

CRECHE LAIQUE SAINT FARGEAU

33 RUE DU TELEGRAPHE

75020 PARIS

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

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 21

AB EXPERTISE COMPTABLE

10 RUE VANDREZANNE

TOUR ONYX

75013 PARIS

0144232425

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 426 667		1 426 667	1 426 667		
	Constructions	2 121 047	757 372	1 363 675	1 518 619	154 944	10.20
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	104 527	97 958	6 569	6 247	322	5.15
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	11 319		11 319	11 319		
	Autres	230		230	230		
	Total I	3 663 789	855 330	2 808 459	2 963 081	154 622	5.22
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 775		6 775	10 852	4 077	37.57
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 862		8 862	7 089	1 772	25.00
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	300 537		300 537	335 754	35 217	10.49
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	8 846		8 846	6 864	1 982	28.87
	Total II	325 020		325 020	360 559	35 539	9.86
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 988 809	855 330	3 133 479	3 323 640	190 161	5.72

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus 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						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 068 790		1 874 990		193 800	10.34
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	203 099				203 099	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	40 017		2 740		42 757	NS
	Situation nette (sous total)	1 825 674		1 877 730		52 056	2.77
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	991 940		1 152 949		161 009	13.96
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	2 817 614		3 030 679		213 065	7.03
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 500		3 500			
	Provisions pour charges	53 000		22 559		30 441	134.94
	Total III	56 500		26 059		30 441	116.82
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses			12 039		12 039	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	61 209		76 073		14 865	19.54
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	162 495		200 495		38 000	18.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	35 661		2 373		33 288	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	259 366		266 903		7 537	2.82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 133 479		3 323 640		190 161	5.72

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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	3 510		3 825		315	8.24
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	331 456		305 378		26 078	8.54
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 136 924		861 172		275 753	32.02
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			26 821		26 821	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	8 781				8 781	
Total I	1 480 672		1 197 196		283 476	23.68
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	507 841		385 644		122 197	31.69
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	45 074		29 791		15 283	51.30
Salaires et traitements	580 833		566 411		14 422	2.55
Charges sociales	199 057		219 077		20 021	9.14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	157 288		156 375		913	0.58
Dotations aux provisions	30 441		3 500		26 941	769.74
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 507				2 507	
Total II	1 523 040		1 360 798		162 242	11.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	42 368		163 603		121 234	74.10

