

ASSOCIATION APRONEF

PLACE DU MONUMENT
LES CAILLOLS
13012 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET BRICE RENAUD
27 RUE MARIE-LOUISE

13008 MARSEILLE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION APRONEF
PLACE DU MONUMENT
LES CAILLOLS
13012 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	728 385 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	893 355 Euros
- Résultat net comptable,	(79 045) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 17/06/2026

Brice Renaud
Expert-Comptable

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)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	1 756	1 478	278	125	153	121.90
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	703 403	697 072	6 331	7 932	1 602	20.19
	Installations techniques, matériel et outillage	198 661	144 433	54 228	70 749	16 521	23.35
	En cours, avances et acomptes	1 238		1 238	1 238		
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts	46 904		46 904	49 322	2 418	4.90
	Autres immobilisations financières	686		686	1 086	400	36.82
	Total II	952 664	842 983	109 680	130 468	20 788	15.93
	Stocks et en cours	6 275		6 275	6 358	83	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	270 198		270 198	292 447	22 249	7.61
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	27 400		27 400	36 695	9 294	25.33
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	2 742		2 742	2 097	645	30.75
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	312 090		312 090	282 773	29 317	10.37
	Total III	618 705		618 705	620 370	1 665	0.27
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 571 368	842 983	728 385	750 838	22 453	2.99

(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	272 030		272 030			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	630 000		630 000			
	Autres						
	Report à nouveau	385 133		139 215		245 918	176.65
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	79 045		245 918		166 873	67.86
	Situation nette (sous total)	437 853		516 898		79 045	15.29
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	49 866		77 080		27 214	35.31
	Provisions réglementées						
	Total I	487 719		593 978		106 259	17.89
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	3 000		3 000			
	Provisions pour charges	19 654		3 599		16 056	446.17
	Total IV	22 654		6 599		16 056	243.32
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	149 161		77 649		71 512	92.10
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	64 600		68 240		3 640	5.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 251		4 372		121	2.77
	Produits constatés d'avance						
	Total V	218 012		150 261		67 751	45.09
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	728 385		750 838		22 453	2.99

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

218 012 150 261

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 780		1 540		240	15.58
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	893 355		769 690		123 665	16.07
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	17 820		19 980		2 160	10.81
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie	27 214		19 431		7 783	40.05
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			6 617		6 617	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	29 226		149 669		178 895	119.53
Total I	910 943		966 927		55 984	5.79
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	217 099		391 049		173 949	44.48
Aides financières			40 548		40 548	100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	30 107		24 366		5 741	23.56
Salaires et traitements	599 966		597 854		2 112	0.35
Cotisations sociales	108 477		124 125		15 648	12.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 352		22 429		4 077	18.18
Dotations aux provisions	16 056		2 976		19 032	639.47
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3 977		323		3 654	NS
Total II	994 034		1 197 718		203 684	17.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	83 091		230 791		147 700	64.00

(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	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	4 046		5 888		1 842	31.29
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	4 046		5 888		1 842	31.29
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	4 046		5 888		1 842	31.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	79 045		224 903		145 858	64.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			31 155		31 155	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			52 170		52 170	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			21 015		21 015	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	914 989		1 003 970		88 981	8.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	994 034		1 249 888		255 854	20.47
5. EXCEDENT OU DEFICIT	79 045		245 918		166 873	67.86

