

COMPTES ANNUELS



T A L E N Z
Alteis

ASSOC CENTRE DE LA PETITE ENFANCE

Esplanade de la paix

14000 CAEN

Période du 1 janvier 2025 au 31 décembre 2025

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch
14000 CAEN
02.31.46.23.23
caen@talenz-alteis.fr

SOMMAIRE

Rapport	4
---------	---

Comptes annuels

Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16
Règles et méthodes comptables	19

RAPPORT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

ASSOC CENTRE DE LA PETITE ENFANCE**Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 715 437,74 €
Total ressources	1 596 947,62 €
Résultat net comptable	-20 735,85 €

Fait à Caen,

Aude MARESQ,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	8 602,16	8 602,16				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				37,35		39,13
Terrains						
Constructions	700 973,38	599 718,35	101 255,03		137 201,46	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	221 835,09	204 349,22	17 485,87		13 636,54	
Autres immobilisations corporelles	674 457,51	152 565,24	521 892,27		522 918,05	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,01		0,01
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	90,00		90,00		90,00	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 605 958,14	965 234,97	640 723,17	37,35	673 846,05	39,14
Stocks et en-cours						
Créances				17,45		20,69
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	39 619,06		39 619,06		61 919,46	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	257 226,47		257 226,47		293 942,91	
Charges constatées d'avance	2 491,37		2 491,37		311,30	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	775 377,67		775 377,67	45,20	691 764,32	40,18
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 074 714,57		1 074 714,57	62,65	1 047 937,99	60,86
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 680 672,71	965 234,97	1 715 437,74	100	1 721 784,04	100

BILAN PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		6,56		6,54
Fonds propres statutaires	111 053,99		111 053,99	
Fonds propres complémentaires	1 504,67		1 504,67	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		8,74		8,71
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	150 008,12		150 008,12	
Report à nouveau	1 003 505,82	58,50	907 321,40	52,70
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 735,85	-1,21	96 184,42	5,59
Situation nette (sous-total)	1 245 336,75	72,60	1 266 072,60	73,53
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	333 189,78	19,42	308 565,18	17,92
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 578 526,53	92,02	1 574 637,78	91,45
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques	36 171,12	2,11	50 452,15	2,93
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)	36 171,12	2,11	50 452,15	2,93
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	150,00	0,01	150,00	0,01
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	14 132,92	0,82	23 035,43	1,34
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	86 455,49	5,04	73 117,83	4,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1,68		390,85	0,02
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	100 740,09	5,87	96 694,11	5,62
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 715 437,74	100	1 721 784,04	100

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	6 250,00	6 275,00	-25,00	-0,40
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	1 103 600,32	1 100 476,27	3 124,05	0,28
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	464 740,70	395 117,00	69 623,70	17,62
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 172,66	17 759,25	4 413,41	24,85
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	183,94	344,68	-160,74	-46,63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 596 947,62	1 519 972,20	76 975,42	5,06
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	151 576,71	168 094,11	-16 517,40	-9,83
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	79 516,42	71 099,09	8 417,33	11,84
Salaires	1 006 984,35	920 605,41	86 378,94	9,38
Cotisations sociales	294 165,33	257 983,56	36 181,77	14,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	86 924,55	66 657,65	20 266,90	30,40
Dotations aux provisions	7 891,63		7 891,63	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	1 341,12	164,19	1 176,93	716,81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 628 400,11	1 484 604,01	143 796,10	9,69
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-31 452,49	35 368,19	-66 820,68	-188,93

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 716,64	12 141,52	-1 424,88	-11,74
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	10 716,64	12 141,52	-1 424,88	-11,74
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	10 716,64	12 141,52	-1 424,88	-11,74
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-20 735,85	47 509,71	-68 245,56	-143,65
Produits exceptionnels (V)		48 674,71	-48 674,71	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		48 674,71	-48 674,71	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 607 664,26	1 580 788,43	26 875,83	1,70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 628 400,11	1 484 604,01	143 796,10	9,69
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-20 735,85	96 184,42	-116 920,27	-121,56
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature		19 802,57	-19 802,57	-100,00
Bénévolat	74 539,33	122 196,77	-47 657,44	-39,00
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	74 539,33	141 999,34	-67 460,01	-47,51
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	6 551,51	28 628,29	-22 076,78	-77,12
Prestations en nature	67 987,82	113 371,05	-45 383,23	-40,03
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	74 539,33	141 999,34	-67 460,01	-47,51
TOTAL	-20 735,85	96 184,42	-116 920,27	-121,56

