État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 Brut	Amortis. Provisions	Net	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 Net
	Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations Incorporelles :**				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 152,12	5 152,12		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles :				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 930,59	8 040,63	7 889,96	8 072,57
	Autres immobilisations corporelles	62 038,47	14 772,01	47 266,46	52 016,48
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières :				
	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (II)	83 136,18	27 964,76	55 171,42	60 104,05
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**				
	Stocks et en-cours				
	Créances :				
	Créances clients, usagers et cpt. rattachés	16 066,71		16 066,71	12 413,20
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	81 299,92		81 299,92	77 852,35
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	203 754,29		203 754,29	128 336,06
	Total de l'actif circulant (III)	301 120,92		301 120,92	218 601,61
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	384 257,10	27 964,76	356 292,34	278 705,66

Document créé par EBP logiciels de gestion d'entreprise

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
FONDS PROPRES	**Fonds propres :**		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	30 489,80	30 489,80
	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		
	Report à nouveau	46 902,23	46 902,23
	Excédent ou déficit de l'exercice	265,69	
	Situation nette (sous total)	77 657,72	77 392,03
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	14 406,00	
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres (I)	92 063,72	77 392,03
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total des fonds reportés et dédiés (II)		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	61 920,00	56 035,00
	Total des provisions (III)	61 920,00	56 035,00
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Instruments financiers à termes		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 914,08	8 750,74
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	124 624,85	83 493,45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 381,33	20 646,08
	Produits constatés d'avance	32 388,36	32 388,36
	Total des dettes (IV)	202 308,62	145 278,63
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	356 292,34	278 705,66

Document créé par EBP logiciels de gestion d'entreprise

État préparatoire au Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 Brut	Amortissement Provision	Net	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé	**83 136,18**	**27 964,76**	**55 171,42**	**60 104,05**
Immobilisations incorporelles	**5 152,12**	**5 152,12**		
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	**5 152,12**	**5 152,12**		
- 2050000 - Concess.brevets licences marques	5 152,12		5 152,12	5 152,12
- 2805000 - Amort.concess.brevets		5 152,12	-5 152,12	-5 152,12
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**77 969,06**	**22 812,64**	**55 156,42**	**60 089,05**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	**15 930,59**	**8 040,63**	**7 889,96**	**8 072,57**
- 2154000 - Matériel	15 930,59		15 930,59	14 060,59
- 2815400 - Amort.matériel industriel		8 040,63	-8 040,63	-5 988,02
Autres immobilisations corporelles	**62 038,47**	**14 772,01**	**47 266,46**	**52 016,48**
- 2181000 - AAI divers	49 724,71		49 724,71	49 724,71
- 2183000 - Matériel de bureau-informatiq.	10 516,86		10 516,86	10 516,86
- 2184000 - Mobilier	1 796,90		1 796,90	680,90
- 2818100 - Amort.AAI Divers		6 281,22	-6 281,22	-1 308,74
- 2818300 - Amort.mat.bureau et inf.		7 753,33	-7 753,33	-6 916,35
- 2818400 - Amort.mobilier		737,46	-737,46	-680,90
Immo. corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	**15,00**		**15,00**	**15,00**
Participations	**15,00**		**15,00**	**15,00**
- 2611000 - Parts sociales	15,00		15,00	15,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant	**301 120,92**		**301 120,92**	**218 601,61**
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances	**301 120,92**		**301 120,92**	**218 601,61**
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clients, usagers et cpt. rattachés	**16 066,71**		**16 066,71**	**12 413,20**
- 410+411+41A...41Z - Centralisation Clients	16 066,71		16 066,71	12 413,20
Autres créances	**81 299,92**		**81 299,92**	**77 852,35**
- 400+401+40A...40Z - Centralisation Fournisseurs	972,67		972,67	
- 4211000 - Personnel rémunérations dues				19,18
- 4250000 - PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	115,07		115,07	
- 4287000 - Div.à rec.-Indemni.IJ				610,00
- 4374000 - MUTUELLE HARMONIE				65,01
- 4387000 - Org.soc.à rec.-Ch.soc.s/IJ				183,00
- 4675000 - CAF				11 640,00
- 4687002 - Subvent. à rec.MA	46 304,00		46 304,00	38 967,00
- 4687006 - Subvà recevoir- Bonus CTG	33 908,18		33 908,18	26 368,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	**203 754,29**		**203 754,29**	**128 336,06**
- 5121000 - CCM courant	23 593,41		23 593,41	19 752,21
- 5122000 - CCM LIVRET	180 112,02		180 112,02	108 532,99

État préparatoire au Bilan Actif Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Actif	**Brut**	**Amortissement Provision**	**Net**	**Net**
- 5311004 - Caisse dépenses MA	48,86		48,86	50,86
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisations				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation actif				
Total Actif	**384 257,10**	**27 964,76**	**356 292,34**	**278 705,66**

Document créé par EBP logiciels de gestion d'entreprise

État préparatoire au Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Fonds propres	**92 063,72**	
Fonds propres sans droits de reprise statutaires		
Fonds propres sans droits de reprise complémentaires	**30 489,80**	**30 489,80**
- 1021000 - Fonds ass.pérénnité emplois	30 489,80	30 489,80
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds propres avec droit de reprise complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	**46 902,23**	**46 902,23**
- 1100000 - Report à nouveau créditeur	46 902,23	46 902,23
Résultat de l'exercice	**265,69**	
Fonds propres consomptibles		
Subvention d'investissement	**14 406,00**	
- 1318000 - Subventions d'invest.CAF	16 464,00	
- 1390000 - Subv.d'investissement inscite au résultat	-2 058,00	
Provision réglementées		
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Provisions	**61 920,00**	**56 035,00**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	**61 920,00**	**56 035,00**
- 1530000 - Provision p/départ à la retraite	61 920,00	56 035,00
Dettes	**202 308,62**	**145 278,63**
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**12 914,08**	**8 750,74**
- 400+401+40A...40Z - Centralisation Fournisseurs	3 464,08	3 150,74
- 408143 - Fourn.FNP-Hon.Expert-Comptable	6 800,00	3 000,00
- 408144 - Fourn.FNP-CAC	2 650,00	2 600,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	**124 624,85**	**83 493,45**
- 4213000 - COMPTE DE REMUNERATION	129,12	469,57
- 4282000 - Personnel-Droits congés-payés	25 727,00	30 500,00
- 4286000 - Personnel-Prime de bilan	29 000,00	
- 4311000 - URSSAF	14 757,83	14 646,67
- 4372000 - PREVOYANCE MUTEX	1 855,04	1 830,69
- 4373000 - REGIME UNIFIE AGIRC ARRCO	3 944,03	489,12
- 4373100 - MALAKOFF - RBT COT.2021 réduction bas sal.	11 512,27	11 512,27
- 4374000 - MUTUELLE HARMONIE	902,35	
- 4382000 - Org.soc.à p.-Ch.sociales s/DCP	9 059,00	10 320,00
- 4386000 - Ch.soc.s/primes à payer	11 020,00	
- 4386030 - Org.soc.à p.-FPC	6 583,00	4 595,00
- 4421000 - COMPTE DE REMUNERATION	459,21	111,13
- 4471100 - Taxes s/salaires	9 676,00	9 019,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**32 381,33**	**20 646,08**
- 410+411+41A...41Z - Centralisation Clients	1 770,57	1 890,83
- 4679000 - Les Chouettes AL	30 610,76	18 755,25
Instruments financiers à termes		
Produits constatés d'avance	**32 388,36**	**32 388,36**
- 4870001 - CAF d'avance	32 388,36	32 388,36
Écart de conversion et différences d'évaluation passif		
Total Passif	**356 292,34**	**278 705,66**

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	224 659,08	186 987,12
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	552 546,27	545 556,53
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 877,48
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	111,33	223,05
	TOTAL (I)	777 316,68	737 644,18
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 579,03	2 437,40
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	1 579,03	2 437,40
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 478,78
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	0,00	5 478,78
	TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	778 895,71	745 560,36
	SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	778 895,71	745 560,36

Document créé par EBP logiciels de gestion d'entreprise

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
		86 560,67	87 354,08
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	25 655,67	25 702,20
	Salaires et traitements	508 620,57	480 452,89
	Charges sociales	143 441,66	130 514,69
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 918,63	7 400,14
	Dotations aux provisions	5 885,00	
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	547,82	30,25
	TOTAL (I)	778 630,02	731 454,25
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
	TOTAL (II)	0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		14 106,11
	TOTAL (III)	0,00	14 106,11
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
	TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	778 630,02	745 560,36
	SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	265,69	0,00
	TOTAL GENERAL	778 895,71	745 560,36

