

**ASSOCIATION PETITE ENFANCE AU PAYS D'ETAIN**

*Association loi de 1901*

*Siren n° 349 122 077*

Siège social :

10, Rue Justin Paul

55400 ETAIN

**RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES  
sur les COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

**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 **PETITE ENFANCE AU PAYS D'ETAIN** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, 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 du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1<sup>er</sup> janvier 2024** à la date d'émission de notre rapport.



**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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

**Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux Adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

**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.

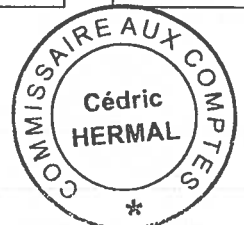
Fait à Verdun,  
le 3 juin 2025

**Cédric HERMAL**  
Commissaire aux Comptes

# Bilan - Actif

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

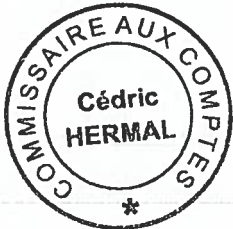
Actif	Valeurs au 31/12/2024			Valeurs au 31/12/2023
	Brut	Amort. et dépréc.	Net	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et logiciels	1 203	719	484	
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations incorporelles avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques	25 896	19 011	6 884	8 971
Autres immobilisations corporelles	45 397	22 518	22 879	18 414
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations corporelles avances				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>72 495</b>	<b>42 248</b>	<b>30 248</b>	<b>27 386</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	3 098		3 098	2 261
Autres créances	98 874		98 874	95 840
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions Propres				
Autres titres				
<b>Instruments financiers à terme</b>				
Disponibilités	129 271		129 271	110 024
Charges constatées d'avance	240		240	320
<b>TOTAL (II)</b>	<b>231 484</b>		<b>231 484</b>	<b>208 444</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Prime de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation - Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>303 979</b>	<b>42 248</b>	<b>261 731</b>	<b>235 829</b>



Bilan - Passif

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

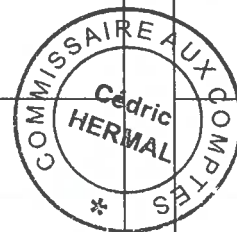
Passif	Valeurs nettes au 31/12/2024	Valeurs nettes au 31/12/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé: 0)	16 190	16 190
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserve statutaire		
Réserves réglementées		
Autres réserves	137 297	130 600
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 906	6 697
SITUATION NETTE	157 393	153 487
Subvention d'investissement	25 813	14 864
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>183 207</b>	<b>168 351</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) BIS</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	11 772	8 728
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 772</b>	<b>8 728</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	8 030	9 357
Dettes fiscales et sociales	58 133	48 449
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	590	944
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>66 753</b>	<b>58 750</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>261 731</b>	<b>235 829</b>



# Compte de Résultat

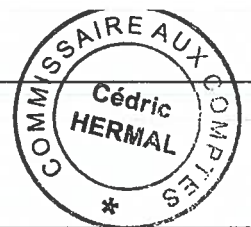
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Variations	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation :</b>				
Ventes de Marchandises				
Production vendue	333 156	302 325	30 831	10
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>333 156</b>	<b>302 325</b>	<b>30 831</b>	<b>10</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions	61 763	55 113	6 650	12
Reprise / amort., dép., prov. et transfert de charges	7 635	11 167	-3 531	-32
Autres produits	245	5 163	-4 918	-95
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>402 799</b>	<b>373 767</b>	<b>29 032</b>	<b>8</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>				
Achats de Marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats et charges externes (1)	44 536	42 756	1 780	4
Impôts, taxes et versements assimilés	6 487	4 141	2 346	57
Salaires	273 135	256 964	16 171	6
Cotisations sociales	70 165	59 683	10 482	18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 092	4 521	1 571	35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	142	685	-543	-79
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>400 556</b>	<b>368 750</b>	<b>31 807</b>	<b>9</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 242</b>	<b>5 017</b>	<b>-2 775</b>	<b>-55</b>
<b>Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				