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
20500000 logiciel	8 602,16	8 602,16		
28050000 amortissement logiciel	-8 602,16	-8 602,16		
Immobilisations corporelles				
Constructions	101 255,03	137 201,46	-35 946,43	-26,20
21321300 construction campus 2	564 451,18	564 451,18		
21410000 extension creche 2007 c1	136 522,20	136 522,20		
28132100 amortissement const. campus 2	-509 407,38	-477 820,91	-31 586,47	-6,61
28141000 amortissement extension creche	-90 310,97	-85 951,01	-4 359,96	-5,07
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 485,87	13 636,54	3 849,33	28,23
21540000 materiel educatif c1	12 724,70	12 724,70		
21545000 equipement c1	98 499,44	93 451,67	5 047,77	5,40
21545100 equipements c2	110 610,95	105 305,93	5 305,02	5,04
28154000 amortissement mat. educatif c1	-12 724,70	-12 724,70		
28154500 amortissement equipement c1	-86 971,34	-83 098,37	-3 872,97	-4,66
28154600 amortissement equipement c2	-104 653,18	-102 022,69	-2 630,49	-2,58
Autres immobilisations corporelles	521 892,27	522 918,05	-1 025,78	-0,20
21810000 inst gen agencements c1	655 579,10	616 283,77	39 295,33	6,38
21811000 inst gen agencements c2	11 196,67	8 403,03	2 793,64	33,25
21830000 materiel de bureau et info c1	3 857,53	3 857,53		
21831000 materiel de bureau et info c2	3 824,21	2 464,30	1 359,91	55,18
28181000 amortis. inst. gen. c1	-139 623,87	-96 231,53	-43 392,34	-45,09
28181100 amort. instal. gen. c2	-6 254,41	-5 537,22	-717,19	-12,95
28183000 amort. mat. de bur. et info c1	-3 857,53	-3 857,53		
28183100 amort.mat. bur. et info c2	-2 829,43	-2 464,30	-365,13	-14,82
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	90,00	90,00		
27180000 autres titres	90,00	90,00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	640 723,17	673 846,05	-33 122,88	-4,92
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	39 619,06	61 919,46	-22 300,40	-36,02
411ABASS Participations des familles -	185,43	78,26	107,17	136,94
411ABDUL Abdulrahim	41,02		41,02	
411ADINA ADINANE IBRAHIMA ABTOIHI ET FA		59,08	-59,08	-100,00
411ADOUK ADOUKONOU NANTI ESTHER	106,26	75,79	30,47	40,20
411AHNOU Ahnou	859,35	430,50	428,85	99,62
411AMITO Participations des familles -		85,64	-85,64	-100,00
411ANCIA Participations des familles -		64,39	-64,39	-100,00
411ANGUE ANGUE OBAME KARLIE	53,44		53,44	
411ANSAR ANSARI CHAUVEAU SABA ET PIERRE		209,35	-209,35	-100,00
411ASSIG Assignon / Park	242,02	124,34	117,68	94,64
411AUBIN AUBIN-MENESES STEPHANE ET MIGU		187,44	-187,44	-100,00
411BANG BANG ARLAIS CATRINE ET JULIEN	379,13	182,70	196,43	107,52
411BARDO BARDON-METIVIER MATTHIEU ET CH	522,78	404,13	118,65	29,36
411BARRA Participations des familles -		415,10	-415,10	-100,00
411BAUDR BAUDRON ARNAUD Erwan Et Charlo	698,70	412,92	285,78	69,21
411BELAL BELAL MOURAD ET HANANE	118,03		118,03	
411BELIA Caisse - 09/2023	352,64	319,14	33,50	10,50
411BERTI Bertil / Pilorg	70,75	212,54	-141,79	-66,71
411BLANC BLANCHET CHARLES GUILLAUME ET		299,16	-299,16	-100,00
411BOONE Boone / Seralin		575,25	-575,25	-100,00
411BORDA BORDAS MORICE RAPHAEL ET CAROL	389,38		389,38	
411BOULA Participations des familles -	802,16	569,39	232,77	40,88
411BOURD Participations des familles -	166,25	272,16	-105,91	-38,91
411BOUSQ BOUSQUET-LEGAY MARIE ET PIERRE	223,87	198,66	25,21	12,69
411BOYER BOYER MALAYRAT MATTHIEU ET AUD	240,35		240,35	
411BROWN BROWN N'DIAYE Wayne Et Eve		342,84	-342,84	-100,00
411BRUNE BRUNELLE BARRE BENJAMIN ET PAU	650,17	351,75	298,42	84,84
411BUDIM Budiman		409,77	-409,77	-100,00
411CADIO CADIOT GUILLON Alienor Et Beno	619,03	567,19	51,84	9,14
411CADOT Cadot / Bossard		39,88	-39,88	-100,00
411CAGNA CAGNARD DEWOST HADRIEN ET LUCI	321,84		321,84	
411CANO Participations des familles -	289,70	271,37	18,33	6,75
411CHATE Participations des familles -	399,00	381,51	17,49	4,58

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
411CHEW- CHEW- PINGAULT LUCIAN ET CORAL	199,04	151,29	47,75	31,56
411CNRS CNRS		27 900,00	-27 900,00	-100,00
411COLL Participations des familles -		308,45	-308,45	-100,00
411CONDE Conde / Lounas		82,25	-82,25	-100,00
411CONES Conesa	303,66	540,23	-236,57	-43,79
411COTTA COTTARD PLANTAZ CLEMENT ET JUL	72,88	41,20	31,68	76,89
411CRECH CRECHES POUR TOUS - PAB null	5 625,00	3 750,00	1 875,00	50,00
411DALIN Dalino	272,93	400,78	-127,85	-31,90
411DEFL DE FLORES ROBIN ET CORALINE		86,72	-86,72	-100,00
411DEROC DEROCQ DE CARVALHO BASTIEN ET	173,88		173,88	
411DEROU DEROUIN Guillaume Et Caroline		206,37	-206,37	-100,00
411DESA DE SAINT CHAMAS THOMAS ET ZELI	169,55	213,57	-44,02	-20,61
411DIALI Diallo	299,65		299,65	
411DJISS DJISSO Max Et Jauris	87,97		87,97	
411DUSAR DUSART JEREMY ET TOUCHARIN	83,51	74,71	8,80	11,78
411DUVAL DUVAL MAILLARD JULIEN ET ALEXA		480,33	-480,33	-100,00
411EDIMB EDIMBOURG THEO ET FANNY	418,02	244,87	173,15	70,71
411FAGNE Fagnen / Juhel		278,03	-278,03	-100,00
411FERAN FERANDIN LINCK STEPHANE ET ANO	422,37		422,37	
411FOFAN FOFANA KARIM MAMADOU ET AICHA		54,40	-54,40	-100,00
411FOURE Foure		249,22	-249,22	-100,00
411FRECH Frechon Marci	754,82		754,82	
411FRERO Participations des familles -	559,46	539,56	19,90	3,69
411GANDO Caisse - 09/2023		548,83	-548,83	-100,00
411GARES GARESTIER FRANCK ET SARAH	370,10		370,10	
411GAUBE GAUBERTI MARTINEZ DELIZARRONDO	648,63	359,20	289,43	80,58
411GEARA Participations des familles -	586,46	548,25	38,21	6,97
411GERNO Facture payée (validé par le I		224,14	-224,14	-100,00
411GHOUL Participations des familles -	349,00	327,18	21,82	6,67
411GIRAU GIRAULT LETERRIER ALEXANDRE ET	729,94		729,94	
411GLACE GLACET ROXANE ET ROMAIN	641,19	267,00	374,19	140,15
411GORA GORA HINDRE EMMANUEL ET MANON	13,82		13,82	
411GRUYE Participations des familles -		506,48	-506,48	-100,00
411GUERI GUERINET AURELIE	37,04		37,04	
411HAREL Harel Aitaoud	413,11	212,08	201,03	94,79
411HAYEN HAYEN SCHELSTRAETE	231,80		231,80	
411HELAI Caisse - 06/2023		273,73	-273,73	-100,00
411HINAU Hinault	440,64	177,80	262,84	147,83
411HOULE Participations des familles -	213,19	188,68	24,51	12,99
411JAMO Facture payée (validé par le I	110,75		110,75	
411JEAN Jean Jacques / Lebret	481,97	404,00	77,97	19,30
411JERSO Jersol	635,46	306,60	328,86	107,26
411KABOR Caisse - 10/2023	756,23	207,56	548,67	264,34
411KAMGA KAMGA NGUETUE BLANCHE NEIGE	71,63		71,63	
411KHOUZ KHOUZOU LALA Zinabou Et Alhous	328,93		328,93	
411KIFLE KIFLE Tsedey Et Esrom	191,06	147,90	43,16	29,18
411KNOCH KNOCH BENNIS ALBERT ET ANNE-CL	907,62	772,54	135,08	17,49
411KONE Kone		22,01	-22,01	-100,00
411KOUVA KOUVATAS ET BLONS Cassandre Et	560,27	522,22	38,05	7,29
411KPONO KPONOOR ZAMAH Komi Et Hope1420		41,87	-41,87	-100,00
411LANEE LANEELLE STRICANNE Damien Et A	557,24	210,03	347,21	165,31
411LANOT Lanot		84,74	-84,74	-100,00
411LARIA Lariagon / Baud		307,38	-307,38	-100,00
411LAURE Laurent / Mancel	36,03	185,51	-149,48	-80,58
411LEBOS Participations des familles -	86,39	67,20	19,19	28,56
411LEBRU Lebrun	300,35		300,35	
411LEGAY LEGAY MEREL Remi Et Delphine	226,27	374,56	-148,29	-39,59
411LEGEN LEGENTIL ROMAIN ET CORALIE	344,32	360,01	-15,69	-4,36
411LELOU LELOUP Laura	62,76		62,76	
411LEMO LE MOUTON Benjamin Et Aurelie	323,76	356,12	-32,36	-9,09
411LEROY Leroy / Helie	122,50	429,42	-306,92	-71,47
411LESAU LESAULNIER BENTAHAR JEAN BAPTI		290,97	-290,97	-100,00
411LEVEQ LEVEQUE VALLET Valentin Et Bla	202,39		202,39	
411LEVES LEVESQUE- JOUIN CLEMENT ET PAU	221,11		221,11	
411LOIKO Loiko / Maliaro	273,68		273,68	
411LONG LONG GUILLAUME ET BIQUIN		132,51	-132,51	-100,00
411LPCR LPCR GROUPE	2 000,00		2 000,00	
411MABON Mabonzo		50,00	-50,00	-100,00
411MALHE MALHERBE TRENEC JOLAN ET MARIN	452,25		452,25	
411MARAI Maillard	668,99	686,31	-17,32	-2,52
411MBEMB MBEMBA Gloire	101,49	152,22	-50,73	-33,33
411MBOUN MBOUNGOU-BON PRINCE ET AGATHE	118,64	72,81	45,83	62,94

