

**Association POUSSY CRECHE**

**LE SIEGE  
18 rue Jacques REATTU  
13009 MARSEILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**SIÈGE SOCIAL :** 30 chemin de Saint-Henri. CS 90116. 13322 MARSEILLE CEDEX 16 – Tél : 0800 979 977 (Appel non surtaxé) – [www.exco.fr](http://www.exco.fr)

**NOS BUREAUX**

CANNES ♦ SALON-DE-PROVENCE

04 92 59 20 70 04 90 56 21 38

Exco Omni Audit – SARL au capital de 744 354 Euros – RCS Marseille 508 966 157 – SIRET 508 966 157 00028 – N° TVA Intracommunautaire FR46 508966157

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-Bastia



A l'assemblée générale de l'Association POUSSY Crèche,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association POUSSY Crèche 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 1er 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 points suivants exposés dans l'annexe aux comptes annuels :

- Dans la partie "informations générales complémentaires", concernant les incidences de la première application du règlement ANC 2023-03,
- Dans la partie « faits caractéristiques de l'exercice » mentionnant la fiscalisation de l'association à partir de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

### **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 membres de l'association.

### **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 conseil d'administration.

## **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 Marseille, le 28 mai 2026

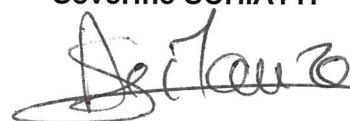
Le commissaire aux comptes

**EXCO OMNI AUDIT**

**Bruno GEERAERT**

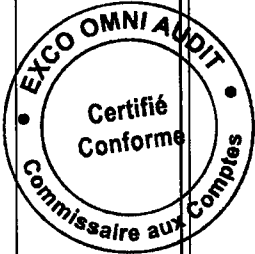


**Séverine SCHIATTI**



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)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	4 200	4 200				
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	4 160 003	2 358 477	1 801 525	1 952 221	150 695-	7.72-
	Installations techniques, matériel et outillage	4 747 348	3 301 645	1 445 703	1 456 065	10 362-	0.71-
	En cours, avances et acomptes	5 040		5 040	40 602	35 562-	87.59-
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	205 623		205 623	205 623		
<b>Total II</b>		9 122 213	5 664 322	3 457 891	3 654 510	196 619-	5.38-
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	27 768		27 768		27 768	
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	92 617		92 617	87 044	5 573	6.40
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	1 045 789		1 045 789	1 032 477	13 311	1.29
	Charges constatées d'avance (2)	97 533		97 533	6 771	90 761	NS
	Valeurs mobilières de placement	1 800 000		1 800 000	1 764 067	35 933	2.04
Comptes de Régularisation	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	3 273 787		3 273 787	3 007 576	266 210	8.85
<b>Total III</b>		6 337 493		6 337 493	5 897 936	439 557	7.45
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		15 459 706	5 664 322	9 795 384	9 552 446	242 938	2.54



ATTENTION : RESULTAT BILAN diffèrent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

(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				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires	490	490		
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
FONDS PROPRES	Autres				
	Report à nouveau	6 831 224	6 657 959	173 265	2.60
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	120 402	173 265	52 862-	30.51-
	Situation nette (sous total)	6 952 117	6 831 714	120 402	1.76
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 252 257	1 353 366	101 109-	7.47-
	Provisions réglementées				
	Total I	8 204 374	8 185 080	19 294	0.24
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				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques	670 011	503 538	166 473	33.06
	Provisions pour charges				
	Total IV	670 011	503 538	166 473	33.06
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	138 311	240 217	101 906-	42.42-
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	98 603	107 628	9 025-	8.39-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	578 310	446 653	131 657	29.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	69 735	64 329	5 406	8.40
	Produits constatés d'avance	36 040	5 000	31 040	620.80
	Total V	920 999	863 827	57 172	6.62
	Écart de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 795 384	9 552 446	242 938	2.54

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

884 960

858 827

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	24 450	26 450	2 000-	7.56-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 540 885	1 579 641	38 756-	2.45-
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 759 446	4 449 176	310 270	6.97
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	10 000	77 061	67 061-	87.02-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	133 027	163 417	30 391-	18.60-
<b>Total I</b>	<b>6 467 808</b>	<b>6 295 745</b>	<b>172 062</b>	<b>2.73</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	27 768		27 768	
Variation de stock	27 768-		27 768-	
Autres achats et charges externes	1 563 742	1 666 459	102 717-	6.16-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	354 801	273 746	81 055	29.61
Salaires et traitements	2 809 737	2 768 967	40 769	1.47
Cotisations sociales	800 706	829 239	28 533-	3.44-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	407 423	413 221	5 798-	1.40-
Dotations aux provisions		10 000	10 000-	100.00-
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	128 000	128 000		
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 865	29	2 836	NS
<b>Total II</b>	<b>6 067 274</b>	<b>6 089 661</b>	<b>22 387-</b>	<b>0.37-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>400 533</b>	<b>206 084</b>	<b>194 450</b>	<b>94.35</b>