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...		278		125	153	121.90
20510000 CONCESSIONS ET DROITS		1 756		1 756		
28051000 AMORT. LOGICIELS CRECHES		1 478		1 631	153	9.37
CONSTRUCTIONS		6 331		7 932	1 602	20.19
21310000 CONSTRUCTIONS		131 350		131 350		
21411000 TRAV.CONST.S/SOL AUTRUI		572 053		572 053		
28131000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS		126 091		125 214	877	0.70
28141100 AMORT.CONST.S/SOL AUTRUI		570 981		570 256	725	0.13
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		54 228		70 749	16 521	23.35
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE		57 827		57 827		
21810001 AMENAGEMENT SAINT PAUL SUBV.		7 210		7 210		
21810002 AMENAGEMENT ROUGIERE SUBV		6 250		6 250		
21810010 AMENAGEMENT LA VALBARELLE SUB		3 514		3 514		
21810040 AGEN REFECTION LAROUSSE SUBV		12 895		12 895		
21810050 AMENAGEMENT STRAUSS PMI SUBV		12 062		12 062		
21810060 AMENAGEMENT CASTELLAS SUBV		9 602		9 602		
21810070 AMENAGEMENT BOURRELYS SUBV		25 814		25 814		
21810090 AMENAGEMENT LA POMME SUBV 2017		395		395		
21810100 AMENAGEMENT MICHELIS		17 645		17 645		
21810200 AMENAGEMENT FONSCOLOMBES		397		397		
21810300 AMENAGEMENT ST CHARLES		397		397		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		10 385		10 385		
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI		4 162		4 058	104	2.56
21831000 MATERIEL INFO SUBV CAF		11 855		11 855		
21840000 MOBILIER		18 250		18 250		
28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE		53 181		47 730	5 451	11.42
28181000 AMORT. AMENAGT SAINT PAUL SUBV		7 163		5 696	1 468	25.77
28181001 AMORT AMENAGEMENT VALBARELLE		1 440		1 024	416	40.61
28181002 AMORT AMENAGT ROUGIERE SUBV		2 452		2 452		
28181004 AMORT AMENAGT LAROUSSE SUBV		8 327		6 968	1 359	19.50
28181005 AMORT AMENAGT STRAUSS SUBV		6 797		5 535	1 262	22.80
28181006 AMORT AMENAGT CASTELLAS SUBV		5 381		4 322	1 059	24.51
28181007 AMORT AMENAGT BOURRELYS		11 779		9 064	2 715	29.95
28181009 AMORT AMENAGET LA POMME		387		289	99	34.25
28181010 AMORT. LA VALBARELLE SUB		2 999		1 005	1 994	198.45
28181020 AMORT.		221		89	132	149.39
28181030 AMORT AGENCEMENT BLANCARDE		221		89	132	149.39
28182000 AMT MATERIEL ROULANT		10 385		10 385		
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR		4 058		4 058		
28183100 AMORT INFORMATIQUE SUBV		11 855		11 542	313	2.71
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		17 788		17 562	226	1.29
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES		1 238		1 238		
23120000 IMMOBILISATIONS EN COURS BLANC		1 114		1 114		
23150000 AMENAGEMENT ST THYS SUBV		124		124		
AUTRES TITRES IMMOBILISES		15		15		
27180000 AUTRES TITRES IMMOBILISES		15		15		
PRETS		46 904		49 322	2 418	4.90
27480000 PRET CIL		46 904		49 322	2 418	4.90

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	686		1 086		400	36.82
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	686		1 086		400	36.82
TOTAL II	109 680		130 468		20 788	15.93
STOCKS ET EN COURS	6 275		6 358		83	1.30
31000000 STOCK DE COUCHE	968		929		39	4.18
31100000 STOCK PRODUITS ENTRETIEN/MENAG	3 255		2 299		956	41.59
31200000 STOCK PETIT MAT EQUIPEMENT	1 099		1 133		34	3.03
31300000 STOCK PRODUIT PHARMACIE			30		30	100.00
31400000 STOCK F.MEDICALE CONSOMMABLE	682		1 174		491	41.88
31500000 STOK FOURNITURE BUREAU	271		793		522	65.81
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	270 198		292 447		22 249	7.61
41100000 COLLECTIF CLIENTS/USAGERS	270 198		292 447		22 249	7.61
AUTRES CRÉANCES	27 400		36 695		9 294	25.33
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	2 600		3 024		424	14.03
42100000	61		61			
42100800 REMUNERATIONS DUES AOUT	7		7			
42100900 REMUNERATIONS DUES SEPTEMBRE	21				21	
42101200 REMUNERATIONS DUES DECEMBRE			4 011		4 011	100.00
42500000 AVANCES/ACOMPTE BEUF CHRISTEL	194		194			
42500175 AVANCES/ACOMPTE RAINERO	1 100		1 500		400	26.67
42500582 AVANCES/ACOMPTE BEUF PAUL	100				100	
42503110 AVANCES/ACOMPTE RAUFASTE ALIC	5 625		7 125		1 500	21.05
42503121 AVANCES/ACOMPTE LEMAIRE CANDY	1 250		900		350	38.89
42503144 AVANCES/ACOMPTE STTRIWINE	180				180	
42700175 SAISIE ARRET BOUDOUAIA	0		0			
43870000 PRODUITS A RECEVOIR			2 275		2 275	100.00
44181000 SUB INV A RECEVOIR CAF FME	7 628		7 628			
44710000 TAXE S/LES SALAIRES			1 216		1 216	100.00
46700200 AVANCES/REMBT ACHATS MR GACHON	808		808			
46700700 AVANCE/RBST FRAIS PRESIDENCE	14		500		486	97.20
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	7 812		7 446		367	4.92
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 742		2 097		645	30.75
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	2 742		2 097		645	30.75
DISPONIBILITES	312 090		282 773		29 317	10.37
51212110 CDT.MUT.SAKAK.CPTE COURT.32201	56 752		9 744		47 008	482.44
51213510 CDT.MUT.SAKAK.LIV.BLEU 32203	30 981		62 835		31 854	50.69
51213594 TONIC OBNL TRIPLEX N°32216	223 065		207 959		15 106	7.26
53100000 CAISSE	785		206		579	281.56
53110000 CAISSE CR. MACC. CANADA	102		478		376	78.75
53140000 CAISSE H-G. SAINT-CHARLES			169		169	100.00
53150000 CAISSE H-G. MICHELIS	144		97		47	48.15
53170000 CAISSE H-G. FONSCOLOMBE	58		27		30	111.94
53180000 CAISSE H-G.CAPUCINS AUX CONVAL	7		2		5	231.96
58000000 VIREMENTS INTERNES	196		1 256		1 060	84.38
TOTAL III	618 705		620 370		1 665	0.27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	728 385	750 838	22 453	2.99

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	272 030	272 030		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	168 365	168 365		
10250000 LEG DONATION ACTIF IMMOBILISE	103 665	103 665		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	630 000	630 000		
10685000 RESERVE DE TRESORERI	220 000	220 000		
10685100 AUTRES RESERVES	80 000	80 000		
10685200 RESERVES DE DEVELOPPEMENT	330 000	330 000		
REPORT A NOUVEAU	385 133	139 215	245 918	176.65
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	385 133	139 215	245 918	176.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	79 045	245 918	166 873	67.86
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	437 853	516 898	79 045	15.29
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	49 866	77 080	27 214	35.31
13131000 SI CG 13 RENOVATION PMI	107 275	107 275		
13132000 SUBV EQUIPEMENT CAF	11 742	11 742		
13133000 SUBV AR CD13 SOL EXT 12600 €	12 600	12 600		
13150200 SUBV AR CAF FME 7627.83 €	7 628	7 628		
13900000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES PMI 107K	75 244	50 061	25 183	50.31
13910000 SUBV EQUIP INSCR RES INFO CAF	11 736	11 427	309	2.71
13930000 SUBV INV CD13 QP RES 12600 SOL	2 399	678	1 721	254.04
TOTAL I	487 719	593 978	106 259	17.89
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR RISQUES	3 000	3 000		
15180000 PROVISION POUR RISQUES	3 000	3 000		
PROVISIONS POUR CHARGES	19 654	3 599	16 056	446.17
15300000 PROV. PENSIONS & OBLIG.SIMIL.	19 654	3 599	16 056	446.17
TOTAL IV	22 654	6 599	16 056	243.32
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	149 161	77 649	71 512	92.10
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	119 757	16 720	103 037	616.24
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	29 404	60 929	31 525	51.74
DETTES FISCALES ET SOCIALES	64 600	68 240	3 640	5.33
42101200 REMUNERATIONS DUES DECEMBRE	1 267		1 267	
42500566 AVANCES/ACOMPTES VIGNUALES NAT	50		50	
42500582 AVANCES/ACOMPTES BEUF PAUL		3 855	3 855	100.00
42503129 AVANCES/ACOMPTES RODRIGUEZ ANN	1 344		1 344	
42503149 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	437		437	
42700000 PERSONNEL OPPOSITION	180		180	
42820100 DETTES PROV.CONGES PAYES	28 677	30 498	1 822	5.97
42821100 DETTES PROV.PRECARITE		5 460	5 460	100.00
42822100 REPOS COMPENSATEURS À PAYER	3 578	4 003	425	10.61
43100000 URSSAF	9 766	9 794	28	0.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43700000	RETRAITE MALAKOF NC ET CADRE	2 449	2 402	47	1.95
43700300	MUTUELLE CIC	246	179	67	37.35
43700500	GFP. PREVOYANCE NON CADRE	4 069	1 628	2 441	149.89
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	7 805		7 805	
43820100	CHG.SOC.S/CONGES PAYES	973	8 336	7 363	88.33
43821100	CHG.SOC.S/PRECARITE		822	822	100.00
43822100	CHG.SOC.S/REPOS COMPENSATEURS		1 139	1 139	100.00
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	353	124	230	185.54
44710000	TAXE S/LES SALAIRES	3 405		3 405	
AUTRES DETTES		4 251	4 372	121	2.77
41100000	COLLECTIF CLIENTS/USAGERS	107	8	98	NS
46700600	AVANCE/RBST ACHATs MR BEUF	91	91		
46710000	INDEMNITES JOURNALIERES CPCAM.	210	429	219	51.12
46860000	DIVERS CHARGES A PAY	3 844	3 844		
TOTAL V		218 012	150 261	67 751	45.09
TOTAL GENERAL		728 385	750 838	22 453	2.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
COTISATIONS	1 780	1 540	240	15.58
75600000 COTISATION DES ADHERENTS ADMIN	80	80		
75610000 COTIS.ADHERENTS & USAGERS	1 700	1 460	240	16.44
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	893 355	769 690	123 665	16.07
70601100 PARTIC.USAGERS CRECHES	58 005	56 198	1 807	3.22
70601300 PARTIC.USAGERS HALTES-GARDERIE	18 985	19 410	425	2.19
70610100 PREST.SERV.CAF CRECHES	178 891	170 052	8 839	5.20
70610110 PREST BONUS CTG CRECHE CAF	66 906	46 486	20 420	43.93
70610300 PREST.SCE CAF. HALTES-GARDERIE	167 091	161 072	6 019	3.74