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
411MOULL MOULLIER DELAIN CHRISTOPHE ET		293,88	-293,88	-100,00
411NGUEM NGUEMBO MILANDOU CHADRAC ET PR	84,99		84,99	
411NOUIR NOUIRA Salim Et Kaouther	142,03	52,99	89,04	168,03
411NYARE NYARE NDONG MONNOU Geremi Et C	25,00		25,00	
411OSMON Osmont / Savary		266,66	-266,66	-100,00
411OTTAV OTTAVIANI Marion Et Rémi		476,98	-476,98	-100,00
411OUEDR Facture payée (validé par le l	113,69	58,41	55,28	94,64
411PANNE PANNETIER-RENAULT GABRIELLE ET		258,75	-258,75	-100,00
411PANTI PANTIN JEREMIE ET ANNOUCK	553,50		553,50	
411PAREJ PAREJA LEGUEVAQUES FELIX ET CL	497,07		497,07	
411PESTE PESTEL VESPIER Valentin Et Eli	69,82	141,33	-71,51	-50,60
411PETIT PETITJEAN ADELLE Remy Et Sandr	171,24	77,10	94,14	122,10
411PICQU Picquenot		259,35	-259,35	-100,00
411PIQUE Participations des familles -		379,22	-379,22	-100,00
411POPRA POPRAWSKI-FURGEROT YOHANN ET L	470,12	380,25	89,87	23,63
411POVED POVEDA ISMAEL ET AMAL	190,24		190,24	
411QUIGN Quignette		492,47	-492,47	-100,00
411RAJAG RAJAGOPAL SANKARAN Rajesh Kuma	58,94		58,94	
411REFFU REFFUVEILLE KASSY ET BRANDON14		51,84	-51,84	-100,00
411RENAU Renaux / Leroy		320,24	-320,24	-100,00
411RENIA RENIAUME PARIS CHARLES ET LUCI	568,39		568,39	
411REZNI Participations des familles -		553,44	-553,44	-100,00
411RIOUA RIOUAL- PEREIRA DE SOUZA NICOL	66,16	58,98	7,18	12,17
411SAHAK SAHAKYAN ASTGHIK ET KHACHATUR	60,63		60,63	
411SAMSO Participations des familles -	165,46	147,66	17,80	12,05
411SEGUI Participations des familles -	179,28	111,55	67,73	60,72
411SERPE Participation des Familles - 0	373,56		373,56	
411SEYE SEYE EL HADJI ET KHADY	100,30		100,30	
411TIENE Participation des Familles - 0		233,68	-233,68	-100,00
411TODOR Caisse - 10/2023	417,17	294,69	122,48	41,56
411TOURE Toure	164,90	143,96	20,94	14,55
411TURKI TURKI FOUREL		608,37	-608,37	-100,00
411UHEL UHEL LAUNAY MATHIEU ET PAULINE	390,64		390,64	
411VALLE Participation des Familles - 0		171,99	-171,99	-100,00
411VEVE Participation des Familles - 0	207,08	165,85	41,23	24,86
411VEYRO Participations des familles -	105,48	174,72	-69,24	-39,63
411VILLE Villenave	497,81	349,34	148,47	42,50
411VROYL VROYLANDT HADRIEN ET PAULINE14	496,17		496,17	
411WADOU WADOUX ET VITALE Charlotte Et	286,19	187,20	98,99	52,88
411ZAKAR ZAKARIA EL KHAWLI RABIH ET FAD	264,75		264,75	
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	907,40	2 248,47	-1 341,07	-59,64
Autres créances	257 226,47	293 942,91	-36 716,44	-12,49
401CELLULO Celluloses de Brocéliande	679,62		679,62	
401DV Cabinet DV		420,00	-420,00	-100,00
401KOESIO KOESIO NORD-OUEST	315,54	315,54		
401MEDIA GE MEDIA	394,06	494,06	-100,00	-20,24
401OBY OBYO		39,71	-39,71	-100,00
40910000 Fournisseur Avance et acomptes	463,80		463,80	
42100000 SALAIRE NET A PAYER		576,44	-576,44	-100,00
43110000 IJSS	2 421,78	998,75	1 423,03	142,48
43720000 PREVOYANCE MUTEX		12 996,35	-12 996,35	-100,00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		2 269,00	-2 269,00	-100,00
44700000 TAXES SUR LES SALAIRES	8 408,26		8 408,26	
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES		4 666,63	-4 666,63	-100,00
46700000 AUTR CPTES DEBIT. OU CREDIT.	244 543,41		244 543,41	
467FRAISC1 FRAIS CAISSE CAMPUS 1		109,35	-109,35	-100,00
467FRAISC2 FRAIS ESPECE C2		15,40	-15,40	-100,00
467LAIR Frais M.Lair - 07/20		56,10	-56,10	-100,00
467MAU Frais C.Mauger		16,83	-16,83	-100,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		270 968,75	-270 968,75	-100,00
Charges constatées d'avance	2 491,37	311,30	2 180,07	700,31
48600000 charges constatees d avances	2 491,37	311,30	2 180,07	700,31
Disponibilités	775 377,67	691 764,32	83 613,35	12,09
51100000 valeurs a l'encaissement	24 023,25	9 304,93	14 718,32	158,18
51200000 compte courant campus 1	14 439,89	28 031,93	-13 592,04	-48,49
51210200 compte courant campus 2	24 099,86	29 026,99	-4 927,13	-16,97
51215000 livret campus 1 bleu	81 795,31	80 067,88	1 727,43	2,16
51215200 livret campus 2 obnl triplex	630 966,35	544 977,14	85 989,21	15,78
53000000 caisse c1	32,92		32,92	
53000001 caisse c2	20,09		20,09	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
53110000 caisse c1		268,15	-268,15	-100,00
53120000 caisse c2		87,30	-87,30	-100,00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 074 714,57	1 047 937,99	26 776,58	2,56
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 715 437,74	1 721 784,04	-6 346,30	-0,37