(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	2 351		3 058		707	23.13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 351		3 058		707	23.13
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 351		3 058		707	23.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	40 017		160 544		120 527	75.07
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			18 707		18 707	100.00
Sur opérations en capital			153 343		153 343	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			172 050		172 050	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			8 765		8 765	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			8 765		8 765	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			163 284		163 284	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 483 023		1 372 304		110 719	8.07
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 523 040		1 369 564		153 476	11.21
5. EXCEDENT OU DEFICIT	40 017		2 740		42 757	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TERRAINS	1 426 667	1 426 667		
21100000 TERRAIN	1 426 667	1 426 667		
CONSTRUCTIONS	1 363 675	1 518 619	154 944	10.20
21310000 BATIMENTS	2 020 000	2 020 000		
21311000 TRAVAUX 2021/2022	101 047	101 047		
28130000 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS	83 970	63 760	20 210	31.70
28131000 AMT CONSTRUCTIONS 2	673 402	538 668	134 734	25.01
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	6 569	6 247	322	5.15
21830300 2 APPLE	2 399	2 399		
21830400 SECHE LINGE	5 023	5 023		
21830500 SAMSUNG PORTABLE	621	621		
21830600 MIELE MACHINE	2 985	2 985		
21830700 ARMOIRE REFRIGEREE 1	357	357		
21830800 ARMOIRE REFRIGEREE 2	1 565	1 565		
21830900 IMAC APPLE DART	1 555	1 555		
21831000 SECHE LINGE 2	1 506	1 506		
21831100 LAVE LINGE	1 408	1 408		
21831200 PIANO FOUR	2 280	2 280		
21831300 IMPRIMANTE	545	545		
21831400 FOUR MIXTE	4 800	4 800		
21840100 BOMAT CUISINE 102036	7 176	7 176		
21840200 BOMAT CUISINE 2	10 408	10 408		
21840300 BOMAT TABLE INOX	610	610		
21840400 PROFEU	1 445	1 445		
21840500 BOMAT COMPLT CUISINE	634	634		
21840600 HABA 1	17 607	17 607		
21840700 HABA 2	1 240	1 240		
21840800 3 FAUTEUILS	538	538		
21840900 METRO VITRINE FRIGO	1 304	1 304		
21841100 NATHAN	3 121	3 121		
21841300 HABA 3	3 695	3 695		
21841400 IKEA	451	451		
21841500 MATHOU MEUBLE	5 294	5 294		
21841600 HABA JOUET	854	854		
21841700 CAMEL DIA MATELAS	370	370		
21841800 CHOMETTE EQUIP CUISINE	7 545	7 545		
21841900 DIMA SPORT TAPIS	275	275		
21842000 CHOMETTE EQUIP CUISINE	931	931		
21842100 STRUCTURE 1ER PAS	720	720		
21842200 MILLENIUM	1 166	1 166		
21842400 EPLUCHEUSE CHOMETTE	1 649	1 649		
21842500 CHOMETTE CUISINE	1 761	1 761		
21842600 LAVE VAISSELLE COMENDA	3 606	3 606		
21842700 MULTIPRO ARMOIRE REFRIGEREE	1 650	1 650		
21842800 APPLE	2 948	1 449	1 499	103.45
21842900 RESTOMAT ARMOIR REFRIGEREE	1 320	1 320		
21843000 FAUTEUIL ALLAITEMENT	1 167		1 167	
28153000 AMT HABA 1	17 607	17 607		
28154000 AMT HABA 2	1 240	1 240		
28183140 AMT - FOUR	1 621	661	960	145.23
28183300 AMT APPLE 2	1 288	910	378	41.53
28184100 AMT 2 APPLE	2 399	2 399		
28184200 AMT SECHE LINGE	5 023	5 023		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
28184290	AMT - ARMOIR REFRIGEREE	299		35		264	754.29
28184300	AMT SAMSUNG PORTABLE	621		621			
28184400	AMT MIELE MACHINE	2 985		2 985			
28184500	AMT ARMOIRE REFRIGEREE	357		357			
28184600	AMT ARMOIRE REGRIGEREE 2	1 565		1 565			
28184700	AMT IMAC APPLE DART	1 555		1 555			
28184800	AMT BOMAT CUISINE	7 176		7 176			
28184900	AMT BOMAT CUISINE	10 408		10 408			
28185000	AMT BOMAT TABLE INOX	610		610			
28185100	AMT PROFEU	1 445		1 445			
28185200	AMT BROMAT CUISINE COMPLT	634		634			
28185500	AMT FAUTEUILS	538		538			
28185600	AMT METRO VITRINE FRIGO	1 304		1 304			
28185700	AMT NATHAN	3 121		3 121			
28185800	AMT HABA	3 695		3 695			
28185900	AMT IKEA	451		451			
28186000	AMT MATHOU MEUBLE	5 294		5 294			
28186100	AMT HABA JOUET	854		854			
28186200	AMT CHOMETTE EQUIP CUISINE	7 545		7 545			
28186300	AMT CAMEL DIA MATELA	370		370			
28186400	AMT STRUCTURE 1ER PAS	720		720			
28186500	MILLENIUM	1 166		1 166			
28186700	AMT DIMA SPORT	275		275			
28186800	AMT EPLUCHEUSE	1 649		1 649			
28186900	AMT CHAUMETTE	1 761		1 761			
28187000	AMT MULTI SERVICE	3 606		3 606			
28187100	AMT SECHE LINGE MIELE	1 506		1 506			
28187200	AMT FOURNEAU ELECTRIQUE	2 280		2 280			
28187300	AMT LAVE LINGE MIELE PRO	1 408		1 408			
28187400	AMT CHOMETTE EQUIP CUISINE	931		931			
28187500	AMT ARMOIRE REFRIGEREE	1 650		1 418		232	16.35
28187600	AMORT IMPRIMANTE	545		493		52	10.57
28187700	AMT PAPOUILLE	458				458	
PRETS		11 319		11 319			
27487000	AUTRES PRETS ASTRIA OCIL	11 319		11 319			
AUTRES		230		230			
27500000	DEPOTS DE GARANTIE	230		230			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2 808 459		2 963 081		154 622	5.22
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		6 775		10 852		4 077	37.57
41100000	CLIENTS	6 775		10 852		4 077	37.57
AUTRES		8 862		7 089		1 772	25.00
40100000	FOURNISSEURS	5 747		4 683		1 064	22.72
42103000	CARRE SANDRA	123		63		60	95.15
42104000	ZEZA GRACE			41		41	100.00
42105000	LEPRON MELODY			529		529	100.00
43702000	PLAN SANTE			141		141	100.00
43740000	UNIFAF	2 992				2 992	
46700000	SUB FONC CAF			1 633		1 633	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
DISPONIBILITES		300 537		335 754		35 217	10.49
51200800 CIC LIVRET OBNL		45 940		45 198		742	1.64
51200900 CIC LIVRET A 702		76 182		74 573		1 609	2.16
51210000 BNP DEXIA 48		172 467		139 265		33 202	23.84
51220000 CIC		1 872		74 192		72 321	97.48
53110000 CAISSE		4 076		2 525		1 551	61.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 846		6 864		1 982	28.87
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		8 846		6 864		1 982	28.87
TOTAL ACTIF CIRCULANT		325 020		360 559		35 539	9.86
TOTAL GENERAL		3 133 479		3 323 640		190 161	5.72