# Compte de Résultat

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

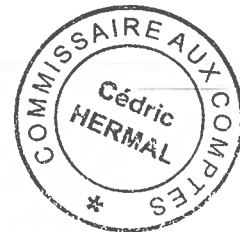


	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Variations	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers :</b>				
De participation				
D'autres valeurs mob. et créances de l'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés	1 999	2 153	-153	-7
Reprises sur dép., prov. et transfert				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1 999</b>	<b>2 153</b>	<b>-153</b>	<b>-7</b>
<b>Charges financières :</b>				
Dot. aux amort., dep. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>1 999</b>	<b>2 153</b>	<b>-153</b>	<b>-7</b>
<b>3. RESULTAT COURANT (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>4 242</b>	<b>7 170</b>	<b>-2 928</b>	<b>-41</b>
Produits exceptionnels (VII)	3 008	2 110	898	43
Charges exceptionnelles (VIII)	3 044	2 583	461	18
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-36</b>	<b>-473</b>	<b>437</b>	<b>-92</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	300		300	
<b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>	<b>407 806</b>	<b>378 030</b>	<b>29 776</b>	<b>8</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>403 900</b>	<b>371 333</b>	<b>32 568</b>	<b>9</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>3 906</b>	<b>6 697</b>	<b>-2 791</b>	<b>-42</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE

<b>PRODUITS</b>			
Prestations en nature	21 220	20 720	500

<b>CHARGES</b>			
Mise à disposition gratuite de biens et de services	21 220	20 720	500



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### ASSOCIATION PETITE ENFANCE AU PAYS D ETAIN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 261 731 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat de 3 905.84 Euros.

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

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

#### Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

#### Règles, principes et méthodes comptables

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

- comparabilité et continuité de l'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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

#### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

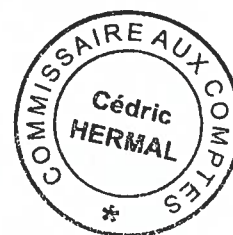
- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements et aménagements de 10 à 15 ans,
- Installations techniques de 5 à 10 ans,
- Matériels et outillages de 2.5 à 10 ans,
- Matériel de bureau de 2 à 5 ans,
- Mobilier 5 à 10 ans.



### Créances & Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

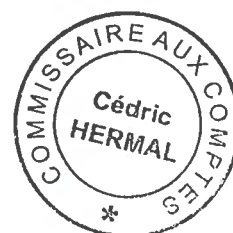
### Informations Complémentaires

#### Variation Capitaux Propres

Libellé	Solde à l'ouverture A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la Clôture $D = A + B - C$

Fond propre :				
Valeur du patrimoine	16 190	0	0	16 190
Réserve légale	0	0	0	0
Autres réserves	130 600	6 697	0	137 297
Report à nouveau	0	0	0	0
Résultat de l'exercice	6 697	3 906	6 697	3 906
Subventions d'équipement	22 441	13 958	395	36 005
Reprises subventions d'équipement	-7 577	395	3 010	-10 192
TOTAL	168 351	24 957	10 102	183 206

### Honoraires des Commissaires aux comptes



Libellé	31/12/2024	31/12/2023		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	4 350	4 467		

### Engagement Retraite

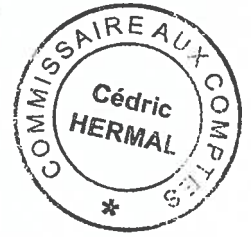
Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan.

L'engagement retraite provisionné est de 11 772 €

Elle a été calculée selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans pour les non cadres
- Départ 100% à l'initiative du salarié
- Indemnité calculée charges sociales comprises
- Taux d'actualisation : 3 %



**Evaluation des contributions volontaires en nature pour 2024 :**

**Répartition des produits**

1. Dons en nature : NEANT

2. Prestation en nature :

Locaux mise à disposition par la CODECOM ETAIN 11 060€ en 2024 et 10 560€ en 2023

Charges locatives prise en charges par la CODECOM d ETAIN 10 160 € en 2024 et 10 160 € en 2023

3. Benevolat : NON EVALUE

**Répartition des charges**

1. Secours en nature : NEANT

2. Mise à disposition gratuite de biens :

Locaux mise à disposition par la CODECOM ETAIN 11 060€ en 2024 et 10 560€ en 2023

Charges locatives prise en charges par la CODECOM d ETAIN 10 160 € en 2024 et 10 160 € en 2023

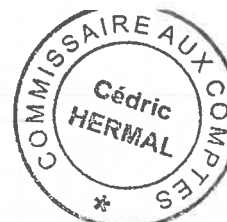
3. Prestations : NEANT

4. Personnel bénévole : NON EVALUE

**Effectif moyen**

L'effectif moyen est de 8 salariés.

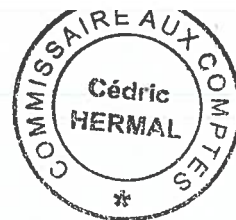
## 5. IMMOBILISATIONS



DGFIP N° 2054 SD 2025  
ADAPTÉ POUR LA  
TÉLÉDÉCLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

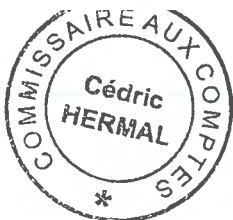
Désignation de l'entreprise : <u>PETITE ENFANCE AU PAYS D ETAIN</u>										Néant <input type="checkbox"/>			
CADRE A - IMMOBILISATIONS						Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations					
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence		Aquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
Frais d'établissement et de développement						TOTAL I		CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II		KD	605	KE		KF	598
Terrains								KG		KH		KI	
Sur sol propre						dont composants L9		KJ		KK		KL	
Sur sol d'autrui						dont composants M1		KM		KN		KO	
Installations générales, agencements, aménagements des constructions						dont composants M2		KP		KQ		KR	
Installations techniques, matériel et outillage industriels						dont composants M3		KS	25 511	KT		KU	384
Installations générales, agencements, aménagements divers								KV	18 365	KW		KX	
Matériel de transport								KY		KZ		LA	
Matériel de bureau et mobilier informatique								LB	19 060	LC		LD	7 971
Emballages récupérables et divers								LE	0	LF		LG	0
Immobilisations corporelles en cours								LH		LI		LJ	
Avances et acomptes								LK		LL		LM	
TOTAL III						LN		62 936	LO		LP	8 355	
Participations évaluées par mise en équivalence								8G		8M		8T	
Autres participations								8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés								1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières								1T		1U		1V	
TOTAL IV						LQ			LR		LS		
Total général (I + II + III + IV)						QG		63 541	QH		QJ	8 953	
CADRE B - IMMOBILISATIONS						Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence			
						Par virement de poste à poste		Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
Frais d'établissement et de développement						TOTAL I		IN		DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II		IO		LW	1 203	IX	
Terrains								IP		LX		LY	
Sur sol propre								IQ		MA		MB	
Sur sol d'autrui								IR		MD		ME	
Inst. Générales, agencements, aménagements des constructions								IS		MG		MH	
Installations techniques, matériel et outillage industriels								IT		MJ	25 896	ML	
Installations générales, agencements, aménagements divers								IU		MM	18 365	MO	
Matériel de transport								IV		MP		MQ	
Matériel bureau et informatique, mobilier								IW		MS	27 031	MU	
Emballages récupérables et divers								IX		MV	0	MW	0
Immobilisations corporelles en cours								MY		MZ		NA	
Avances et acomptes								NC		ND		NE	
TOTAL III						IY		NG	0	NH	71 292	NI	
Participations évaluées par mise en équivalence								IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations								IO		ØX		ØY	ØZ
Autres titres immobilisés								I1		2B		2C	2D
Prêts et autres immobilisations financières								I2		2E		2F	2G
TOTAL IV						I3		NJ		NK		2H	
Total général (I + II + III + IV)						I4		ØK	0	ØL	72 495	ØM	

## 6. AMORTISSEMENTS



DGFiP N° 2055-SD 2025  
ADAPTÉ POUR LA  
TÉLÉDÉCLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>PETITE ENFANCE AU PAYS D ETAIN</u>										Néant <input type="checkbox"/>					
<b>CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)</b>															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice								
Frais établissement et développement				CY		EL		EM		EN					
Fonds commercial				RE		RF		RI		RJ					
Autres immobilisations incorporelles				PE	605	PF	114	PG		PH	719				
<b>TOTAL I</b>				RK	605	RM	114	RN		RO	719				
Terrains				PI		PJ		PK		PL					
Constructions	Sur sol propre			PM		PN		PO		PQ					
	Sur sol d'autrui			PR		PS		PT		PU					
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions			PV		PW		PX		PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				PZ	16 540	QA	2 471	QB		QC	19 011				
Autres immo. corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers			QD	6 917	QE	1 239	QF		QG	8 156				
	Matériel de transport			QH		QI		QJ		QK					
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL	12 094	QM	2 267	QN		QO	14 361				
	Emballages récupérables et divers			QP	0	QR	0	QS		QT	0				
<b>TOTAL II</b>				QU	35 551	QV	5 978	QW		QX	41 529				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>				ØN	36 156	ØP	6 092	ØQ		ØR	42 248				
<b>CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1		Colonne 2		Colonne 3		Colonne 4		Colonne 5		Colonne 6			
		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
<b>TOTAL I</b>		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Installations gales., agencs. et aménag.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Installations techniques, matériel et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agenc. et aménagements divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Matériel de bureau, informatique, mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Emballages récup. et divers		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
<b>TOTAL II</b>		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation - TOTAL III		NL						NM						NO	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NP+NQ+NR)</b>		NW						NY						NZ	
<b>CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>															
				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice					
Frais d'émission d'emprunts à étaler								Z9		Z8					
Primes de remboursement des obligations								SP		SR					