70610310 PREST BONUS CTG CEF HG	288 275	248 567	39 708	15.97
70620100 PREST.SERV.MAIRIE CRECHES	34 866	34 302	564	1.64
70620110 VDM forfait places CGG Crèche	11 110		11 110	
70620300 PREST.SCE MAIRIE HALTES-GARDER	31 095	26 587	4 509	16.96
70620310 VDM forfait places CTG (505 €)	29 795		29 795	
70830000 PRODUITS - LOCATION MISE A DIS	7 500	7 017	483	6.89
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES (tombo	848		848	
70900000 REDUCTION PARTICIPATION FAMILI	11		11	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	17 820	19 980	2 160	10.81
74303000 CG. 13 CRECHE	4 840	4 840		
74304000 CG. 13 AUTRES STRUCT.ACCUEIL	12 980	12 980		
74306000 CG. 13 ACCUEIL PETITE ENFANCE		2 160	2 160	100.00
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	27 214	19 431	7 783	40.05
75710000 QUOTE-PART SUBV.INVST.VIREE	27 214	19 431	7 783	40.05
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		6 617	6 617	100.00
79110000 TRANSFERT CHG. ASP.(EX.CNASEA)		7 690	7 690	100.00
79110100 TRANSFERT CHARGES ASP ANT.		4 914	4 914	100.00
79111000 IJ. RBT GFP PREVOYANCES		2 959	2 959	100.00
79113000 TRANSFT.CH.EXPLOITATION		882	882	100.00
AUTRES PRODUITS	29 226	149 669	178 895	119.53
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	46	14	32	224.37
75801000 PRODUITS FRAIS DE SIEGE		149 654	149 654	100.00
75810000 PRODUITS DIVERS S/PRESTAT°	29 273		29 273	
TOTAL I	910 943	966 927	55 984	5.79
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	217 099	391 049	173 949	44.48
60310000 VARIATION STOCK COUCHES	39	290	329	113.39
60311000 VARIATION STOCK ENTRETIEN/MENA	956	886	70	7.96
60312000 VARIATION STOCK PETIT MAT/EQUI	34	429	463	107.99
60313000 VARIATION STOCK PHARMACIE	30	32	2	6.26
60314000 VARIATION F.MEDICALES CONSOMMA	491	218	709	325.94
60315000 VARIATION STOCK F.BUREAU	522	499	1 021	204.59
60400000 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	1 387	2 066	679	32.88
60611000 EAU	4 430	2 440	1 990	81.53
60612000 ELECTRICITE GAZ ET FUEL	26 687	21 708	4 979	22.94
60630000 AUTRES / PTT EQUIPEMENT	2 598	6 609	4 011	60.69
60630200 ACHATS PETIT MAT. ENTRETIEN	211	218	7	3.24
60631000 FOURNIT.SCOL. & EDUCATIVES	59	460	401	87.14
60634000 FOURNIT.MEDIC.CONSUMMABLES	1 474	775	699	90.29
60635000 FOURNITURE COUCHES	1 795	2 961	1 166	39.39
60640000 FOURNIT ADM ET DE BUREAU	931	1 553	621	40.02
60641000 COPIES PHOTOCOPIEUR	847	945	98	10.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
60680000 PRODUITS D'ENTRETIEN	836		1 349		513	38.04
60681000 ALIMENTATION	1 225		1 394		169	12.12
60681100 ALIMENTATION CRECHE/POV.PLATS	23 027		22 258		769	3.46
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	60 290		68 780		8 490	12.34
61352000 LOCATION MATERIEL BNP COPIEUR	5 184		5 184			
61400000 CHG CHARGES LOCATIVES	21 707		25 465		3 758	14.76
61522000 ENTR.REPAR. SUR SINISTRE			2 148		2 148	100.00
61550000 ENTRE & REP. S/ BIENS MOBILIER	75		34		41	123.21
61555000 ENTR. REPARATION VEHICULES	1 135		287		848	295.46
61560000 MAINTENANCES ET CONT. TECHNIQ.	8 653		7 226		1 427	19.75
61570000 MAINTENANCE ALARME TELE SURV			535		535	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7 651		25 520		17 869	70.02
62261000 HONORAIRES CAC. & EXPT-CPTABLE	22 756		26 006		3 250	12.50
62262000 HONORAIRES AUTRES	1 680		1 500		180	12.00
62512000 DEPLACT. DU PERSONNEL	8				8	
62513000 DEPLACEMENT VEHICULE SIEGE	2 079		3 236		1 157	35.75
62514000 CARBURANT AUTRES	1 070		250		820	328.02
62515000 FRAIS DE PARKING DIVERS	172		18		153	833.19
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	738		907		169	18.67
62610000 AFFRANCHISSEMENT	278		488		209	42.89
62620000 TELECOMMUNICATIONS	6 026		4 736		1 290	27.23
62621000 TELECOMMUNICATION PORTABLE	1 363		1 285		78	6.04
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS	2 475		2 627		152	5.77
62800000 SERVICE TELESURVEILLANCE	713		178		535	300.00
62840000 FORMATION DU PERSONNEL	6 492		1 200		5 292	441.00
62870000 FRAIS DE SIEGE			149 654		149 654	100.00
62880000 TRAITEMENT DECHETS METROPOLE	965		759		206	27.09
AIDES FINANCIERES			40 548		40 548	100.00
65700000 VNC CESSION IMMO			40 548		40 548	100.00
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	30 107		24 366		5 741	23.56
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	21 706		20 113		1 593	7.92
63120000 AGEFIPH			4 285		4 285	100.00
63330000 FORMATION PROFESSIONELLE CONTI	6 147		6 267		120	1.91
63512000 TAXES FONCIERES	2 254		2 242		12	0.54
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM			30		30	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	599 966		597 854		2 112	0.35
64110000 SALAIRES BRUTS	551 937		588 150		36 214	6.16
64110100 REPOS COMPENSATEURS	549		3 119		3 667	117.59
64120000 CONGES PAYES	5 983		5 811		172	2.96
64130000 INDEMNITES DE PRECARITE	5 460		1 918		7 378	384.76
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 353		2 086		268	12.84
64140100 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	44 605				44 605	
64144000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			3 008		3 008	100.00
COTISATIONS SOCIALES	108 477		124 125		15 648	12.61
64510000 URSSAF	47 684		52 931		5 247	9.91
64530000 COTIS. RETRAITE C & NC MALAKOF	11 987		13 029		1 042	7.99
64530310 MUTUELLE CIC	8 945		8 735		209	2.39
64540000 PÔLE EMPLOI (ASSEDIC)	25 454		25 146		308	1.23
64582000 CHG.SOC.S/CONGES PAYES	8 336		1 259		9 595	762.12
64582110 CHG.SOC.S/PRECARITE	822		68		889	NS
64582210 CHG.SOC.S/REPOS COMPENSATEURS	1 139		994		144	14.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
64711000 CHEQUES RESTAURANT APRONEF	19 798	19 227	571	2.97
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 394	4 725	331	7.00
64840000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 907		2 907	
64910000 RBST CHARGES PERSONNEL - ASP	2 395		2 395	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	18 352	22 429	4 077	18.18
68111000 DAP SUR IMMOB INCORPORELLE	125	139	14	10.00
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	18 227	22 290	4 063	18.23
DOTATIONS AUX PROVISIONS	16 056	2 976	19 032	639.47
68153000 DOTATION PROV. ENGAGT.RETRAITE	16 056	2 976	19 032	639.47
AUTRES CHARGES	3 977	323	3 654	NS
65400000 PERTES SUR PRESTATIONS		89	89	100.00
65410000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	1 640	162	1 478	914.28
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	977	73	904	NS
65811000 IMPUTATION HG/PMI FERMEES	1 361		1 361	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	994 034	1 197 718	203 684	17.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	83 091	230 791	147 700	64.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 046	5 888	1 842	31.29
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 046	5 888	1 842	31.29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 046	5 888	1 842	31.29
RESULTAT FINANCIER	4 046	5 888	1 842	31.29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	79 045	224 903	145 858	64.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS		31 155	31 155	100.00
77200000 PRODUITS EXERC.ANTER		4 485	4 485	100.00
78750000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE		35 640	35 640	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		31 155	31 155	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		52 170	52 170	100.00
67120000 AMENDES ET PENALITES		3 650	3 650	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		38 400	38 400	100.00
67200000 CHARG.EXERCICES ANTE		10 120	10 120	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		52 170	52 170	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		21 015	21 015	100.00
TOTAL DES PRODUITS	914 989	1 003 970	88 981	8.86
TOTAL DES CHARGES	994 034	1 249 888	255 854	20.47
EXCEDENT OU DEFICIT	79 045	245 918	166 873	67.86

