

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 071 590	878 743	192 847	231 778
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	94 910	83 201	11 709	11 709
Autres immobilisations corporelles	131 286	93 192	38 094	46 407
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	17 628		17 628	
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 II	1 315 414	1 055 136	260 278	289 895
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 875		14 875	13 860
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	210 292		210 292	177 102
Charges constatées d'avance	7 703		7 703	866
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	112 349		112 349	141 129
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	345 219		345 219	332 957
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 660 633	1 055 136	605 497	622 852

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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	128 542	127 007
Excédent ou déficit de l'exercice	22 533	1 536
Situation nette	151 076	128 542
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	189 994	209 029
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	341 070	337 572
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	7 326	4 626
Provisions pour charges	46 740	42 483
TOTAL DES PROVISIONS IV	54 066	47 109
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 727	133 567
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 810	15 911
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	78 824	87 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 227
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	210 361	238 171
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	605 497	622 852

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 200	3 240
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	853 390	822 013
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	149 402	104 384
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 et provisions		4 760
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	10 138	90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 016 131	934 486
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	23 134	27 058
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	95 531	101 866
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 033	36 766
Salaires	583 810	567 648
Cotisations sociales	185 051	174 632
Dotations aux amortissement et dépréciations	70 403	58 241
Dotations aux provisions	6 957	6 175
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	224	132
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	993 143	972 518
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 988	-38 033
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 752	2 364
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 752	2 364

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 206	2 960
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	2 206	2 960
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-454	-596
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	22 533	-38 628
Produits exceptionnels V		40 182
Charges exceptionnelles VI		19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		40 164
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 017 883	977 032
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	995 349	975 497
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 533	1 536
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 811	5 925
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	4 811	5 925
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 811	5 925
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	4 811	5 925

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 605 497 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 22 533 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

La crèche "Les petits câlins" est une structure multi accueil d'une capacité de 48 places.

Elle a pour mission d'accueillir des enfants de 2,5 mois à 6 ans.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 605 497 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 22 533 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Néant

Changements comptables

Conformément aux règlements ANC n°2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'arrêtés et publiés, sont présentés en fin d'annexe.

Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans, |
| • Agencements et aménagements | 3 à 20 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Autres matériels et outillages | 3 à 10 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,65%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 46 740 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 320,75 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15 €/heure correspond à un montant de 4811,25 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	1 059 972	14 187	2 569	1 071 590	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	91 600	4 436	1 126	94 910	
Autres immobilisations corporelles	126 751	4 535		131 286	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		17 628		17 628	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	1 278 323	40 786	3 695	1 315 414	
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
TOTAL GÉNÉRAL					
	1 278 323	40 786	3 695	1 315 414	
Ventilation des augmentations					
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
	40 786				40 786
					Ventilation des diminutions
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
	3 695				3 695

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	828 194	53 118	2 569	878 743
Installations techniques, matériel et outillages industriels	79 891	4 436	1 126	83 201
Autres immobilisations corporelles	80 344	12 848		93 192
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	988 428	70 402	3 695	1 055 136
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	988 428	70 402	3 695	1 055 136

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	70 402				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	70 402				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 695			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	3 695			

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	14 875	14 875	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	897	897	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 705	6 705	
Divers	27 959	27 959	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	174 731	174 731	
Charges constatées d'avance	7 703	7 703	
TOTAL	232 870	232 870	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	94 727	39 608	48 010	7 109
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 810	36 810		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	21 076	21 076		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 690	41 690		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 058	16 058		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	210 361	155 242	48 010	7 109

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

38 839

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	127 007	1 536			128 542
Excédent ou déficit de l'exercice	1 536	-1 536	22 533		22 533
Situation nette	128 542		22 533		151 076
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	209 029		26 881	45 916	189 994
Provisions réglementées					
TOTAL	337 572		49 414	45 917	341 070

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	4 626	2 700			7 326
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	4 626	2 700			7 326
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	42 483	4 257			46 740
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	42 483	4 257			46 740
TOTAL DES PROVISIONS	47 109	6 957			54 066

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

- 17 -

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	250 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	
TOTAL	250 000

Commentaires : Emprunt travaux de 500k€ : caution de la ville à hauteur de 50% de l'emprunt soit 250k€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 223	7 128
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 280	44 583
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	53 503	51 711

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	174 731	148 573
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	174 731	148 573

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	7 703	866
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	7 703	866

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		231 778
Installations techniques, matériel et outillages industriels		11 709
Autres immobilisations corporelles		46 407
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
	TOTAL I	289 895
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		13 860
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		177 102
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		141 129
Charges constatées d'avance		866
	TOTAL III	332 957
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	622 852

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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		127 007
Excédent ou déficit de l'exercice		1 536
	Situation nette	128 542
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		209 029
Provisions réglementées		
	TOTAL I	337 572
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		4 626
Provisions pour charges		42 483
	TOTAL IV	47 109
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		133 567
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 911
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		87 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 227
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	238 171
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	622 852

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	3 240
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	822 013
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	104 384
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	4 760
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	90
TOTAL I	934 486
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	27 058
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	101 866
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	36 766
Salaires et traitements	567 648
Charges sociales	174 632
Dotations aux amortissements et dépréciations	58 241
Dotations aux provisions	6 175
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	132
TOTAL II	972 518
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-38 033
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	2 364
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	2 364
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	2 960
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	2 960
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-596
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-38 628

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	2 548
Sur opérations en capital	37 634
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	40 182
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19
TOTAL VI	19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	40 164
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	977 032
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	975 497
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 536
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	5 925
TOTAL	5 925
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	5 925
TOTAL	5 925

In Extenso

IN EXTENSO SAINT ETIENNE
24 rue des Aciéries
42000 St Etienne

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés