

CRECHE-HALTE GARDERIE
5 rue de la solidarité
82300 CAUSSADE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025
Dossier 8210727 suivi par CÉLINE PINEAU



RÉSULTATS COMPTABLES

pour l'exercice du
01/01/2025 au 31/12/2025

RÉSULTATS COMPTABLES

CRECHE-HALTE GARDERIE
5 rue de la solidarité
82300 CAUSSADE

N° DOSSIER 8210727

COMPTABLE 82459 PINEAU CÉLINE

Sommaire

Attestation

Comptes annuels selon le dossier

- *Compte de résultat*
- *Bilan*
- *Soldes intermédiaires de gestion*

Documents complémentaires selon le dossier

- *Tableau des subventions*
- *Tableau des emprunts*
- *Tableau des immobilisations*
- *Détail des stocks*

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de

CRECHE-HALTE GARDERIE
Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan	520 423,00 €
- Chiffre d'affaires	1 012 712,07 €
- Résultat net comptable	22 907,90 €

Fait à Monteils

Le 09/06/2026

L'expert comptable, DERRO Isabelle



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Application du nouveau règlement comptable :

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.

BILAN ACTIF

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 157,09	3 700,53	-1 543,44	-41,71
Autres immobilisations corporelles	399,92	739,06	-339,14	-45,89
Immob. corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	2 557,01	4 439,59	-1 882,58	-42,40
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	17 771,61	18 636,77	-865,16	-4,64
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	220 241,66	221 111,35	-869,69	-0,39
Charges constatées d'avance	3 212,66	2 906,21	306,45	10,54
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	276 640,06	298 885,27	-22 245,21	-7,44
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	517 865,99	541 539,60	-23 673,61	-4,37
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	520 423,00	545 979,19	-25 556,19	-4,68

BILAN PASSIF

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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	295 319,85	278 209,36	17 110,49	6,15
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	22 907,90	17 110,49	5 797,41	33,88
Situation nette (sous-total)	318 227,75	295 319,85	22 907,90	7,76
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	318 227,75	295 319,85	22 907,90	7,76
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques	73 666,66	85 631,76	-11 965,10	-13,97
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)	73 666,66	85 631,76	-11 965,10	-13,97
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		152,31	-152,31	-100,00
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 957,31	20 111,61	-2 154,30	-10,71
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	110 565,58	144 754,35	-34 188,77	-23,62
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5,70	9,31	-3,61	-38,78
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	128 528,59	165 027,58	-36 498,99	-22,12
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	520 423,00	545 979,19	-25 556,19	-4,68

COMPTE DE RÉSULTAT

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Valeur au 31/12/2025		Valeur au 31/12/2024	
	total	dont activités en relation avec l'exercice public d'un culte	total	dont activités en relation avec l'exercice public d'un culte
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	625 912,16		652 902,05	
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	334 667,69		339 761,41	
Vers. des fondateurs ou cons. dot. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amort., dépréciations et provisions	13 311,81			
Produits des cessions d'immobs. incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	38 820,41		15 440,23	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 012 712,07		1 008 103,69	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	113 169,71		124 460,35	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	42 464,53		42 241,69	
Salaires	640 115,77		636 781,64	
Cotisations sociales	191 924,63		177 269,89	
Dotations aux amort. et aux dépréciations	3 180,58		3 057,90	
Dotations aux provisions	1 346,71			
Val. comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	314,57		3 360,22	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	992 516,50		987 171,69	
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	20 195,57		20 932,00	
Produits financiers				
De participation				
D'autres val. mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 134,33		2 549,35	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instr. de trésor.				

COMPTE DE RÉSULTAT

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Valeur au 31/12/2025		Valeur au 31/12/2024	
	total	dont activités en relation avec l'exercice public d'un culte	total	dont activités en relation avec l'exercice public d'un culte
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 134,33		2 549,35	
Charges financières				
Dotations aux amort., dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobs. financières cédées				
Charges nettes sur cess. de VMP, d'instr. de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 134,33		2 549,35	
3-RESULTAT COURANT av. impôts (I-II+III-IV)	23 329,90		23 481,35	
Produits exceptionnels (V)			260,21	
Charges exceptionnelles (VI)			6 426,07	
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			-6 165,86	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	422,00		205,00	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 015 846,40		1 010 913,25	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	992 938,50		993 802,76	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 907,90		17 110,49	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	37 846,83		25 653,92	
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	37 846,83		25 653,92	
Charges des contrib. volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	12 434,29		10 245,33	
Prestations en nature	25 412,54		15 408,59	
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOL. EN NAT.	37 846,83		25 653,92	
TOTAL	22 907,90		17 110,49	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Valeur au 31/12/2023	En %
TOTAL DES RESSOURCES	1 012 712,07	100	1 008 103,69	100	875 026,94	100
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	625 912,16		652 902,05		517 573,08	
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	625 912,16	100,00	652 902,05	100,00	517 573,08	100,00
Cotisations						
Concours publics et subvention d'exploitation	334 667,69	33,05	339 761,41	33,70	330 099,05	37,72
Vst fondateurs ou cons. dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
- Autres achats et charges externes	113 169,71	11,17	124 460,35	12,35	111 245,29	12,71
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	847 410,14	83,68	868 203,11	86,12	736 426,84	84,16
- Impôts, taxes et versements assimilés	42 464,53	4,19	42 241,69	4,19	35 554,65	4,06
- Charges de personnel	832 040,40	82,16	814 051,53	80,75	698 034,62	79,77
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-27 094,79	-2,68	11 909,89	1,18	2 837,57	0,32
+ Autres produits	38 820,41	3,83	15 440,23	1,53	27 354,81	3,13
- Autres charges	314,57	0,03	3 360,22	0,33	808,66	0,09
+ Produits exceptionnels			260,21	0,03	89,23	0,01
- Charges exceptionnelles			1 099,59	0,11	19 488,18	2,23
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	11 411,05	1,13	23 150,52	2,30	9 984,77	1,14
+ Produits financiers	3 134,33	0,31	2 549,35	0,25	3 892,70	0,44
- Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	14 545,38	1,44	25 699,87	2,55	13 877,47	1,59
- Impôt sur les bénéfices (IS)	422,00	0,04	205,00	0,02	403,00	0,05
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 123,38	1,39	25 494,87	2,53	13 474,47	1,54
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	4 527,29	0,45	8 384,38	0,83	20 305,75	2,32
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	13 311,81	1,31				
Quote-part des subv. d'invest. versées au rés.						
- Reports en fonds dédiés						
Utilisations des fonds dédiés						
RÉSULTAT NET	22 907,90	2,26	17 110,49	1,70	-6 831,28	-0,78