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	111 053,99	111 053,99		
10210000 fonds associatifs	111 053,99	111 053,99		
Fonds propres complémentaires	1 504,67	1 504,67		
10260000 liberalites percus c1	1 504,67	1 504,67		
Réserves				
Autres réserves	150 008,12	150 008,12		
10621000 reserves projet associatif c1	88 073,14	88 073,14		
10621200 reserves projet associatif c2	30 948,97	30 948,97		
10622000 reserves de tresorerie	30 986,01	30 986,01		
Report à nouveau	1 003 505,82	907 321,40	96 184,42	10,60
11000000 report a nouveau cred.	1 003 505,82	907 321,40	96 184,42	10,60
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 735,85	96 184,42	-116 920,27	-121,56
Situation nette (sous-total)	1 245 336,75	1 266 072,60	-20 735,85	-1,64
Subventions d'investissement	333 189,78	308 565,18	24 624,60	7,98
13000000 subvention d'invest. c1	343 964,70		343 964,70	
13000001 subvention invest. c2	544 225,33		544 225,33	
13140000 subvention d'invest. c1		266 968,70	-266 968,70	-100,00
13140200 subvention invest. c2		539 811,33	-539 811,33	-100,00
13900000 subvention invest au cdr c1	-63 078,70	-37 079,96	-25 998,74	-70,12
13900001 qp subvention virées au résultat	-491 921,55		-491 921,55	
13910000 subvention invest cdr c2		-461 134,89	461 134,89	100,00
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 578 526,53	1 574 637,78	3 888,75	0,25
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques	36 171,12	50 452,15	-14 281,03	-28,31
15180000 provision idr c1	11 510,15	33 682,81	-22 172,66	-65,83
15181000 provision idr c2	24 660,97	16 769,34	7 891,63	47,06
TOTAL DES PROVISIONS (III)	36 171,12	50 452,15	-14 281,03	-28,31
Emprunts et dettes financières diverses	150,00	150,00		
16550000 cautionnements c1	150,00	150,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 132,92	23 035,43	-8 902,51	-38,65
401appas appas		1 360,00	-1 360,00	-100,00
401caeneva caen evasion	377,00		377,00	
401carrefo carrefour	30,20		30,20	
401cellulo celluloses de brocéliande		771,89	-771,89	-100,00
401divers divers	3 859,30	4 973,77	-1 114,47	-22,41
401ecolab ecolab	298,61		298,61	
401elips elips solution	424,20		424,20	
401fidorg groupe fidorg		2 011,39	-2 011,39	-100,00
401fraisc1 frais personnel c1	67,80		67,80	
401fraisc2 frais personnel c2	26,29		26,29	
401geffroy geffroy diffusion	712,42		712,42	
401georges georges		432,30	-432,30	-100,00
401gifi gifi	40,36		40,36	
401inexten inextenso		4 000,80	-4 000,80	-100,00
401infres infres formation		300,00	-300,00	-100,00
401labeo labéo franck duncombe	767,43	701,50	65,93	9,40
401laure autre		220,00	-220,00	-100,00
401lebaill ets lebailly		8,03	-8,03	-100,00
401maitres maitre laitiers	1 196,51	343,06	853,45	248,78
401orange orange	83,40		83,40	
401pan le panier des copines	101,40	1 141,90	-1 040,50	-91,12
401rivadis laboratoire rivadis		172,49	-172,49	-100,00
401talenz talenz alteis conseil	1 848,00		1 848,00	
40810000 fournisseurs factures non parv	4 300,00	6 598,30	-2 298,30	-34,83