## 7. PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 SD 2025  
ADAPTÉ POUR LA  
TÉLÉDECLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>PETITE ENFANCE AU PAYS D ETAIN</u>					Néant <input type="checkbox"/>				
NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A II du CGI)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges	5V	8 728	5W	3 044	5X		5Y	11 772
	<b>TOTAL II</b>	5Z	8 728	TV	3 044	TW		TX	11 772
Sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- corporelles	6E		6		6G		6H	
	- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	- titres de participations	9U		9V		9W		9X	
	- autres immobilisations financières	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
<b>TOTAL III</b>	7B		TY		TZ		UA		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		7C	8 728	UB	3 044	UC		UD	11 772
Dont dotations et reprises		- d'exploitation		UE		UF			
		- financières		UG		UH			
		- exceptionnelles		UJ	3 044	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI								10	

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

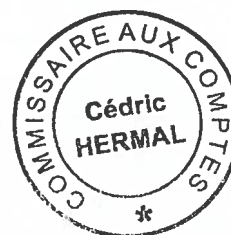
AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

PROVISIONS POUR IMPÔTS				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

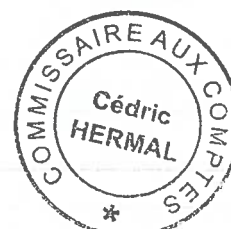
AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice



## 8. ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

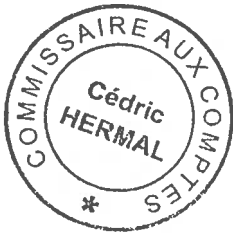
DGFiP N° 2057-SD 2025  
ADAPTÉ POUR LA  
TÉLÉDÉCLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>PETITE ENFANCE AU PAYS D'ETAIN</u>										Néant <input type="checkbox"/>			
CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES						MONTANT BRUT		À 1 AN AU PLUS		À PLUS D'UN AN		
							1		2		3		
	Créances rattachées à des participations						UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)						UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières						UT		UV		UW		
	Clients douteux ou litigieux						VA						
	Autres créances clients						UX	3 098		3 098		0	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie ( Provisions pour dépréciation antérieurement constituée UO )						ZI						
	Personnel et comptes rattachés						UY	88		88		0	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux						UZ	77		77		0	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée						VB					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés						VN					
		Divers						VP	98 141		98 141		0
	Groupe et associés (2)						VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)						VR	568		568		0	
	Charges constatées d'avance						VS	240		240		0	
TOTAUX						VT	102 213	VU	102 213	VV	0		
	(1)	Montant des	Prêts accordés en cours d'exercice				VD						
			Remboursements obtenus en cours d'exercice				VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF							
CADRE B	ÉTAT DES DETTES						Montant brut	À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans	
							1	2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)						7Y							
Autres emprunts obligataires (1)						7Z							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)						à 1 an maximum à l'origine	VG						
						à plus d'1 an à l'origine	VH						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)						8A							
Fournisseurs et comptes rattachés						8B	8 030		8 030		0		
Personnel et comptes rattachés						8C	30 866		30 866		0		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						8D	20 835		20 835		0		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						8E	300		300		0	
	Taxe sur la valeur ajoutée						VW						
	Obligations cautionnées						VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés						VQ	6 132		6 132		0	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						8J							
Groupe et associés (2)						VI							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)						8K	590		590		0		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie						ZZ							
Produits constatés d'avance						8L							
TOTAUX						VY	66 753	VZ	66 753		0		
	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				VK							



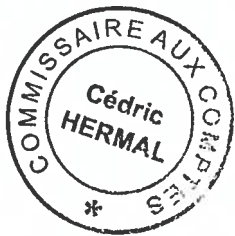
Détail des produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Montant
Carton IJ prev à recevoir	77



Détail des charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Provision Prime de bilan à payer	3 200
Prov 2024 CP/HSUP	27 666
Prov honoaires CAC clôture 2024	4 350
Charges sur prov 2024 CP/HSUP	7 421
Charges sur prov prime Bilan	1 800



Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance, libellé	Période du / au		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
EXTENSION GARANTIE SECHE LINGE	01/01/2025	31/12/2028	240		