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

ETAT DES EMPRUNTS (CAPITAL)

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

(1) K : à 1 an maximum à l'origine
(2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine

Compte	Désignation			Catégorie	Per.	Remboursement		(1) (2)	(1) (2)	(1) (2)	Courus intérêts assurances
N° emprunt	Dt Début	Dt Fin	Mt Emprunt	K restant	Durée	antérieur	en retard	- 1an	1 à 5 ans	+ 5ans	
Cumul tous comptes					K	K					
					K	I					

ETAT DES SUBVENTIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

N°	Désignation				Amortissement	Réintégrations			Subvention
	Mode acq. Quantité (un.)	Date acq. Val. acq.	Durée Taux	Date d'amortissement		antérieures	de l'exercice	cumulées	
					Subvention à réintégrer	antérieures	de l'exercice	cumulées	Subvention restant à réintégrer

Cumul tous compte

ETAT DES IMMOBILISATIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

N°	Désignation				Date amort. Val. à amortir	Amort. antérieur	VNC début acquisition	Amort. exercice	Amort. cumulé	VNC économique fiscale
	Date / Mode acquisition	Durée / Mode / Taux amort.	Quantité	Cession Valeur acquisition Montant TVA						
2154000000 MATÉRIEL ET OUTILLAGE										
2	3 LIT DORTOIR- PAPOUILLE									
	29/02/08	Achat	5	Linéaire 20,000	29/02/08	E 2 487,00		E	2 487,00	
				2 487,00		2 487,00 D		D		
4	FRIGO WIRLPOOL 323L									
	30/05/08	Achat	5	Linéaire 20,000	30/05/08	E 625,00		E	625,00	
				625,00		625,00 D		D		
6	2 FAUTEUILS ACCOUDOIR									
	29/02/08	Achat	5	Linéaire 20,000	29/02/08	E 356,00		E	356,00	
				356,00		356,00 D		D		
8	LAVE VAISSELLE PRO ET CIE									
	30/10/08	Achat	5	Linéaire 20,000	30/10/08	E 471,00		E	471,00	
				471,00		471,00 D		D		
11	EMULSIONNEUR MIXER									
	03/09/14	Achat	5	Linéaire 20,000	03/09/14	E 1 154,40		E	1 154,40	
				1 154,40		1 154,40 D		D		
12	FOUR DE REMISE ET MAINTIEN EN TEMPERATUR									
	03/09/14	Achat	5	Linéaire 20,000	03/09/14	E 2 557,27		E	2 557,27	
				2 557,27		2 557,27 D		D		
13	FOUR REMISE ET MAINTIEN EN TEMPERATURE									
	03/09/14	Achat	5	Linéaire 20,000	03/09/14	E 2 557,27		E	2 557,27	
				2 557,27		2 557,27 D		D		
14	EMULSIONNEUR MIXER - SEPTFONDS									
	03/09/14	Achat	5	Linéaire 20,000	03/09/14	E 1 154,40		E	1 154,40	
				1 154,40		1 154,40 D		D		
17	ARMOIRE MET BLEU									
	09/03/16	Achat	5	Linéaire 20,000	09/03/16	E 558,63		E	558,63	
				558,63		558,63 D		D		
18	ARMOIRE MET ORANGE									
	09/03/16	Achat	5	Linéaire 20,000	09/03/16	E 558,63		E	558,63	
				558,63		558,63 D		D		
19	ARMOIRE PORTE BASSE									
	09/03/16	Achat	5	Linéaire 20,000	09/03/16	E 373,95		E	373,95	
				373,95		373,95 D		D		
20	MEUBLE SIMPLE H 2 PORTES BLANC									
	09/03/16	Achat	5	Linéaire 20,000	09/03/16	E 304,56		E	304,56	
				304,56		304,56 D		D		
24	JEUX PORTIQUE SEPTFONDS									
	11/05/21	Achat	5	Linéaire 20,000	11/05/21	E 9 893,27	3 700,53	E 2 718,76	12 612,03	981,77
		1,00		13 593,80		13 593,80 D		D		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

N°	Désignation				Date amort.	Amort.	VNC début	Amort.	Amort.	VNC
	Date / Mode	Durée / Mode	Taux amort.	Quantité Cession	Val. à amortir	antérieur	acquisition	exercice	cumulé	économique
		Valeur acquisition	Montant TVA							fiscale
2154000000 MATÉRIEL ET OUTILLAGE										
25	REFRIGERATEUR BOSCH SEPTFONDS									
	14/05/25	Achat	5 Linéaire	20,000	14/05/25	E		E	113,37	785,63
			899,00		899,00	D	899,00	D		
26	LAVE VAISELLE BRANDT SEPTFONDS									
	19/11/25	Achat	5 Linéaire	20,000	19/11/25	E		E	9,31	389,69
			399,00		399,00	D	399,00	D		
Cumul du compte		28 049,91			E	23 051,38	3 700,53 E	2 841,44	25 892,82	2 157,09
					D		1 298,00 D			
		28 049,91			E	23 051,38	3 700,53 E	2 841,44	25 892,82	
(hors cessions)					D		1 298,00 D			2 157,09
					X		X			
Cumul linéaire :		2 841,44	Cumul dégressif et dérogatoire :				dont dérogatoire :			
2154500000 MATERIEL EDUCATIF										
4	PETIT NAVIRE									
	01/05/98	Achat	5 Linéaire	20,000	01/05/98	E	4 436,39	E	4 436,39	
			4 436,39		4 436,39	D		D		
7	TOBOGAN ASCO									
	01/07/96	Achat	5 Linéaire	20,000	01/07/96	E	373,50	E	373,50	
			373,50		373,50	D		D		
Cumul du compte		4 809,89			E	4 809,89	E		4 809,89	
					D		D			
		4 809,89			E	4 809,89	E		4 809,89	
(hors cessions)					D		D			
					X		X			
Cumul linéaire :			Cumul dégressif et dérogatoire :				dont dérogatoire :			
2154800000 AUTRES MATERIELS										
5	CABANES									
	01/10/00	Achat	4 Linéaire	25,000	01/10/00	E	537,38	E	537,38	
			537,38		537,38	D		D		
6	FAUTEUIL BOIS									
	20/09/11	Achat	5 Linéaire	20,000	20/09/11	E	358,80	E	358,80	
			358,80		358,80	D		D		
7	CHAISES BOIS									
	20/09/11	Achat	5 Linéaire	20,000	20/09/11	E	155,48	E	155,48	
			155,48		155,48	D		D		
8	CHAISE ADULTE BASSE									
	20/09/11	Achat	5 Linéaire	20,000	20/09/11	E	263,12	E	263,12	
			263,12		263,12	D		D		

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

16

ETAT DES IMMOBILISATIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

N°	Désignation				Date amort.	Amort.	VNC début	Amort.	Amort.	VNC
	Date / Mode	Durée / Mode / Taux amort.			Val. à amortir	antérieur	acquisition	exercice	cumulé	économique
	Quantité	Cession	Valeur acquisition	Montant TVA						fiscale
2182000000 MATÉRIEL DE TRANSPORT										
Cumul linéaire :			Cumul dégressif et dérogatoire :				dont dérogatoire :			
2183000000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE										
4	ORDINATEUR + ONDULEUR									
	26/03/14	Achat	3 Linéaire	33,333	26/03/14	E	954,60	E	954,60	
			954,60		954,60	D		D		
5	PC PORTABLR 13 DELL DELOC									
	31/12/19	Achat	3 Linéaire	33,333	31/12/19	E	1 098,00	E	1 098,00	
			1 098,00		1 098,00	D		D		
6	ONDULEUR SEPTFONDS									
	24/05/23	Achat	3 Linéaire	33,333	24/05/23	E	64,11	55,89E	40,00	104,11
			120,00		120,00	D		D		15,89
7	PC OPTIPLEX SEPTFONDS									
	24/05/23	Achat	3 Linéaire	33,333	24/05/23	E	240,42	209,58E	150,00	390,42
			450,00		450,00	D		D		59,58
8	ECRAN DELL 22 OCCASION SEPT									
	24/05/23	Achat	3 Linéaire	33,333	24/05/23	E	26,72	23,28E	16,67	43,39
			50,00		50,00	D		D		6,61
9	CABLE DP SEPTFONDS									
	24/05/23	Achat	3 Linéaire	33,333	24/05/23	E	10,69	9,31E	6,67	17,36
			20,00		20,00	D		D		2,64
Cumul du compte		2 692,60			E	2 394,54	298,06E	213,34	2 607,88	84,72
					2 692,60	D		D		
		2 692,60			E	2 394,54	298,06E	213,34	2 607,88	
(hors cessions)					2 692,60	D		D		84,72
					X		X			
Cumul linéaire :		213,34	Cumul dégressif et dérogatoire :				dont dérogatoire :			
2184000000 MOBILIER										
1	BUREAU									
	01/07/01	Achat	5 Linéaire	20,000	01/07/01	E	896,69	E	896,69	
			896,69		896,69	D		D		
2	1 TABLE SPECIALE									
	31/10/08	Achat	5 Linéaire	20,000	31/10/08	E	346,84	E	346,84	
			346,84		346,84	D		D		
3	1 FAUTEUIL BIBERON									
	31/10/08	Achat	3 Linéaire	33,333	31/10/08	E	361,19	E	361,19	
			361,19		361,19	D		D		
4	4 FAUTEILS BOIS									
	31/10/08	Achat	5 Linéaire	20,000	31/10/08	E	416,21	E	416,21	
			416,21		416,21	D		D		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

N°	Désignation				Date amort. Val. à amortir	Amort. antérieur	VNC début acquisition	Amort. exercice	Amort. cumulé	VNC économique fiscale
	Date / Mode acquisition	Durée / Mode	Taux amort.	Quantité Cession Valeur acquisition Montant TVA						
2184000000 MOBILIER										
5	MIROIR				11/02/10	E	2 126,49	E	2 126,49	
	11/02/10	Achat	5 Linéaire	20,000						
			2 126,49		2 126,49	D		D		
6	FERME DALLE BETON				14/04/11	E	5 961,26	E	5 961,26	
	14/04/11	Achat	3 Linéaire	33,333						
			5 961,26		5 961,26	D		D		
Cumul du compte			10 108,68		E	10 108,68	E	10 108,68		
					10 108,68	D		D		
			10 108,68		E	10 108,68	E	10 108,68		
(hors cessions)					10 108,68	D		D		
					X		X			
Cumul linéaire :			Cumul dégressif et dérogatoire :			dont dérogatoire :				
Cumul tous comptes		Quantité		Valeur d'acquisition	Valeur à amortir	Amort. antérieur	VNC début acquisition	Amort. exercice	Amort. cumulé	VNC de gestion fiscale
1,0000				62 791,03		E 57 053,44	4 439,59 E	3 180,58	60 234,02	2 557,01
					62 791,03	D	1 298,00 D			
(hors cessions)				62 791,03		E 57 053,44	4 439,59 E	3 180,58	60 234,02	2 557,01
					62 791,03	D	1 298,00 D			
Cumul linéaire :		3 180,58		Cumul dégressif et dérogatoire :			dont dérogatoire :			