(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	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	20 588	52 410	31 822-	60. 72-
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>Total III</b>	<b>20 588</b>	<b>52 410</b>	<b>31 822-</b>	<b>60. 72-</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 738	3 070	1 332-	43. 40-
Différences négatives de change	16		16	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>Total IV</b>	<b>1 753</b>	<b>3 070</b>	<b>1 317-</b>	<b>42. 88-</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>18 835</b>	<b>49 340</b>	<b>30 506-</b>	<b>61. 83-</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>419 368</b>	<b>255 424</b>	<b>163 944</b>	<b>64. 19</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		170 411	170 411-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	269 686	239 764	29 921	12. 48
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>269 686-</b>	<b>69 353-</b>	<b>200 332-</b>	<b>288. 86-</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	29 280	12 806	16 474	128. 64
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>6 488 396</b>	<b>6 518 566</b>	<b>30 171-</b>	<b>0. 46-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>6 367 993</b>	<b>6 345 302</b>	<b>22 692</b>	<b>0. 36</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>120 402</b>	<b>173 265</b>	<b>52 862-</b>	<b>30. 51-</b>



ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association est désormais soumise aux impôts commerciaux suite à la fiscalisation de l'association.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -



### Principes et conventions générales

L'association se compose de 5 établissements, ces derniers bénéficient respectivement de 45,59,74,45 et 76 berceaux autorisés.

Description de l'activité de l'entité :

\* Objet social : L'association a pour objet la création et la gestion de structures d'accueil de la petite enfance.

\* Moyens : Pour atteindre les buts exposés à l'article précédent, l'association pourra, notamment :

- soutenir, par tous moyens, le développement de crèches dans la continuité de son objet social;
- proposer des tarifs modulés en fonction de la situation financières des bénéficiaires;
- financer et favoriser le développement de toute action participant à son objet social;
- développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes;
- de procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de son objet;
- prêter, louer et mettre à dispositions des moyens techniques et humains dans le cadre de projets conformes à son objet;
- organiser des colloques, séminaires, congrès, conférences et formations en vue de favoriser le développement de ses activités;
- éditer toutes publications, brochures, manifestes, catalogues et autres documents d'informations.

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.

- o Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

## ANNEXE

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

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, notamment en cas de risque de non-recouvrement.

- o Les dettes sont enregistrées pour leur valeur de remboursement
- o Les subventions d'investissement sont inscrites au passif et reprises au compte de résultat au même rythme que l'amortissement des biens qu'elles financent.

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en produits lors de leur attribution.

- o Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Le cas échéant, des dépréciations sont constatées lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

- o Provisions pour risques et charges : Des provisions sont constituées lorsque l'association a une obligation à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général et sa déclinaison en règlement ANC 2023-03 du 07 juillet 2023 applicable aux associations.



### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

#### Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement a conduit la société à modifier certaines méthodes de présentation et de classification des états financiers afin de se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, ainsi qu'aux règles de regroupement et de clarification des postes.

Ce changement constitue un changement de méthode comptable au sens du Plan comptable général. Conformément aux dispositions applicables, les comptes comparatifs ont été retraités lorsque cela était nécessaire afin d'assurer la comparabilité des informations financières entre les exercices, sans incidence sur le résultat ni sur la situation nette de l'entreprise.

L'exercice clos est marqué par la première mise en application du nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et à la réforme du PCG obligatoirement applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

À ce titre, les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2024, établis conformément au règlement ANC n°2014-03 et approuvés par l'assemblée générale d'approbation des comptes, sont repris dans la présente annexe, section " ANNEXE - COMPTES ANNUELS 2024 ANC n°2014-03

ANNEXE

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



- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -  
(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	4 200			4 200
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	4 154 395	5 608		4 160 003
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 398 008	46 328	650	2 443 686
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 627 049	88 719		1 715 768
Matériel de transport	43 979	47 155		91 134
Matériel de bureau et matériel informatique	68 089	23 538		91 627
Mobilier	385 624	19 508		405 133
Autres immobilisations corporelles	25 091		20 051	5 040
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	205 623			205 623
TOTAL GENERAL	8 912 059	230 855	20 701	9 122 213

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	4 200			4 200
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	2 202 174	156 303		2 358 477
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 632 142	112 055	650	1 743 547
Installations générales, agencements, aménagements divers	994 300	91 956		1 086 256
Matériel de transport	38 365	9 806		48 170
Matériel de bureau et matériel informatique	51 131	11 004		62 135
Mobilier	335 237	26 301		361 538
TOTAL GENERAL	5 257 549	407 423	650	5 664 322