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	2 068 790	1 874 990	193 800	10.34
10130000 FONDS ASSOCIATIFS	2 068 790	1 874 990	193 800	10.34
REPORT A NOUVEAU	203 099		203 099	
11900100 REPORT A NOUVEAU DEB 2022	12 039		12 039	
11900200 REPORT A NOUVEAU DEB 2023	191 060		191 060	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	40 017	2 740	42 757	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 825 674	1 877 730	52 056	2.77
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	991 940	1 152 949	161 009	13.96
13100100 CAF SUBVENTION INVESTISSEMENT	660 000	660 000		
13100200 PARIS SUBVENTION INVESTISSEMENT	1 834 801	1 834 801		
13100300 SUBVENTION REGION	180 000	180 000		
13100400 CAF SUBVENTION TRAVAUX 2021-22	85 265	85 265		
13100500 SUBVENTION VILLE DE PARIS TRVX	18 428	18 428		
13100600 IND ASSURANCE	213 155	213 155		
13100700 INDEMNITE D'ASSURANCE	53 661	53 661		
13100800 DEGAT DES EAUX 2021	849	849		
13900000 SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	484 541	451 541	33 000	7.31
13900100 ETALEMENT SUB CAF	66 705	50 650	16 054	31.70
13900200 PARIS INVESTISSEMENT	1 349 496	1 257 756	91 740	7.29
13900300 ETALEMENT SUBV ILE DE FRANCE	131 066	122 066	9 000	7.37
13900500 ETALEMENT SUB VILLE PARIS	14 745	11 196	3 549	31.70
13900700 ETALEMENT IND D'ASSURANCE	7 666		7 666	
TOTAL FONDS PROPRES	2 817 614	3 030 679	213 065	7.03
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	3 500	3 500		
15110000 PROVISION PRUD'HOMME	3 500	3 500		
PROVISIONS POUR CHARGES	53 000	22 559	30 441	134.94
15300000 PROVISION RETRAITE	53 000	22 559	30 441	134.94
TOTAL PROVISIONS	56 500	26 059	30 441	116.82
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		12 039	12 039	100.00
16740100 FONDS DEDIES		12 039	12 039	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	61 209	76 073	14 865	19.54
40100000 FOURNISSEURS	41 444	59 358	17 913	30.18
40810000 FOURNISSEURS FNP	19 765	16 716	3 049	18.24
DETTES FISCALES ET SOCIALES	162 495	200 495	38 000	18.95
42100000 SALAIRES	2 829	605	2 224	367.65
42101000 PATAT		31	31	100.00
42102000 CARPINTHEIRO		57	57	100.00
42103300 KADRI		20	20	100.00
42104000 ZEZA GRACE	643		643	
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES		284	284	100.00
42700000 SAISIE ADMINISTRATIVE		415	415	100.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	32 468	30 896	1 572	5.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Euros	%		
42830000	PROVISION SALAIRE	1 000		1 000	
43100000	URSSAF	53 224	103 100	49 876	48.38
43702000	PLAN SANTE	2 765		2 765	
43713000	MUTEX PREVOYANCE	10 006	7 690	2 315	30.11
43720000	REUNICA	7 867	6 958	908	13.05
43740000	UNIFAF		1 848	1 848	100.00
43750000	OETH		12 000	12 000	100.00
43820000	CHARGES SOCIALES	18 012	14 574	3 438	23.59
44210000	DGFIP - PREL A LA SOURCE	1 151	906	245	27.04
44800000	TAXE SUR SALAIRES	32 531	21 111	11 420	54.10
AUTRES DETTES		35 661	2 373	33 288	NS
41100000	CLIENTS	2 874	2 373	501	21.11
46700000	SUB FONC CAF	32 787		32 787	
TOTAL DETTES		259 366	266 903	7 537	2.82
TOTAL GENERAL		3 133 479	3 323 640	190 161	5.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
COTISATIONS	3 510	3 825	315	8.24
75602000 FRAIS D INSCRIPTION	3 150	3 600	450	12.50
75603000 COTISATIONS	360	225	135	59.93
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	331 456	305 378	26 078	8.54
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	331 456	305 378	26 078	8.54
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 136 924	861 172	275 753	32.02
74100000 SUBVENTION FONCT VDP	507 222	526 196	18 974	3.61
74200000 SUB FONCT CAF RP	334 263	222 418	111 845	50.29
74210000 CAF PSEJ-BONUS TERRITOIRE	66 530	44 657	21 873	48.98
74220000 CAF BONUS ATTRACTIVITE	67 900	67 900		
74700000 SUB VIREES AU RESULTAT	33 000		33 000	
74700007 INDEMNITE D'ASSURANCE	7 666		7 666	
74700100 PARIS INVEST	91 740		91 740	
74700200 SUB ILE DE FRANCE INVEST	9 000		9 000	
74730000 SUB FME CAF	16 054		16 054	
74740000 SUB ETAL FME PARIS	3 549		3 549	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		26 821	26 821	100.00
78150000 REP PROV		111	111	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		26 710	26 710	100.00
AUTRES PRODUITS	8 781		8 781	
75800000 INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS	8 781		8 781	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 480 672	1 197 196	283 476	23.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	507 841	385 644	122 197	31.69
60610000 FOURNITURES N STOCKABLES	40 601	39 696	905	2.28
60621000 PRODUITS PHARMA & LANGES	4 683	6 287	1 604	25.51
60623000 ALIMENTATION	40 591	36 057	4 534	12.57
60624000 PRODUITS ENTRETIEN	8 956	7 044	1 911	27.14
60625000 LINGE VETEMENT PERSONNEL	587	828	241	29.14
60625300 LINGE ENFANT	2 135	275	1 861	676.87
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PT MAT	2 374	2 945	571	19.38
60630100 PEDAGOGIE	2 142	1 012	1 130	111.73