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Produits et charges sur exercices antérieurs	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'association Départementale pour la Protection des Nourrissons de l'Enfance et de la Famille, fondée en 1875, a pour but la protection de l'Enfance et de la Famille, en particulier des nourrissons et de la mère de Famille, par tous les moyens propres à améliorer leur sort.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 728 385.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 910 942.87 Euros et dégageant un déficit de 79 045.33- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La fermeture de la halte garderie Saint-Charles au 31/07/2025.

Les contributions volontaires ne sont pas valorisés car l'association n'a pas les moyens techniques et opérationnels pour le faire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Union des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2023-03 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'activité ;
- Permanence des méthodes comptables d'une année à l'autre dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2023-03 ;
- Indépendance des exercices.

ANNEXE

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

Changement de méthode

Changement de règlement comptable

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03. Ce règlement modifie notamment la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique de transfert de charges et modifie les modèles d'états financiers. Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice au 31/12/2025 selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués par l'association APRONEF.

Les comptes au 31/12/2024 n'ont pas été retraités rétrospectivement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 756		
Constructions sur sol propre	131 350		
Constructions sur sol d'autrui	572 053		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 827		
Installations générales agencements aménagements divers	96 182		
Matériel de transport	10 385		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 163		104
Immobilisations corporelles en cours	1 238		
TOTAL	903 198		104
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	50 408		4 769
TOTAL	50 423		4 769
TOTAL GENERAL	955 378		4 873

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 756	1 756
Constructions sur sol propre			131 350	131 350
Constructions sur sol d'autrui			572 053	572 053
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			57 827	57 827
Installations générales agencements aménagements divers			96 182	96 182
Matériel de transport			10 385	10 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 267	34 267
Immobilisations corporelles en cours			1 238	1 238
TOTAL			903 302	903 302
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		7 587	47 590	47 590
TOTAL		7 587	47 605	47 605
TOTAL GENERAL		7 587	952 664	952 664

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 631	125	278	1 478
Constructions sur sol propre	125 214	877		126 091
Constructions sur sol d'autrui	570 256	725		570 981
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	47 730	5 451		53 181
Installations générales agencements aménagements divers	36 531	10 635		47 166
Matériel de transport	10 385			10 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 162	539		33 701
TOTAL	823 279	18 227		841 505
TOTAL GENERAL	824 910	18 352	278	842 983

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	125				
Constructions sur sol propre	877				
Constructions sur sol d'autrui	725				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 451				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 635				
Matériel de bureau informatique mobilier	539				
TOTAL	18 227				
TOTAL GENERAL	18 352				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	46 904	46 904	
Autres immobilisations financières	686	686	
Autres créances clients	270 198	270 198	
Personnel et comptes rattachés	8 538	8 538	
Divers état et autres collectivités publiques	7 628	7 628	
Débiteurs divers	11 234	11 234	
Charges constatées d'avance	2 742	2 742	
TOTAL	347 930	347 930	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 614		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 032		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	149 161	149 161		
Personnel et comptes rattachés	35 534	35 534		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 308	25 308		
Autres impôts taxes et assimilés	3 758	3 758		
Autres dettes	4 251	4 251		
TOTAL	218 012	218 012		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 404
Dettes fiscales et sociales	41 033
Autres dettes	3 844
Total	74 281

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 742
Total	2 742

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	25
Total	25

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4200 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Une provision de 16 055 euros a été enregistré au titre de l'exercice 2025.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	352
45 à 54 ans	11 à 20 ans	581
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 498
moins de 35 ans	plus de 30 ans	7 624
Engagement total		16 055

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- constitution d'une provision chargée en fonction du nombre d'année restant à courrir jusqu'à l'âge de départ en retraite.
- la provision dépend de l'ancienneté :
 - 10-15 ans = 1/2 mois
 - 15-20 ans = 1 mois
 - 20-30 ans = 1,5 mois
 - > 30 ans = 2 mois

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Charges et produits sur exercices antérieurs