ANNEXE

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

	Durée d'utilisa- tion ou taux d'amor- tissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement	5 ans	Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement	5 ans	Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	5 à 10 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 20 ans	Linéaire
Constructions	20 à 50 ans	Linéaire
Constructions sur sol d'autrui	10 à 30 ans	Linéaire
Constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire



Etat des dépréciations

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	10 000		10 000		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	10 000		10 000		

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

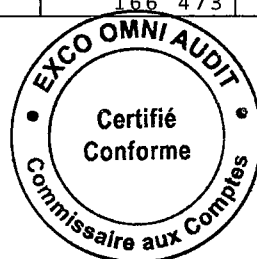
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	490				490
Report à nouveau	6 657 959		173 265	0	6 831 224
Excédent ou déficit de l'exercice	173 265		120 434	173 296	120 402
Situation nette	6 831 714		120 434	32	6 952 117
Subventions d'investissement	1 353 366		6 417	107 525	1 252 257
<b>TOTAL I</b>	<b>8 185 080</b>		<b>300 116</b>	<b>280 822</b>	<b>8 204 374</b>

### 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
Litiges	503 538	166 473		1	670 011
<b>TOTAL</b>	<b>503 538</b>	<b>166 473</b>		<b>1</b>	<b>670 011</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 000		10 000		
<b>TOTAL</b>	<b>10 000</b>		<b>10 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>513 538</b>	<b>166 473</b>	<b>10 000</b>	<b>1</b>	<b>670 011</b>

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		166 473	10 000		
--	--	---------	--------	--	--



## ANNEXE

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

### 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	205 623	205 623	
Autres créances clients	92 617	92 617	
Personnel et comptes rattachés	27 177	27 177	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 500	2 500	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 370	1 370	
Divers état et autres collectivités publiques	833	833	
Débiteurs divers	996 684	996 684	
Charges constatées d'avance	97 533	97 533	
<b>TOTAL</b>	<b>1 424 336</b>	<b>1 424 336</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	24 808	24 808		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	113 503	98 567	14 936	
Fournisseurs et comptes rattachés	98 603	98 603		
Personnel et comptes rattachés	243 666	243 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 885	251 885		
Impôts sur les bénéfices	29 280	29 280		
Autres impôts taxes et assimilés	53 479	53 479		
Autres dettes	69 735	69 735		
Produits constatés d'avance	36 040	36 040		
<b>TOTAL</b>	<b>920 999</b>	<b>906 063</b>	<b>14 936</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 632			

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
SOLDE CAF 2025	619 536
CAF CTG 2025 SOLDE	139 655
CAF BONUS ATTRACTIVITE SOLDE 2025	85 263
SOLDE SUBVENTION ENTREPRISE	68 833
REMBOURSEMENT FORMATION 2025	64 421
EDF	697
Total	978 405

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	97 533
Total	97 533
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	36 040
Total	36 040

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION CAF	3 218 624
SUBVENTION ETAT AIDES SALARIES	12 572
SUBVENTION CD13	64 460
SUBVENTION PROJET SPECIFIQUE CAF	10 000
SUBVENTION MAIRIE	529 407
SUBVENTION ENTREPRISE	816 857
SUBVENTION QP SUBV INVEST VIRE AU RESULTAT	107 525
Total	4 759 445

Total 4 759 445

Détail des concours public 3 218 624

\* PSU CAF d'un montant de 2 316 143€

\* CAF heures concertations/préparation d'un montant de 37 289€

\* CAF bonus attractivité d'un montant de 284 210€

\* CAF bonus inclusion handicap d'un montant de 2 656€

\* CAF journée pédagogique d'un montant de 59 464€

\* CAF CTG d'un montant de 518 863€



#### Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	293 661
Total	293 661

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeant, salariés s'élève sur l'exercice à 293 661€

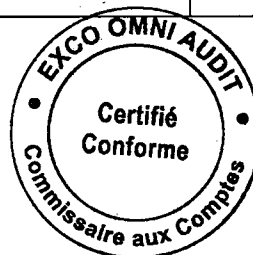


## ANNEXE

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

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	14
Employés	83
Total	97



### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :	15 130
STAR LEASE credit bail reste à payer	15 130
Total (1)	15 130

##### Engagements reçus

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le turn over étant important , l'engagement en matière de retraite est non significatif.

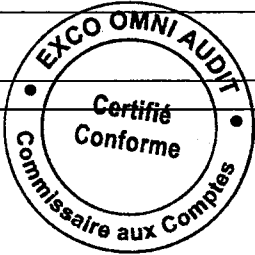
### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- réhabilitation bandol	103 213	67800000
- provision CF IS CVAE 50% 2022	105 832	68750000
- provision CF IS CVAE 50% 2023	53 946	68750000
- provision CF CFE 22-23-24	6 695	68750000
Total	269 686	

ANNEXE

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



- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES -

(Art. 832-20)

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	28 030	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité	13 000	
TOTAL	41 030	