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dettes fiscales et sociales	86 455,49	73 117,83	13 337,66	18,24
42820000 congés à payer	5 895,14	9 250,55	-3 355,41	-36,27
43100000 urssaf	44 067,00	35 328,00	8 739,00	24,74
43720000 prévoyance mutex	3 871,70	3 871,70	0	0
43730000 retraite malakoff	9 351,94	6 971,48	2 380,46	34,15
43780000 mutuelle aesio	5 087,79	4 595,69	492,10	10,71
43820000 charges sociales/congés payés	2 247,18	3 206,53	-959,35	-29,92
43860000 uniformation	13 882,74	12 726,58	1 156,16	9,08
44210000 dffip pas	2 052,00	1 039,00	1 013,00	97,50
Autres dettes	1,68	390,85	-389,17	-99,57
411boyer boyer malayrat matthieu et aud		351,87	-351,87	-100,00
411mudaw mudawi abdalazim et remah	1,68		1,68	100,00
467ga frais - gasi selveta transport		38,98	-38,98	-100,00
TOTAL DES DETTES (IV)	100 740,09	96 694,11	4 045,98	4,18
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 715 437,74	1 721 784,04	-6 346,30	-0,37

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	6 250,00	6 275,00	-25,00	-0,40
75600000 adhésions / cotisations	6 250,00	6 275,00	-25,00	-0,40
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	1 103 600,32	1 100 476,27	3 124,05	0,28
70600000 subvention d'exploitcaf - psu	721 450,79	739 337,95	-17 887,16	-2,42
70600001 msa - psu	7 480,66	7 342,91	137,75	1,88
70610000 participation des familles	356 894,37	327 892,81	29 001,56	8,84
70620000 réservations berceaux	15 000,00	22 500,00	-7 500,00	-33,33
70880000 produits annexes	2 774,50	3 402,60	-628,10	-18,46
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	464 740,70	395 117,00	69 623,70	17,62
74010000 subvention universite de caen		125 000,00	-125 000,00	-100,00
74020000 subvention ville de caen		54 111,00	-54 111,00	-100,00
74030000 subvention cnrs		27 900,00	-27 900,00	-100,00
74050000 bonus ctg - subv caf		161 210,05	-161 210,05	-100,00
74110000 subvention université	125 000,00		125 000,00	
74120000 subvention ville de caen	65 129,00		65 129,00	
74130000 subvention cnrs	22 500,00		22 500,00	
74150000 bonus ctg - subvention caf	179 736,95		179 736,95	
74200000 subvention aide a embauche	15 589,35	26 895,95	-11 306,60	-42,04
74700000 dotations amortissements subv.	56 785,40		56 785,40	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 172,66	17 759,25	4 413,41	24,85
78150000 reprises provisions exploitat	22 172,66	5 177,85	16 994,81	328,22
79150000 remboursements formations		12 581,40	-12 581,40	-100,00
Autres produits	183,94	344,68	-160,74	-46,63
75800000 prod div de gestion courante	183,94	344,68	-160,74	-46,63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 596 947,62	1 519 972,20	76 975,42	5,06
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	151 576,71	168 094,11	-16 517,40	-9,83
60100000 alimentation	44 889,46		44 889,46	
60110000 alimentation		47 199,93	-47 199,93	-100,00
60400000 achats etudes prestations serv	5 933,78	6 899,60	-965,82	-14,00
60630000 fourniture hygiène couche ling	10 990,42	8 964,13	2 026,29	22,60
60631000 couches	7 909,21	8 288,67	-379,46	-4,58
60640000 fournitures administratives	1 585,54	11 677,12	-10 091,58	-86,42
60641000 pharmacie	592,73	400,70	192,03	47,92
60660000 équipements et petits materiel	9 473,81	8 817,65	656,16	7,44
60671000 livres et abonnements	483,53	287,33	196,20	68,28
60672000 jeux et jouets	2 036,37	2 797,82	-761,45	-27,22
61350000 locations mobilières copieurs	2 479,83	1 514,99	964,84	63,69
61351000 location nilfisk	615,80	407,50	208,30	51,12
61520000 entretien réparation immobilière	3 065,96		3 065,96	
61550000 entret et repa sur biens mobil	2 675,85	5 947,81	-3 271,96	-55,01
61560000 maintenance ecolab	2 315,10	1 439,23	875,87	60,86
61561000 kidizz	971,80	846,20	125,60	14,84
61562000 aiga	1 255,20	1 228,80	26,40	2,15
61563000 abt ovh & amazon	117,32	36,56	80,76	220,90
61600000 assurances	4 752,07	4 223,01	529,06	12,53
61820000 documentation	184,00	150,00	34,00	22,67
62220000 analyses bactériologiques	2 356,75	1 976,08	380,67	19,26
62260000 honoraires cac	3 099,80	4 701,80	-1 602,00	-34,07
62261000 honoraire social	10 802,15	16 563,40	-5 761,25	-34,78
62262000 honoraires dv	2 070,00	3 480,00	-1 410,00	-40,52
62266100 honoraires comptables	12 534,83	11 759,35	775,48	6,59
62340000 cadeaux	201,00	139,99	61,01	43,58
62380000 pourboires dons divers		4 600,00	-4 600,00	-100,00
62510000 voyages et déplacements	1 254,60	1 245,76	8,84	0,71
62560000 missions	52,78	46,00	6,78	14,74
62570000 réception	1 089,00	565,93	523,07	92,43
62610000 téléphone	869,46	420,84	448,62	106,60
62630000 frais postaux		13,60	-13,60	-100,00
62700000 frais bancaire	1 170,04	888,31	281,73	31,72

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
62850000 frais de formation	13 748,52	10 566,00	3 182,52	30,12
Impôts, taxes et versements assimilés	79 516,42	71 099,09	8 417,33	11,84
63110000 taxes sur les salaires	54 367,80	47 228,25	7 139,55	15,12
63330000 formation continue	25 148,62	22 949,84	2 198,78	9,58
63780000 taxes diverses		921,00	-921,00	-100,00
Salaires	1 006 984,35	920 605,41	86 378,94	9,38
64100000 salaires bruts	1 005 741,72	922 009,63	83 732,09	9,08
64120000 variation congés payés	-3 355,41	-3 066,58	-288,83	-9,42
64140000 participation frais transport	3 392,12	1 662,36	1 729,76	104,05
64144000 indemnités licenciement	15 625,06		15 625,06	
64800000 autres charges de personnel	6 319,80		6 319,80	
64900000 remb. de charges de personnel	-20 738,94		-20 738,94	
Cotisations sociales	294 165,33	257 983,56	36 181,77	14,02
64510000 cotisations urssaf	228 762,15	205 489,28	23 272,87	11,33
64520000 cotisations prévoyances	10 433,39	9 561,16	872,23	9,12
64521000 cotisations mutuelle	8 969,56	7 887,22	1 082,34	13,72
64530000 cotisations retraite	39 893,98	36 059,18	3 834,80	10,63
64582000 charges sociales sur congés	-959,35	-1 013,28	53,93	5,32
64750000 médecine du travail, pharmacie	7 065,60		7 065,60	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	86 924,55	66 657,65	20 266,90	30,40
68110100 dotations amort. immo. - c1	51 625,27	32 001,69	19 623,58	61,32
68110200 dotations amort. immo. - c2	35 299,28	34 655,96	643,32	1,86
Dotations aux provisions	7 891,63		7 891,63	
68150000 provision engagement retraite	7 891,63		7 891,63	
Autres charges	1 341,12	164,19	1 176,93	716,81
65100000 red concess, brev, lic, marques	857,75	9,35	848,40	
65800000 charg div. de gest courante	262,28	62,48	199,80	319,78
65810000 frais cesu	221,09	92,36	128,73	139,38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 628 400,11	1 484 604,01	143 796,10	9,69
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-31 452,49	35 368,19	-66 820,68	-188,93
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	10 716,64	12 141,52	-1 424,88	-11,74
76800000 intérêts	10 716,64	12 141,52	-1 424,88	-11,74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	10 716,64	12 141,52	-1 424,88	-11,74
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	10 716,64	12 141,52	-1 424,88	-11,74
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-20 735,85	47 509,71	-68 245,56	-143,65
Produits exceptionnels (V)		48 674,71	-48 674,71	-100,00
77200000 produits sur exercice ant.		6 110,67	-6 110,67	-100,00
77700000 dotations amortissements subv.		42 564,04	-42 564,04	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		48 674,71	-48 674,71	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 607 664,26	1 580 788,43	26 875,83	1,70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 628 400,11	1 484 604,01	143 796,10	9,69
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-20 735,85	96 184,42	-116 920,27	-121,56
Contributions volontaires en nature				
Prestations en nature		19 802,57	-19 802,57	-100,00
87110000 valorisation énergie		19 802,57	-19 802,57	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Bénévolat	74 539,33	122 196,77	-47 657,44	-39,00
87210000 valorisations personnels	49 992,85	47 134,46	2 858,39	6,06
87310000 valorisation locaux	24 546,48	75 062,31	-50 515,83	-67,30
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	74 539,33	141 999,34	-67 460,01	-47,51
Charges des contributions volontaires en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	6 551,51	28 628,29	-22 076,78	-77,12
86110000 mise à disposition - energie	6 551,51	28 628,29	-22 076,78	-77,12
Prestations en nature	67 987,82	113 371,05	-45 383,23	-40,03
86210000 mise à disposition - personnel	49 992,85	47 134,46	2 858,39	6,06
86310000 mise à disposition - locaux	17 994,97	66 236,59	-48 241,62	-72,83
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	74 539,33	141 999,34	-67 460,01	-47,51
TOTAL	-20 735,85	96 184,42	-116 920,27	-121,56

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 715 437,74 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -20 735,85 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Amendé par le règlement n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Changement de méthode comptable

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

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

L'application du règlement est prospective à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025.

Incidences de la comparabilité des exercices

- La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat figurait en produit exceptionnel sur l'exercice précédent pour un montant de 42 564,04 euros, elle est désormais comptabilisée en produit d'exploitation (subventions) pour un montant de 56 785,40 euros sur l'exercice 2025 ;

- Les avantages en nature figuraient en transferts de charges sur salaires sur l'exercice précédent. Ils sont désormais comptabilisés au crédit des comptes de charges de personnel pour 20 738,94 euros au titre de l'exercice 2025.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		10 à 30
Installations techniques		3 à 10
Matériels outillages et industriels		3 à 10
Matériels outillages		3 à 10

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOC CENTRE DE LA PETITE ENFANCE.
- L'association ASSOC CENTRE DE LA PETITE ENFANCE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		8 602,16		
TOTAL		8 602,16		
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre		564 451,18		
Constructions sur sol d'autrui		136 522,20		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		211 482,30		10 352,79
Installations générales, agencements et aménagements divers		624 686,80		42 088,97
Matériel de bureau, informatique & mobilier		6 321,83		1 359,91
TOTAL		1 543 464,31		53 801,67
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés		90,00		
TOTAL		90,00		
TOTAL GENERAL		1 552 156,47		53 801,67
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			8 602,16	
TOTAL			8 602,16	
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre			564 451,18	
Constructions sur sol d'autrui			136 522,20	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			221 835,09	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			666 775,77	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			7 681,74	
TOTAL			1 597 265,98	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			90,00	
TOTAL			90,00	
TOTAL GENERAL			1 605 958,14	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et outillage	10 352,79			10 352,79		
Inst. générales, agencés divers	42 088,97			42 088,97		
Matériel de bureau, info. & mobilier	1 359,91			1 359,91		
TOTAL	53 801,67			53 801,67		
TOTAL GENERAL	53 801,67			53 801,67		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			8 602,16			8 602,16
TOTAL			8 602,16			8 602,16
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			477 820,91	31 586,47		509 407,38
Constructions sur sol d'autrui			85 951,01	4 359,96		90 310,97
Inst. tech., mat. et out. industriels			197 845,76	6 503,46		204 349,22
Inst. générales, agencts divers			101 768,75	44 109,53		145 878,28
Matériel de bureau, informatique			6 321,83	365,13		6 686,96
TOTAL			869 708,26	86 924,55		956 632,81
TOTAL GENERAL			878 310,42	86 924,55		965 234,97

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles					
Constructions sur sol propre	31 586,47		31 586,47		
Constructions sur sol d'autrui	4 359,96		4 359,96		
Inst. tech., matériels et outillages industriels	6 503,46		6 503,46		
Installations générales, agencements divers	44 109,53		44 109,53		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	365,13		365,13		
TOTAL	86 924,55		86 924,55		
TOTAL GENERAL	86 924,55		86 924,55		

ETAT DES CRÉANCES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	39 619,06	39 619,06	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 421,78	2 421,78	
Autres impôts, taxes et versements	8 408,26	8 408,26	
Débiteurs divers	245 932,63	245 932,63	
Charges constatées d'avance	2 491,37	2 491,37	
TOTAL	298 873,10	298 873,10	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	907,40
Autres créances	244 543,41
TOTAL	245 450,81

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	111 053,99				111 053,99
Fonds propres complémentaires	1 504,67				1 504,67
Réserves					
Autres réserves	150 008,12				150 008,12
Report à nouveau	907 321,40	96 184,42			1 003 505,82
Excédent ou déficit de l'exercice	96 184,42		-20 735,85	96 184,42	-20 735,85
Subventions d'investissement	308 565,18		81 410,00	56 785,40	333 189,78
TOTAL	1 574 637,78	96 184,42	60 674,15	152 969,82	1 578 526,53

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 300,00
Dettes fiscales et sociales	22 025,06
TOTAL	26 325,06

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subventions investissement C1	266 968,70	76 996,00		343 964,70
Subventions investissement C2	539 811,33	4 414,00		544 225,33
TOTAL	806 780,03	81 410,00		888 190,03
Quotes-parts virées au résultat				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subventions investissement C1	37 079,96	25 998,74		63 078,70
Subventions investissement C2	461 134,89	30 786,66		491 921,55
TOTAL	498 214,85	56 785,40		555 000,25

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

Subvention CAMPUS 1 - CAF PSU & BONUS CTG :
365 570.85 € Reçu en 2025 concernant 2025
169 228.72 € Reçu en 2025 concernant 2024
150 648.65 € Produit à recevoir en 2026 concernant 2025

Subvention CAMPUS 2 - CAF PSU & BONUS CTG :
273 665.92€ Reçu en 2025 concernant 2025
119 147.59 € Reçu en 2025 concernant 2024
93 894.76 € Produit à recevoir en 2026 concernant 2025

Subvention UNIVERSITE DE CAEN :
125 000.00€ Reçu en 2025 concernant 2025

Subvention VILLE DE CAEN :
65 129.00€ Reçu en 2025 concernant 2025

Subvention MSA - PSU :
7 480.66€ Reçu en 2025 concernant 2025

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autre	Total
Subventions d'exploitation		125 000,00	65 129,00	927 613,08	7 480,66	1 125 222,74
TOTAL		125 000,00	65 129,00	927 613,08	7 480,66	1 125 222,74

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 36 171,12 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,96
Table de mortalité	INSEE 2024
Taux de rotation	

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	7,00	5,00
Employés et techniciens	25,00	25,00
PERSONNEL SALARIÉ	32,00	30,00



T A L E N Z

Alteis

NOS BUREAUX

BAYEUX
BOIS-GUILLAUME
CAEN
DEAUVILLE
DIEPPE
EU
FLERS
LE HAVRE
LIVAROT
PARIS
PONT-L'ÉVÊQUE
SAINT-LÔ
SASSEVILLE
TARBES
VIRE
YVETOT



[talenz.fr](https://www.talenz.fr)