DÉTAIL DES STOCKS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

Régime Fiscal = A

Total toutes classes confondues

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 012 712,07	100	1 008 103,69	100	4 608,38	0,46
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	625 912,16		652 902,05		-26 989,89	-4,13
7061000000 PARTICIPATIONS FAMILLES CAUSSA	67 407,86		63 495,90		3 911,96	6,16
7061100000 PARTICIPATIONS FAMIL SEPTFOND	52 953,56		56 195,37		-3 241,81	-5,77
7062000000 PARTICIP FAMILLES ITINERANTS	5 890,38		5 980,35		-89,97	-1,50
7062310000 PSU CAF CAUSSADE	195 252,14		188 955,89		6 296,25	3,33
7062320000 PSU CAF SPTFDS	177 574,81		177 712,62		-137,81	-0,08
7062330000 PSU CAF ITINERANTS	36 216,56		42 229,07		-6 012,51	-14,24
7062340000 ATTRACTIVITE CAUSSADE	23 280,00		24 250,00		-970,00	-4,00
7062350000 ATTRACTIVITE SEPTFONDS	19 400,00		19 400,00			
7062360000 ATTRACTIVITE ITINERANT	9 700,00		9 700,00			
7062370000 BONUS MIXITE ITINERANT	8 000,00		21 000,00		-13 000,00	-61,90
7062500000 BONUS INCLUSION HANDICAP			263,83		-263,83	-100,00
7062510000 BONUS HANDICAP CAUSSADE	19 108,78		23 258,32		-4 149,54	-17,84
7062520000 BONUS HANDICAP SEPTFONDS	5 367,06		14 582,07		-9 215,01	-63,19
7062530000 BONUS HANDICAP ITINERANTS	3 827,51		2 956,23		871,28	29,47
7067000000 COTISATION CAUSSADE	660,00		800,00		-140,00	-17,50
7067100000 COTISATION STEP FONDS	500,00		400,00		100,00	25,00
7067200000 COTISATION ITINERANTS	260,00		280,00		-20,00	-7,14
7082000000 PHOTOS CAUSSADE	349,25		389,95		-40,70	-10,44
7082100000 PHOTOS STEP FONDS	164,25		307,45		-143,20	-46,58
7082300000 TOMBOLA 30ANS			745,00		-745,00	-100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	625 912,16	100,00	652 902,05	100,00	-26 989,89	-4,13
Concours publics et subvention d'exploitation	334 667,69	33,05	339 761,41	33,70	-5 093,72	-1,50
7411001000 AIDES ASP	4 635,63	0,46	11 717,50	1,16	-7 081,87	-60,44
7412000000 PSU MSA			120,53	0,01	-120,53	-100,00
7412100000 PSU MSA CAUSSADE	14 247,59	1,41	13 166,53	1,31	1 081,06	8,21
7412200000 PSU MSA SEPTFONDS	13 855,19	1,37	12 385,80	1,23	1 469,39	11,86
7412300000 PSU MSA ITINERANTS	2 000,18	0,20	2 932,05	0,29	-931,87	-31,78
7452100000 BONUS TERRITOIRE CAUSSADE	72 000,00	7,11	42 500,00	4,22	29 500,00	69,41
7452200000 BONUS TERRITOIRE SEPTFONDS	62 400,00	6,16	38 000,00	3,77	24 400,00	64,21
7452300000 BONUS TERRITOIRE ITINERANT	30 000,00	2,96	17 000,00	1,69	13 000,00	76,47
7460000000 EPCI INTERCOMMUNALITE CAUSSADE	61 604,14	6,08	91 790,45	9,11	-30 186,31	-32,89
7460100000 EPCI INTERCOMMUNALITE SEPTFOND	49 283,31	4,87	73 432,36	7,28	-24 149,05	-32,89
7460200000 EPCI INTERCOMMUNALITE ITINERAN	24 641,65	2,43	36 716,19	3,64	-12 074,54	-32,89
- Autres achats et charges externes	113 169,71	11,17	124 460,35	12,35	-11 290,64	-9,07
6061200000 GAZ	3 716,85	0,37	3 451,57	0,34	265,28	7,69
6061300000 ELECTRICITE	2 361,53	0,23	2 918,35	0,29	-556,82	-19,08
6061400000 GAZ OIL VEHICULE UTILITAIRE	516,82	0,05	801,87	0,08	-285,05	-35,55
6062201000 COUCHES HYGIENE CAUSSADE	4 427,02	0,44			4 427,02	
6062202000 COUCHES HYGIENE SEPTFONDS	3 517,67	0,35			3 517,67	
6062203000 COUCHES HYGIENE ITINERANTS	602,84	0,06			602,84	
6063000000 PETIT EQUIPEMENT CAUSSADE	1 293,44	0,13			1 293,44	
6063300000 PETITS OUTILLAGES			415,76	0,04	-415,76	-100,00
6063300100 PETITS EQUIPEMENT SEPTFONDS	458,59	0,05	2 032,45	0,20	-1 573,86	-77,44
6063300200 PETITS EQUIPEMENT ITINERANTS	205,91	0,02	95,67	0,01	110,24	115,23
6063301000 PRODUIT ENTRETIEN CAUSSADE	2 538,47	0,25	2 664,37	0,26	-125,90	-4,73
6063301200 PRODUIT ENTRETIEN SEPTFONDS	431,43	0,04	839,19	0,08	-407,76	-48,59
6063301300 PRODUIT ENTRETIEN ITINERANTS	82,44	0,01	45,21		37,23	82,35
6063303000 PETIT MATERIEL CAUSSADE			1 787,01	0,18	-1 787,01	-100,00
6063303100 PETIT MATERIEL SEPTFONDS			1 643,31	0,16	-1 643,31	-100,00
6063303200 PETIT MATERIEL ITINERANTS			392,77	0,04	-392,77	-100,00
6063304000 COUCHES CAUSSADE			3 689,53	0,37	-3 689,53	-100,00
6063304100 COUCHES SEPTFONDS			3 312,80	0,33	-3 312,80	-100,00
6063304200 COUCHES ITINERANTS			726,70	0,07	-726,70	-100,00
6063320000 ALIMENTATION CAUSSADE	19 238,92	1,90	16 905,58	1,68	2 333,34	13,80
6063321000 ALIMENTATION SEPTFONDS	16 122,55	1,59	15 756,60	1,56	365,95	2,32
6063322000 ALIMENTATION ITINERANTS	13,78		90,30	0,01	-76,52	-84,74
6064000000 FOURNITURES ADMIN CAUSSADE	288,52	0,03	522,14	0,05	-233,62	-44,74