60640000 PETIT MATERIEL BUREAU	7 128	5 161	1 967	38.12
61310000 LOYER	1 560	1 560		
61320000 LOYER TPE	288	288		
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	29 652	18 879	10 772	57.06
61560000 MAINTENANCE	71 459	71 256	202	0.28
61600000 PRIMES D ASSURANCE	7 896	9 593	1 696	17.68
61800000 DOCUMENTATIONS	50		50	
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	176 316	52 275	124 041	237.29
62260000 HONORAIRES	50 616	56 102	5 486	9.78
62260100 A. HONORAIRES	14 676	11 301	3 375	29.87
62260400 DESBANT AUREORE	5 400		5 400	
62260500 WOLFF ELISE	8 910	14 850	5 940	40.00
62260600 LUCIA STELLA	9 500	15 400	5 900	38.31
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	156		156	
62300100 INDEED	7 974	15 809	7 835	49.56
62310000 CADEAUX	3 023	3 502	480	13.70
62570000 DEPLACEMENTS	40	200	160	79.91
62570100 RESTAURANTS		109	109	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	86		325		239	73.59
62601000 FRANCE TELECOM	4 707		3 835		873	22.75
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	3 724		4 030		306	7.59
62800000 FORMATIONS	1 245		6 386		5 141	80.51
62810000 COTISATIONS	1 367		640		727	113.68
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	45 074		29 791		15 283	51.30
63110000 TAXE SUR SALAIRES	32 531		21 111		11 420	54.10
63330000 FORMATION/TA	11 508		7 664		3 844	50.15
63512000 TAXES FONCIERES	1 035		1 016		19	1.87
SALAIRES ET TRAITEMENTS	580 833		566 411		14 422	2.55
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	555 479		535 412		20 067	3.75
64110000 CARTE ORANGE	7 624		7 971		347	4.36
64120000 CONGES PAYES	1 572		11 627		10 055	86.48
64130000 INDEMNITE DE LICENTIEMENT	2 723				2 723	
64160000 CHEQUES DEJEUNER	13 435		11 401		2 035	17.85
CHARGES SOCIALES	199 057		219 077		20 021	9.14
64500000 URSSAF	144 986		150 786		5 800	3.85
64540000 RETRAITE/PREVOYANCE/MUTUELLE	60 164		51 846		8 318	16.04
64540200 OETH	12 000		6 000		18 000	300.00
64551000 CHARGES SOCIALES/C PAYES	2 630		6 885		4 255	61.80
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 276		3 560		284	7.99
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	157 288		156 375		913	0.58
68110000 AMORTISSEMENTS	157 288		156 375		913	0.58
DOTATIONS AUX PROVISIONS	30 441		3 500		26 941	769.74
68150000 DOT AUX PROV	30 441		3 500		26 941	769.74
AUTRES CHARGES	2 507				2 507	
65800000	2 507				2 507	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 523 040		1 360 798		162 242	11.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 368		163 603		121 234	74.10
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 351		3 058		707	23.13
76800000 REVENUS LIVRET A	2 351		3 058		707	23.13
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 351		3 058		707	23.13
RESULTAT FINANCIER	2 351		3 058		707	23.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	40 017		160 544		120 527	75.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			18 707		18 707	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			18 707		18 707	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			153 343		153 343	100.00
77700000 SUB VIREES AU RESULTAT			33 000		33 000	100.00
77700100 PARIS INVST			91 740		91 740	100.00
77700200 SUB ILE DE FRANCE INVEST			9 000		9 000	100.00
77730000 SUB FME CAF			16 054		16 054	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
77740000 SUB ETAL FME PARIS		3 549	3 549	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		172 050	172 050	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		8 765	8 765	100.00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		8 765	8 765	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		8 765	8 765	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		163 284	163 284	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 483 023	1 372 304	110 719	8.07
TOTAL DES CHARGES	1 523 040	1 369 564	153 476	11.21
EXCEDENT OU DEFICIT	40 017	2 740	42 757	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds propres	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
Détail des charges constatées d'avance	19
Détail des produits constatés d'avance	19
Subventions d'équipement	19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	21
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 133 479.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 480 671.76 Euros et dégageant un déficit de 40 017.43- 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Principes et règles comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2018-06 du 05 décembre 2018, modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022 et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L.123-12 à L.123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation ;
 - Permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06 ;
- Indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et/ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Changement de méthode comptable

