conversion actif			
<b>TOTAL</b>	<b>38 051,40</b>	<b>38 051,40</b>	

## DISPONIBILITES 2025

	31/12/25	31/12/24
BANQUES		
Compte association Crédit coopératif	19133,26	36 096,22
Compte LDV NEF	19383,21	19 193,91
Compte sur livret	55115,19	13 079,19
CHEQUES POSTAUX		
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS		
Intérêts courus à recevoir		
Intérêts courus à payer		
Caisse	49,45	348,36
<b>TOTAL DES LIQUIDITES</b>	<b>93 681,11</b>	<b>68 717,68</b>

LA COURTE ECHELLE    DETTES FOURNISSEURS

**2025**

	31/12/25	( - ) 1 an	( + ) 1 an
Fournisseurs - Divers	7 910,73	7 910,73	0,00
Autres dettes	1 255,00	1 255,00	0,00
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 819,55	2 819,55	0,00
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 985,28</b>	<b>11 985,28</b>	<b>0,00</b>

**DETTES FISCALES ET SOCIALES**

	31/12/25	( - ) d'1 an	( + ) d'1 an
1. PERSONNEL			
REMUNERATIONS DUES	13 638,64	13 638,64	0,00
CONGES PAYES			
	13 638,64	13 638,64	0,00
2. ORGANISMES SOCIAUX			
URSSAF	9 674,26	9 674,26	0,00
CAISSE DE RETRAITE	2 296,79	2 296,79	0,00
MUTUELLE COMPLEMENTAIRE SANTE	978,90	978,90	0,00
MUTUELLE COMPLEMENTAIRE			
PREVOYANCE	987,41	987,41	0,00
CONGES PAYES	4 001,60	4 001,60	0,00
	17 938,96	17 938,96	0,00
3. ETAT			
MEDECINE DU TRAVAIL			
OPCO SANTE	1 850,00	1 850,00	0,00
DGFIP	59,07	59,07	0,00
	1 909,07	1 909,07	0,00
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>33 486,67</b>	<b>33 486,67</b>	<b>0,00</b>

EMPRUNTS  
ET DETTES  
FINANCIERES  
**2025**

	Mt brut au 31/12/25	Dont à 1 an au plus	dont à + 1 an et 5 ans au +	dont à + 5 ans
Emprunt voiture	4 330,66	3 460,29	870,37	0,00
Emprunt maison	170 215,89	10 645,88	47 221,05	112 348,96
<b>Total</b>	<b>174 546,55</b>	<b>14 106,17</b>	<b>48 091,42</b>	<b>112 348,96</b>

Etat des Provisions

2025

	Provisions début exercice	Mouvements de l'exercice		Provisions au 31/12/25
		Dotations	Diminutions	
Provisions pour risques	0,00			0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00