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
6064100000 FOURNITURES SEPTFONDS	357,98	0,04	258,23	0,03	99,75	38,63
6064120000 FOURNITURE ADMIN ITINERANTS			157,86	0,02	-157,86	-100,00
6068100000 PHARMACIE CAUSSADE			325,15	0,03	-325,15	-100,00
6068110000 PHARMACIE SEPTFONDS			50,48	0,01	-50,48	-100,00
6068120000 PHARMACIE ITINERANTS			67,20	0,01	-67,20	-100,00
6068300000 SEANCE DE SUPERVISION CAUSS			846,67	0,08	-846,67	-100,00
6068310000 SUPERVISION SEPTFONDS			1 303,00	0,13	-1 303,00	-100,00
6068320000 SUPERVISION ITINERANTS			350,83	0,03	-350,83	-100,00
6068500000 JEUX JOUETS MAT EDUCATIF CAUSS	1 691,75	0,17	1 048,58	0,10	643,17	61,34
6068510000 JOUET SEPTFONDS	1 000,40	0,10	721,12	0,07	279,28	38,73
6068520000 JOUETS ITINERANTS			95,30	0,01	-95,30	-100,00
6110000000 SOUS-TRAIT. GENERALE	5 529,65	0,55			5 529,65	
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	840,00	0,08	694,38	0,07	145,62	20,97
6135000000 LOCATION - MATERIEL - MOBILIER	732,12	0,07	876,15	0,09	-144,03	-16,44
6152000000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS			12 452,24	1,24	-12 452,24	-100,00
6155000000 ENTRETIEN INST., MAT. ET OUT.	224,30	0,02			224,30	
6155200000 ENTRETIEN INST MAT SEPTFONDS	214,66	0,02			214,66	
6155300000 ENTRETIEN INST ITINERANTS	6,00		2 002,60	0,20	-1 996,60	-99,70
6156000000 MAINTENANCE CAUSSADE	1 035,83	0,10	1 095,04	0,11	-59,21	-5,41
6156100000 MAINTENANCE SEPTFONDS	236,80	0,02	232,00	0,02	4,80	2,07
6156200000 MAINTENANCE ITINERANTS	236,80	0,02	232,00	0,02	4,80	2,07
6161000000 ASS.MULTIRISQUES	5 178,92	0,51	4 833,90	0,48	345,02	7,14
6163000000 ASSURANCES TRANSPORTS	803,93	0,08	794,83	0,08	9,10	1,14
6181000000 DOCUMENTATION CAUSSADE	38,00		38,00			
6181100000 DOCUMENTATION SEPTFONDS	38,00		38,00			
6181200000 DOCUMENTATION ITINERANT	38,00		38,00			
6188000000 PHOTOS DOCUMENTATIONS	780,35	0,08	816,50	0,08	-36,15	-4,43
6223010000 INTERVENANT CAUSSADE	4 234,48	0,42			4 234,48	
6223020000 INTERVENANTS SEPTFONDS	3 670,75	0,36			3 670,75	
6223030000 INTERVENANTS ITINERANTS	1 940,37	0,19			1 940,37	
6226000000 AUTRES HONORAIRES	20 043,48	1,98	19 805,76	1,96	237,72	1,20
6228010000 REMUNERATION ANIMATION CAUSSAD			2 721,16	0,27	-2 721,16	-100,00
6228011000 REMUNERATION ANIMAT° SEPTFONDS			1 673,66	0,17	-1 673,66	-100,00
6228012000 REMUNERATION ANIMATION ITINERA			1 426,68	0,14	-1 426,68	-100,00
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS			141,60	0,01	-141,60	-100,00
6234000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	339,90	0,03	200,00	0,02	139,90	69,95
6234100000 CADEAUX ENFANTS	566,06	0,06	715,61	0,07	-149,55	-20,90
6238000000 DIV.POURB.,DONS,PRIMES CLIENT.	80,00	0,01	700,00	0,07	-620,00	-88,57
6251010000 FRAIS RECEPTIONS SEPTFONDS	195,45	0,02			195,45	
6251100000 FRAIS DEPLAC FORM CAUSSADE	43,90		582,44	0,06	-538,54	-92,46
6251110000 FRAIS DEPLAC FORM SEPTFONS	678,44	0,07	467,93	0,05	210,51	44,99
6251112000 FRAIS DEPLAC FORM ITINERANTS			1 041,87	0,10	-1 041,87	-100,00
6251120000 FRAIS DE DEPLACEMENT CAUSS			376,70	0,04	-376,70	-100,00
6251130000 FRAIS DE DEPLA ITINERANTS			63,59	0,01	-63,59	-100,00
6251140000 FRAIS DEPLAC SEPTFONDS	11,20		55,65	0,01	-44,45	-79,87
6252100000 INDEMNITES KM FORMATION			30,80		-30,80	-100,00
6254100000 FRAIS DE REPAS FORMATION	23,40		48,00		-24,60	-51,25
6257000000 FRAIS RECEPTION CAUSSADE	342,49	0,03	414,50	0,04	-72,01	-17,37
6257100000 FRAIS DE RECEPTION SEPTFONDS	101,47	0,01	213,41	0,02	-111,94	-52,45
6257200000 FRAIS RECEPTION ITINERANTS	107,04	0,01	96,35	0,01	10,69	11,09
6261000000 FRAIS POSTAUX CAUSS	51,37	0,01	120,64	0,01	-69,27	-57,42
6261010000 FRAIS POSTAUX SEPTONDS	67,04	0,01	90,77	0,01	-23,73	-26,14
6261100000 FRAIS TELEPHONE CAUSSADE	620,13	0,06	1 057,83	0,10	-437,70	-41,38
6261110000 TELEPHONE SEPTFONDS	640,56	0,06	664,80	0,07	-24,24	-3,65
6261120000 TELEPHONE ITINERANTS	624,11	0,06	660,80	0,07	-36,69	-5,55
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 741,80	0,17	1 544,56	0,15	197,24	12,77
6286000000 AUT.COTIS.PROFESSIONNELLES	2 246,00	0,22	2 086,00	0,21	160,00	7,67
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	847 410,14	83,68	868 203,11	86,12	-20 792,97	-2,39
- Impôts, taxes et versements assimilés	42 464,53	4,19	42 241,69	4,19	222,84	0,53
6311000000 TAXES SUR SALAIRES CAUSSADE IT	18 281,95	1,81	18 910,56	1,88	-628,61	-3,32
6311100000 TAXES SUR LES SALAIRE SEPTFOND	7 673,36	0,76	8 453,36	0,84	-780,00	-9,23
6333000000 VERS.FORM.SAL.FONDS FORM. AGR.	16 509,22	1,63	14 877,77	1,48	1 631,45	10,97