L'application du règlement ANC 2022-06, modifiant le règlement comptable de référence ANC N° 2018-06, a été adopté par l'Autorité des Normes Comptables en novembre 2022, puis homologué par arrêté le 26 décembre 2023. Ce règlement introduit les évolutions majeurs suivantes :

- La nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charges ;
- La modification du plan de comptes et la mise à jour des modèles des états financiers.

Ce règlement s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. À ce titre, les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 auraient dû en constituer la première application. Toutefois, en raison de contraintes techniques

ANNEXE

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

imputables à l'éditeur du logiciel comptable, la présentation des comptes annuels reste établie selon le format en vigueur en 2024. Il est précisé que les écritures comptables ont néanmoins été enregistrées en conformité avec les dispositions du nouveau règlement.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 sur les comptes 2025

Remboursement formation

Nouveau poste : Autres produits,

Ancien poste: Reprises sur amortissements dépréciations et provisions et transferts de charges

Montant N 6k€

Motant N-1 26K€

Subventions d'investissement virées au compte de résultat

Nouveau poste : Subventions

Ancien poste: Produits exceptionnels sur opérations en capital

Montant N 161k€

Motant N-1 153K€

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	1 426 667		
Constructions sur sol propre	2 121 047		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 861		2 666
TOTAL	3 649 575		2 666
Prêts, autres immobilisations financières	11 549		
TOTAL	11 549		
TOTAL GENERAL	3 661 124		2 666

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			1 426 667	1 426 667
Constructions sur sol propre			2 121 047	2 121 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			104 527	104 527
TOTAL			3 652 241	3 652 241
Prêts, autres immobilisations financières			11 549	11 549
TOTAL			11 549	11 549
TOTAL GENERAL			3 663 789	3 663 789

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		602 428	154 944		757 372
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 847			18 847
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 695	1 602		35 297
Emballages récupérables et divers		43 073	742		43 815
TOTAL		698 042	157 288		855 330
TOTAL GENERAL		698 042	157 288		855 330
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	154 944				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 602				
Emballages récupérables et divers	742				
TOTAL	157 288				
TOTAL GENERAL	157 288				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 874 990		193 800		2 068 790
Report à nouveau			2 740	205 839	203 099-
Excédent ou déficit de l'exercice	2 740		42 757-		40 017-
Situation nette	1 877 730		153 782	205 839	1 825 674
Subventions d'investissement	1 152 949		1 893 209	2 054 218	991 940
TOTAL I	3 030 679		2 046 992	2 260 057	2 817 614

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	3 500	3 500	3 500		3 500
Pensions et obligations similaires	22 559	30 441			53 000
TOTAL	26 059	33 941	3 500		56 500
TOTAL GENERAL	26 059	33 941	3 500		56 500
Dont dotations et reprises d'exploitation		30 441			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	11 319	11 319	
Autres immobilisations financières	230	230	
Autres créances clients	6 775	6 775	
Personnel et comptes rattachés	123	123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 992	2 992	
Débiteurs divers	5 747	5 747	
Charges constatées d'avance	8 846	8 846	
TOTAL	36 032	36 032	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	61 209	61 209		
Personnel et comptes rattachés	36 941	36 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 873	91 873		
Autres impôts taxes et assimilés	33 682	33 682		
Autres dettes	35 661	35 661		
TOTAL	259 366	259 366		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	24 078			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 039			

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.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 765
Dettes fiscales et sociales	84 011
Total	103 775

Détail des charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 846
Total	8 846

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

Détail des produits constatés d'avance

Subventions d'exploitation

L'association perçoit une subvention de fonctionnement de la Caisse d'Allocation Familiale (CAF) par le biais de la Prestation de Service Unique (PSU).

Cette subvention est de 334 263 € pour l'exercice de 2025.

L'association perçoit également d'autres subventions :

Subvention de fonctionnement de la Ville de Paris :

L'association perçoit une subvention de fonctionnement de la Ville de Paris pour un montant de
507 222 €.

Bonus attractivité de la CAF :

L'association perçoit un bonus d'attractivité de la CAF. Le montant inscrit dans les comptes au titre de l'année 2025 a été estimé à 67 900€, cette somme n'a pas été totalement versée mais été entièrement constaté dans les comptes.
Le solde de 20 370€ sera perçu en 2026 et a été provisionné en autres créances à percevoir.

Bonus territoire de la CAF :

L'association perçoit un bonus territoire de la CAF. Le montant reçu en 2025 est de 49 123€

Réévaluation libre

Comptablement, la possibilité de recourir à une réévaluation libre de certains actifs est prévu par le code de commerce sous les conditions suivantes :

Seuls les immobilisations corporelles et financières sont concernées. La réévaluation doit porter sur l'ensemble des immobilisations corporelles et financières.

Les plus-values dégagées viendront renforcer les fonds propres.

Il a été décidé en date du 31/12/2020 de procéder à une réévaluation notamment pour faire apparaître le terrain qui est la propriété de la crèche à l'actif du bilan 2020. Cela permettra de donner une meilleure image de ce dernier et une meilleure visibilité de nos actifs immobiliers.

Une étude a été diligentée par le cabinet Collomé Frères en décembre 2020. Cette étude fait ressortir une valeur du terrain de 2.140.000 euros et pour le foncier de

ANNEXE

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

3.030.000 euros.

Par mesure de prudence et afin d'éviter tout problème de survalorisation, nous avons décidé de pondérer cette seule et unique étude de 1/3.

La valeur du terrain retenue est de 1.426.667 euros et celle du foncier de 2.020.000 euros.

Les machines et autre matériaux inscrits en immobilisation ont été appréciés à leur valeur nette comptable.

L'inscription à l'actif du bilan du terrain et du foncier a revalorisé les fonds propres respectivement de 1.426.667 euros et de 658.007 euros.

Subventions d'investissement

Principe comptable

Les subventions d'investissement perçues par l'association sont comptabilisées conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des normes comptables.

Elles sont inscrites au passif du bilan et reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles financent, lorsque ces subventions sont affectées à des actifs amortissables.

Lorsque les subventions financent des actifs non amortissables, leur reprise est étalée selon les modalités prévues par la réglementation ou, à défaut, sur une durée appropriée.

Méthode de reprise

La reprise en résultat des subventions d'investissement est effectuée de manière linéaire sur la durée d'amortissement des immobilisations correspondantes.

Elle est enregistrée en produits d'exploitation en 2025, alors qu'elle était enregistrée en produits exceptionnels en 2024.

Mouvements de l'exercice

Les mouvements intervenus sur les subventions d'investissement au cours de l'exercice se présentent comme suit :

Montant des subventions reçues au cours de l'exercice : 0 €

Montant des subventions virées au compte de résultat : 161 K€

Solde des subventions d'investissement au passif au 31/12/2025 : 992 K€

Autres informations :

L'association a fait l'objet d'un contrôle URSSAF, à l'issue duquel il a été considéré qu'elle était redevable de la taxe transport. Le redressement porte sur les exercices 2020, 2021 et 2022 pour un montant total de 49 435 €, auquel s'ajoute la taxe due au titre de l'année 2023 pour 15 880 €.

ANNEXE

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

Ces montants ont été comptabilisés en charges sur l'exercice 2023. Une provision a également été constatée au titre de l'année 2024, correspondant aux quatre premiers mois, pour un montant de 5 352 €.

En 2025, dans le cadre de ce même redressement, un montant de 18 140 €, relatif à l'année 2022, a été réglé en juin 2025. Nous avons procédé à l'extourne de l'ensemble des écritures, à l'exception de celles relatives aux exercices 2023 et 2024. Le montant total des extournes s'élève à 49 435€

le report à nouveau débiteur concerne les pertes antérieures acceptées par la ville de Paris.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants****Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	20
Total	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

les provisions pour charges concernent les indemnités conventionnelles de départ à la retraite de deux salariées qui devraient quitter la crèche en 2026. Le calcul a été réalisé suivant les dispositions de la convention collective nationale des établissements privés d'hospitalisation, de soins, de cure et de garde à but non lucratif du 31 octobre 1951.

Au 31 décembre 2025, l'engagement, conformément à la convention collective, s'élève à 53 000€. Il ne concerne que les employés ayant un CDI.