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
- Charges de personnel	832 040,40	82,16	814 051,53	80,75	17 988,87	2,21
6411100000 PERSONNEL PERM. OU REGULIER	374 150,13	36,95	359 663,83	35,68	14 486,30	4,03
6411110000 SALAIRE BRUT SEPTFONDS	266 317,45	26,30	228 242,25	22,64	38 075,20	16,68
6412000000 CONGES PAYES	-10 343,00	-1,02	19 246,77	1,91	-29 589,77	-153,74
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-8 236,30	-0,81	19 663,50	1,95	-27 899,80	-141,89
6417000000 IND. ET AVANT. EN ESPECES DIV.	7 283,74	0,72	3 628,79	0,36	3 654,95	100,72
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	67 805,36	6,70			67 805,36	
6451100000 URSSAF SEPTFONDS	54 081,17	5,34	105 787,33	10,49	-51 706,16	-48,88
6452000000 COT. RETRAITE SUR SALAIRE	18 623,33	1,84			18 623,33	
6453000000 COT RETRAITE CAUSSADE			16 235,83	1,61	-16 235,83	-100,00
6453110000 RETRAITE NON CADRE SEPTFONDS	10 341,07	1,02	8 783,36	0,87	1 557,71	17,73
6455000000 COT. PREVOYANCE SUR SALAIRE	7 336,51	0,72	7 323,02	0,73	13,49	0,18
6455100000 PREVOYANCE SEPTFONDS	4 660,42	0,46	3 986,07	0,40	674,35	16,92
6458000000 MUTUELLE CAUSSADE	10 454,92	1,03	9 764,95	0,97	689,97	7,07
6458100000 MUTUELLE SEPTFONDS	9 535,19	0,94	8 858,37	0,88	676,82	7,64
6459000000 PRECOMPTE SUR SALAIRE	-1 841,94	-0,18	5 721,96	0,57	-7 563,90	-132,19
6472000000 VERSEMENT AUX COMITES D'ETABLI	7 055,00	0,70	7 425,00	0,74	-370,00	-4,98
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL CAUSSADE	1 762,71	0,17	1 764,00	0,17	-1,29	-0,07
6475100000 MEDECINE DU TRAVAIL SEPTFONDS	1 790,40	0,18	1 332,00	0,13	458,40	34,41
6475200000 MEDECINE DU TRAVAIL ITINERANTS	320,49	0,03	288,00	0,03	32,49	11,28
6481000000 FRAIS SESSION FORM. DES SAL.	10 943,75	1,08	6 336,50	0,63	4 607,25	72,71
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-27 094,79	-2,68	11 909,89	1,18	-39 004,68	-327,50
+ Autres produits	38 820,41	3,83	15 440,23	1,53	23 380,18	151,42
7580000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	66,21	0,01	65,36	0,01	0,85	1,30
7587000000 INDEMNITES D ASSURANCE			2 729,11	0,27	-2 729,11	-100,00
7587311000 REMBOURSEMENT FORMATION	23 493,29	2,32	-2 041,92	-0,20	25 535,21	
7587311100 REMBOURSEMENT TUTORAT CT PRO	4 640,00	0,46	460,00	0,05	4 180,00	908,70
7587312000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE	10 620,91	1,05	14 227,68	1,41	-3 606,77	-25,35
- Autres charges	314,57	0,03	3 360,22	0,33	-3 045,65	-90,64
6540000000 PERTES /CREANCES IRRECOUVABLES			430,13	0,04	-430,13	-100,00
6580000000 CHGE DIVERSES GESTION COURANTE	314,57	0,03	2 881,09	0,29	-2 566,52	-89,08
6582000000 PENALITES AMENDES FISC & PENAL			49,00		-49,00	-100,00
+ Produits exceptionnels			260,21	0,03	-260,21	-100,00
7780000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			260,21	0,03	-260,21	-100,00
- Charges exceptionnelles			1 099,59	0,11	-1 099,59	-100,00
6780000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 099,59	0,11	-1 099,59	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	11 411,05	1,13	23 150,52	2,30	-11 739,47	-50,71
+ Produits financiers	3 134,33	0,31	2 549,35	0,25	584,98	22,95
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 134,33	0,31	2 549,35	0,25	584,98	22,95
COÛT DE FINANCEMENT	14 545,38	1,44	25 699,87	2,55	-11 154,49	-43,40
- Impôt sur les bénéfices (IS)	422,00	0,04	205,00	0,02	217,00	105,85
6951000000 IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	422,00	0,04	205,00	0,02	217,00	105,85
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 123,38	1,39	25 494,87	2,53	-11 371,49	-44,60
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	4 527,29	0,45	8 384,38	0,83	-3 857,09	-46,00
6811200000 DOT.AMO.IMMO.CORP.	3 180,58	0,31	3 057,90	0,30	122,68	4,01
6815000000 DAP /RISQUES & CHGE EXPLOIT.	1 346,71	0,13			1 346,71	
6875000000 DAP / RISQUES &CHGE EXCEP.			5 326,48	0,53	-5 326,48	-100,00
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	13 311,81	1,31			13 311,81	
7815000000 REPRISE/PROV./RISQU.&CHGE EXPL	13 311,81	1,31			13 311,81	
RÉSULTAT NET	22 907,90	2,26	17 110,49	1,70	5 797,41	33,88

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

Annexe comptable

SOMMAIRE ANNEXE

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Choix
Présentation de l'entité	Produite
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Donations temporaires d'usufruit	Non applicable
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Non significative
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Dépréciations	Non applicable
Filiales et participations	Non applicable
Crédits-bail	Non applicable
Locations	Non applicable
Etat des stocks	Non applicable
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Non applicable
Ecart de réévaluation	Non applicable
Etat des provisions	Produite
Tableau de suivi des legs et donations ou assurances-vie	Non applicable
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Legs et donations ou assurances-vie pour produits et charges	Non applicable
Concours publics et subventions	Produite
Engagements	Produite
Avantages et ressources provenant de l'étranger	Non applicable
Origine des ressources	Non applicable
Ventilation des ressources	Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
Crédits d'impôts	Non applicable
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	Non applicable
Honoraires CAC	Non applicable
Charges et produits exceptionnels	Produite
Les effectifs	Produite
Autres informations	Non applicable

SOMMAIRE ANNEXE

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

Commentaire

Non applicable

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

L'objet social de l'entité est :

L'Association " CHAPI-CHAPEAU" est une association à but non lucratif dont l'objet est l'animation et l'accueil des enfants de trois mois à 4 ans.

COMPOSITION DU BUREAU :

PRESIDENTE : MME WAROUX MAGALI
VICE-PRESIDENT : M VICTORIA JORDAN
TRESORIER : MME CADALEN ANGELIQUE
TRESORIERE ADJOINTE : MME GINESTE STEPHANIE
SECRETAIRE : MME AUBIN ISABELLE
SECRETAIRE ADJOINTE : MME DIAKATE Tagati

L'objet social : L'association a pour objet de gérer et organiser des établissements multi-accueil pour des enfants sur les communes de Caussade et Septfonds, ainsi que dans les communes de Réalville, Molières, Puylaroque et Montpezat pour les accueils Itinérants.

Pour exercer ses activités, l'association dispose de locaux dans les différentes communes citées. Les factures de ces locaux sont prises en charges par chaque commune.

L'équipe éducative se compose d'une directrice, d'une infirmière, d'auxiliaires de puériculture et de CAP petit enfance.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

STRUCTURE : 2 Sites d'accueil : Caussade et Septfonds avec des accueils itinérants sur les communes de Réalville, Molières, Puylaroque et Montpezat.

Les moyens mis en oeuvre sont :

EFFECTIFS : 16.25 ETP

Les comptes annuels ont été établis par le Président et le Trésorier.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements n°2022-06 du 04 novembre 2022 et n°2023-03 du 07 juillet 2023, modifiant le règlement n° 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement 2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principes de prudence, de régularité et de sincérité ont été respectés de manière à présenter des comptes annuels donnant une image fidèle de la situation et des opérations de l'Association.

Les hypothèses suivantes ont été retenues pour l'établissement des documents de synthèse :

- * continuité de l'activité
- * permanence des méthodes
- * indépendances des exercices
- * prééminence de la réalité sur l'apparence juridique,

Et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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 520 423,00 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 22 907,90 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/06/2026.

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

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

A compter du 1er janvier 2024, la mise en place de l'avenant n°10-2022, relatif à la révision des systèmes de classification et de rémunération de la convention collective nationale des Acteurs du lien Social et Familial, induit une revalorisation générale des rémunérations et des charges sociales afférentes.

La crèche chapi chapeau avait anticipée cette modification de la convention collective sur l'exercice 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

Changement de méthode comptable concernant :

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.

La principale évolution apportée par les règlements ANC N°2022-06 et ANC n°2023-03 et son incidence sur les méthodes comptables de l'association concerne la provision pour indemnités de fin de carrière (IFC). En application de ce règlement, la variation de cette provision, précédemment comptabilisée en résultat exceptionnel, est reclassée en résultat d'exploitation à compter de l'exercice 2025.

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.

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.

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

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 CRECHE-HALTE GARDERIE.
- L'association CRECHE-HALTE GARDERIE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

EVOLUTION DE LA STRUCTURE FINANCIERE : les charges supplétives s'élèvent à 37 846.83 € décomposés comme suit :

- Mise à disposition du personnel : 25 412.54 €
- Mise à disposition des locaux : 11 041.92 €
- Mise à disposition autres : 1 392.37 €

ETAT DES IMMOBILISATIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

La valeur brute comptable est déterminée selon le prix d'acquisition.

Les taux d'amortissement utilisés :

- matériel et outillage : 5 ans
- matériel éducatif : 5 ans
- autres matériels : sur 4 ou 5 ans
- installations agencements et aménagements divers : sur 3 ou 5 ans
- matériel de transport : 4 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : sur 3 ou 5 ans

Les amortissements sont calculés selon le mode des amortissements linéaires pour toutes les catégories d'immobilisations.

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	34 070,18		1 298,00
Installations générales, agencements et aménagements divers	925,07		
Matériel de transport	13 696,50		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	12 801,28		
TOTAL	61 493,03		1 298,00
TOTAL GENERAL	61 493,03		1 298,00

ETAT DES IMMOBILISATIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			35 368,18	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			925,07	
Matériel de transport			13 696,50	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			12 801,28	
TOTAL			62 791,03	
TOTAL GENERAL			62 791,03	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles					
Inst. tech., matériels et outillages industriels	2 841,44				
Installations générales, agencements divers	125,80				
Matériel de bureau, informatique & mobilier	213,34				
TOTAL	3 180,58				
TOTAL GENERAL	3 180,58				

ETAT DES CRÉANCES

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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.

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	17 771,61	17 771,61	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	246,06	246,06	
Débiteurs divers	219 839,50	219 839,50	
Charges constatées d'avance	3 212,66	3 212,66	
TOTAL	241 069,83	241 069,83	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	3 212,66
TOTAL	3 212,66

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir pour 220 085.56 € comprennent :

* 246.06 € d'IJ de la CPAM

* 213 779.40 € correspondent à des subventions publiques pour les prestations CAF et MSA dont :

- CAF/MSA : PSU, bonus handicap, mixité sociale, bonus attractivité : 164 459.40 €

- Bonus territoire versé par la communauté de communes du quercy caussadais : 49 320.00 €

* - 396.90 € correspondent aux remboursement d'indemnités journalières par Harmonie Mutuelle trop perçus à rembourser.

* 6 457 € correspondent des prises en chage de formation (UNIFORMATION, conseil départemental)

	Montant
Autres créances	220 085,56
TOTAL	220 085,56

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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	278 209,36		17 110,49		295 319,85
Excédent ou déficit de l'exercice	17 110,49		5 797,41		22 907,90
TOTAL	295 319,85		22 907,90		318 227,75

ETAT DES PROVISIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le compte provision pour risques corresponds à la provision pour les indemnisations de fin de carrière (73 666.66 €)

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Provisions pour litiges	85 631,76		11 965,10		73 666,66
TOTAL	85 631,76		11 965,10		73 666,66
Dont dotations & reprises d'exploitation		1 346,71	13 311,81		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 957,31	17 957,31		
Personnel et comptes rattachés	47 676,55	47 676,55		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 741,16	44 741,16		
Autres impôts et taxes assimilées	17 440,31	17 440,31		
TOTAL	127 815,33	127 815,33		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 755,74
Dettes fiscales et sociales	78 686,64
TOTAL	83 442,38

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

La Subvention publique de la communauté de communes du Quercy Caussadais pour un total de 135 529.10 € est une subvention fixe.

La subvention CAF comprend une partie qui dépend de la CAF pour un total de 662 126.86 € et une autre partie qui dépend de la MSA pour un total de 30 102.96 €.

La partie de la CAF comprend :

- La PSU et heures de concertation pour un total de 409 043.51 €
- Le bonus attractivité pour un total de 52 380.00 €
- Le bonus mixité sociale pour un total de 8 000.00 €
- Le bonus inclusion handicap pour un total de 28 303.35 €
- Le bonus territoire pour un total de 164 400 €

Les aides ASP versés par le ministère du travail sont des aides liés aux contrats de travail pour les CUI et contrats PRO.

Elles totalisent 4 640 €.

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autre	Total
Subventions d'exploitation		4 640,00	135 529,10	692 229,82		832 398,92
TOTAL		4 640,00	135 529,10	692 229,82		832 398,92

ENGAGEMENTS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Méthodes de calcul retenue : méthode prospective (méthodes des unités de crédits projetées)

Le montant total des indemnités de fin de carrière de 167 716.85 € calculé correspond aux catégories : cadre et employé.

Comptabilisation de l'indemnité de départ à la retraite pour les salariés de plus de 51 ans soit Madame MOUTON Isabelle, Madame PENCHE Sophie, Madame FAURE Catherine, Madame PADIE Christel, Madame MIRC Sylvie, Madame PIROT Michele et Madame BES Josiane pour un montant de 73 666.66 €.

L'indemnité est calculé pour un départ volontaire du salarié à l'âge légal de 64 ans selon les dispositions de la convention collective des acteurs du lien social et familial.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 73 666,66 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,65 %
Table de mortalité	provisoire (2022 - 2024)
Départ volontaire à	64 ans
Correction d'ancienneté	
Taux de rotation	

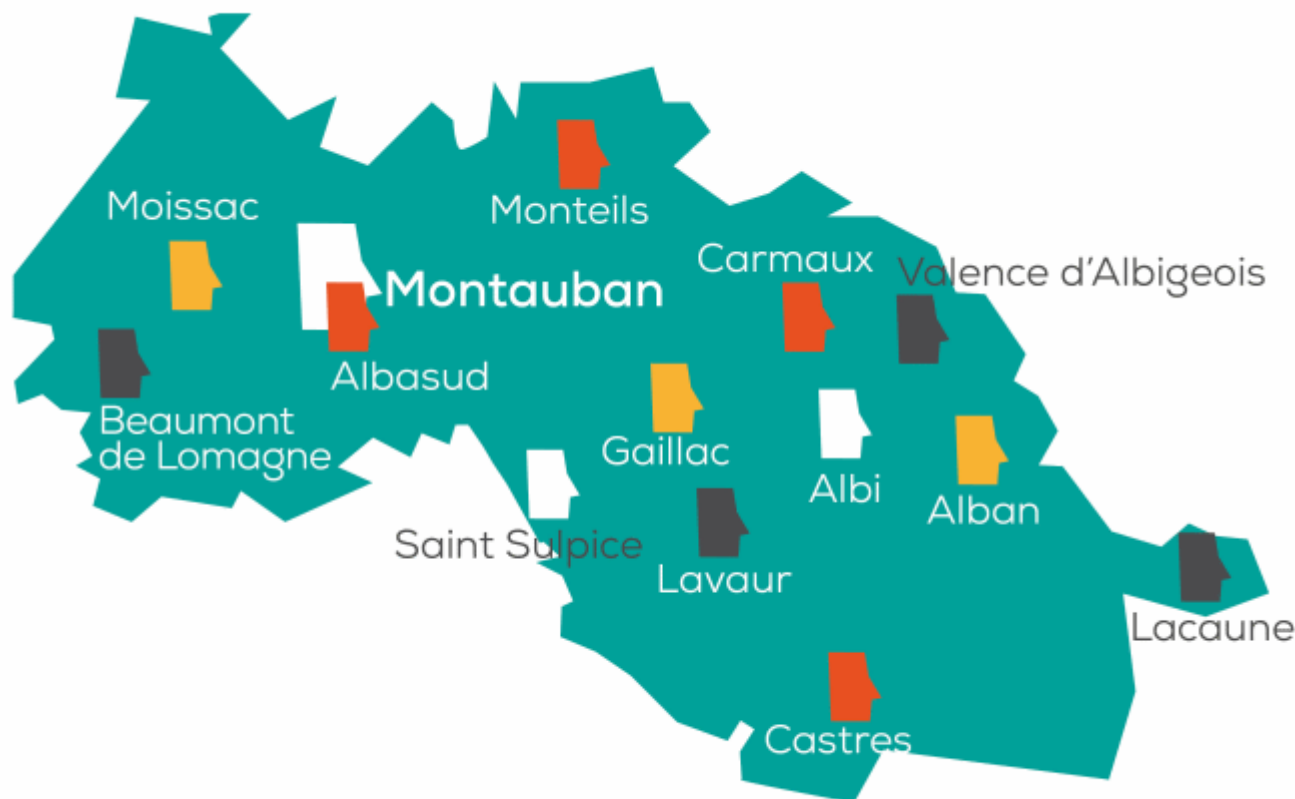
LES EFFECTIFS

8210727 - CRECHE-HALTE GARDERIE

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

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	1,00	2,00
Employés et techniciens	23,00	23,00
PERSONNEL SALARIÉ	24,00	25,00



Alban - 2 Grand Rue
Tél. 05 63 55 98 64
alban@gt.cerfrance.fr

Albi - 96 rue des Agriculteurs
Tél. 05 63 48 83 33
albi@gt.cerfrance.fr

Beaumont de L. - 27 rue Henry Dunant
Tél. 05 63 02 31 50
beaumont@gt.cerfrance.fr

Carmaux - 35 rue de la Scierie
Tél. 05 63 36 82 70
carmaux@gt.cerfrance.fr

Castres - 2 rue Claude Berthollet
ZI La Chartreuse
Tél. 05 63 71 65 71
castres@gt.cerfrance.fr

Gaillac - 12 rue Hippolyte Rigal
Tél. 05 63 57 62 29
gaillac@gt.cerfrance.fr

Lacaune - 13 av. Edouard Barbey
Tél. 05 63 37 14 27
lacaune@gt.cerfrance.fr

Lavaur - 21 place Stalingrad
Tél. 05 63 58 30 67
lavaur@gt.cerfrance.fr

Moissac - 1 Promenade Sancerre
Moulin de Moissac
Tél. 05 63 04 04 44
moissac@gt.cerfrance.fr

Montauban - 1920, av. de l'Europe
ZI Albasud
Tél. 05 63 63 62 09
albasud@gt.cerfrance.fr

Montels - 37 chemin des Amoureux
Tél. 05 63 65 00 55
montels@gt.cerfrance.fr

Saint-Sulpice - 531 bis av. des Terres Noires
Tél. 05 63 57 62 29
saint-sulpice@gt.cerfrance.fr

Valence d'Albigeois - 45 av. Pierre Souyris
Pôle d'activités
Tél. 05 63 53 42 41
valence@gt.cerfrance.fr