Document créé par EBP logiciels de gestion d'entreprise

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Ressources	**Contribution volontaires en nature**		
	Dons en nature		
	Prestations en nature	98 157,63	70 867,37
	Bénévolat		
	Total des ressources	98 157,63	70 867,37
Emplois	**Charges des contributions volontaires en nature**		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	72 000,00	34 000,00
	Prestations en nature	26 157,63	36 867,37
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	98 157,63	70 867,37

Document créé par EBP logiciels de gestion d'entreprise

Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Produits d'exploitation	**777 316,68**	**737 644,18**
Cotisations		
Ventes de biens		
Production vendue services	**224 659,08**	**186 987,12**
- 7060002 - MA - Accueil	220 936,08	183 214,12
- 7080002 - MA Recettes diverses		40,00
- 7081000 - Cartes de membres	3 723,00	3 733,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics et subventions d'exploitation	**552 546,27**	**545 556,53**
- 7400000 - Subventions mairie	170 000,00	170 000,00
- 7400002 - Subventions MA CAF	217 461,01	198 780,64
- 7400003 - Subvention CAF-Bonus Attractivité	38 800,00	38 800,00
- 7400012 - Aide à l'emploi MULTI-ACCUEIL	6 000,00	9 156,40
- 7400052 - Subv.BONUS CTG CAF	118 227,26	100 027,20
- 7400053 - Subv.Mairie-Bonus CTG 2022		28 792,29
- 7470000 - Subv.d'investissement QP	2 058,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		**4 877,48**
- 7815000 - Reprise prov.p/départ à la retraite		2 161,00
- 7911002 - Tfrt ch.-Frais de formation MA		2 745,00
- 7913002 - Tfrt ch.-Rbt CPM MA		-28,52
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	**111,33**	**223,05**
- 7580000 - Produit divers de gestion courante	111,13	-1,29
- 7582000 - Différences de règlement	0,20	224,34
Produits financiers	**1 579,03**	**2 437,40**
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	**1 579,03**	**2 437,40**
- 7681000 - Aut.pdts.financiers-Trésorerie	1 579,03	2 437,40
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Produits exceptionnels		**5 478,78**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**5 478,78**
- 7770000 - Subv.invest.virées résultat		5 478,78
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		

Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Charges d'exploitation	**778 630,02**	**731 454,25**
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	**86 560,67**	**87 354,08**
- 6062002 - Fourn. Animation MA	6 689,54	4 765,85
- 6062202 - Autres fournitures MA	2 673,93	3 398,93
- 6062252 - Tenues vestimentaires MA		27,80
- 6063002 - Fourn.d'entretien/hygiène MA	9 302,96	9 346,95
- 6064102 - Fournitures bureau MA	1 697,57	387,71
- 6065002 - Fournitures alimentaires MA	4 658,06	6 235,45
- 6068000 - Autres matières et fournitures		135,00
- 6111002 - Achat repas ss traité MA	30 323,06	28 417,45
- 6111012 - Prestations social et administrative AL	7 776,00	6 741,00
- 6135200 - Location téléphonie		815,94
- 6135300 - Location programme Adobe		107,95
- 6135400 - Location SYNOLOGY	71,99	71,99
- 6155102 - Ent.rép.mat.MA		388,00
- 6156000 - Maint. photocopieur MA	1 954,86	1 082,00
- 6156012 - Maintenance alarme incendie MA	250,00	
- 6156062 - Maintenance logiciel MA	2 307,79	2 667,46
- 6156072 - Maint. ordinateur MA	886,50	2 328,90
- 6161000 - Assurance association	3 361,59	2 346,36
- 6226000 - Honoraires comptables	7 940,00	7 200,00
- 6226010 - Honoraires social et prévisionnels	1 800,00	2 235,00
- 6226020 - Honoraires comptables 2023 solde		1 880,00
- 6226100 - Honoraires CAC	2 666,00	2 648,00
- 6227000 - Frais actes et contentieux	6,30	
- 6238002 - Cadeaux MA	240,00	
- 6240000 - Frais de déménagement		1 662,00
- 6250002 - Missions réceptions MA	574,48	754,17
- 6250020 - Part. frais transp.public		180,90
- 6251000 - Voyages et déplacements	189,72	76,32
- 6260000 - Frais postaux		12,96
- 6261000 - Frais de téléphone	164,04	372,35
- 6261001 - Frais de téléphone VIALIS	453,60	506,52
- 6278000 - Services bancaires	447,84	391,66
- 6278020 - Frais CESU	24,84	69,46
- 6281000 - Cotisations	100,00	100,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	**25 655,67**	**25 702,20**
- 6311000 - Taxe sur les salaires	13 695,00	
- 6311002 - Taxe s/salaires MA		13 986,00
- 6333000 - Formation professionnelle continue	11 960,67	11 716,20
Salaires et traitements	**508 620,57**	**480 452,89**
- 6411000 - Salaires bruts	513 862,26	486 590,89
- 6411032 - IJ à recevoir MA	610,00	-610,00
- 6412002 - Droits congés-payés MA	-4 773,00	-5 528,00
- 6490000 - Rémunération-Remboursement IJSS	-1 078,69	
Charges sociales	**143 441,66**	**130 514,69**
- 6451002 - Cotisations Urssaf	78 417,65	76 433,86
- 6452000 - Cotisations Prévoyance Harmonie Mutuelle	5 433,28	5 530,72
- 6453102 - Cotisations retraite	24 325,40	24 903,41
- 6454002 - Cotisations Pôle Emploi	12 765,77	13 028,42
- 6457002 - Ch.soc.s/DCP MA	-1 261,00	120,00
- 6458002 - Ch.soc.s/IJ MA	183,00	-183,00
- 6458011 - Ch.s/primes de bilan à p.	11 020,00	
- 6458012 - Charges s/primes de bil.à p.		-200,00
- 6472000 - Cotisations prévoyance Mutex	4 969,36	5 136,88
- 6480002 - Frais formation MA	1 798,00	1 100,00
- 6481200 - Médecine travail MA	3 133,20	2 534,40
- 6482100 - Oeuvres sociales	2 657,00	2 110,00

Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Dotations aux amortissements	**7 918,63**	**7 400,14**
- 6811100 - Dot.amort.immo.incorpor.		63,63
- 6811200 - Dot.amort.immos.corporelles	7 918,63	7 336,51
Dotations aux provisions	**5 885,00**	
- 6815000 - Dot.prov.p/départ à la retraite	5 885,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation	**547,82**	**30,25**
- 6541000 - Créances de l'exercice	200,43	
- 6580000 - Charges diverses de gestion courant	347,39	19,91
- 6582000 - Différences de règlements		10,34
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Charges exceptionnelles		**14 106,11**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		**14 106,11**
- 6871000 - Compte de dotation aux amortissements exceptionnels		14 106,11
Participation salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	**265,69**	**0,00**

Évaluation des contributions volontaires en nature - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Ressources	**98 157,63**	**70 867,37**
Dons en nature		
Prestations en nature	**98 157,63**	**70 867,37**
- 8710000 - Prestations en nature	98 157,63	70 867,37
Bénévolat		
Emplois	**98 157,63**	**70 867,37**
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	**72 000,00**	**34 000,00**
- 8611000 - Mise à disposition des locaux	72 000,00	34 000,00
Prestation	**26 157,63**	**36 867,37**
- 8620000 - Prestations Mairie	26 157,63	36 867,37
Personnel bénévole		

Document créé par EBP logiciels de gestion d'entreprise

Françoise KEIFLIN

Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Colmar

ASSOCIATION « LES CHOUETTES MA »

11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF

Association à but non lucratif

SIRET : 419 447 917 00016

Rapport sur les Comptes

Sur l'exercice couru

Du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

2, Rue des Pins
68500 ISSENHEIM
SIRET : 434 029 104 00024
Tél. 03.89.76.97.46 – Fax : 03.89.28.61.48

ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF

Rapport sur les Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2025

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LES CHOUETTES MA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Motivation de la réserve

L'annexe aux comptes annuels doit contenir des informations normées éclairant la compréhension des tiers sur les comptes annuels clos sur le présent exercice : il manque le tableau de variation des fonds propres associatifs dont vous pouvez prendre connaissance ci-après :

Variation des fonds propres associatifs Les Chouettes MA

Rubriques	Montant au 01/01/2025	Affectation du résultat	Augmentations du résultat	Diminutions Reprises	Montant au 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	30 490 €				30 490 €
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	46 902 €	- €			46 902 €
Excédent ou déficit de l'exercice	- €	- €	266 €		266 €
Situation nette (sous total)	46 902 €	- €	266 €	- €	47 168 €
Subventions d'investissement			16 464 €	2 058 €	14 406 €
Provisions réglementées					- €
Total I - Fonds propres associatifs	**46 902 €**	**- €**	**16 730 €**	**2 058 €**	**61 574 €**



ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en FRANCE.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendances prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé au paragraphe 1. Principes généraux de l'annexe des comptes annuels concernant un changement de règlement qui impacte la présentation des comptes annuels :

« L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023.
Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.
De plus, ce changement de règlement se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitation : les incidences financières et de présentation sont exposées ci-dessous :

- *Disparition des comptes de transferts de charges comptabilisation en moins des charges d'exploitation dans des comptes dédiés :*
  - *Comptabilisation des IJSS et de la refacturation de prestations administratives en moins des comptes de charges de personnel pour 1 079 euros en 2025 ;*
  - *Comptabilisation des remboursements de formation en moins du compte de frais de formation pour 1 500 euros.*

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

• La reprise des subventions d'investissement ne figure plus dans le résultat exceptionnel (dont le recours est à présent fortement limité) : elle est portée au poste "Subventions" du résultat d'exploitation, où elle compense les dotations aux amortissements des biens financés au niveau du résultat d'exploitation pour un montant de 2 058 euros. »

3. *Justification des appréciations*

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous nous sommes notamment assurés de la correcte comptabilisation des subventions reçues et à recevoir.

4. *Vérification du rapport du Conseil d'Administration et des autres documents adressés aux membres*

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

5. *Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels*

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes de résultent d'erreurs.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévue de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes annuels ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ISSENHEIM
Le 13 juin 2026

Françoise KEIFLIN
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar



ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF

Comptes annuels

- **Bilan**
- **Compte de résultat**
- **Annexe**

Bilan

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 152	5 152		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 931	8 041	7 890	8 072
Autres immobilisations corporelles	62 038	14 772	47 266	52 016
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	83 136	27 965	55 171	60 104
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clients., usagers et comptes rattachés	16 067		16 067	12 413
Autres créances	81 300		81 300	77 852
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	**203 754**		**203 754**	**128 336**
Charges constatées d'avances				
Total II	301 121		301 121	218 602
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion et différences d'évaluation (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	**384 257**	**27 965**	**356 292**	**278 706**

Rubriques	Montant brut	Montant net N
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser :		
Acceptés par les organismes stat. compétents ;		
Autorisés par l'organisme de tutelle ;		
Dons en nature restant à vendre.		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	30 490	30 490
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	46 902	46 902
Excédent ou déficit de l'exercice	266	
Situation nette (sous total)	77 658	77 392
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	14 406	
Provisions réglementées		
Total I	92 064	77 392
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	61 920	56 035
Total III	61 920	56 035
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 914	8 751
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	124 625	83 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 381	20 646
Instruments financiers à termes		
Produits constatés d'avance	32 388	32 388
Total IV	202 309	145 279
Ecart de conversion et différences d'évaluation (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	356 292	278 706

COMMISSAIRE AUX COMPTES Françoise KEIFLIN 68500 ISSENHEIM

Compte de Résultat

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	224 659	186 987
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	552 546	545 556
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, et provisions		2 161
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	111	223
Total (I)	**777 317**	**734 928**
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 579	2 437
Reprises sur provisions, et dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total (II)	**1 579**	**2 437**
Total (III)		**5 479**
Total des produits (I+II+III)	**778 896**	**742 844**
Solde débiteur = Déficit		
Total général	**778 896**	**742 844**
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	86 561	87 354
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25 656	25 702
Salaires	508 620	480 453
Cotisations sociales	143 442	130 515
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 919	7 400
Dotations aux provisions	5 885	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	548	30

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

Total (I)	**778 630**	**731 454**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)		
Charges exceptionnels (III)		
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	**778 630**	**745 560**
Solde créditeur = Excédent	**266**	
Total général	**778 896**	**745 560**

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	98 158	70 867
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES	**98 158**	**70 867**
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	72 000	34 000
Prestations en nature	26 158	36 867
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS	**98 158**	**70 867**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

Annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Principes comptables, méthode d'évaluation

L'association Les Chouettes MA gère un Multi-accueil d'une capacité de 40 places.

Faits caractéristiques

L'association est subventionnée par la CAF et la mairie de Village-Neuf. La CAF a octroyé à l'association une subvention appelée BONUS ATTRACTIVITE de 38.800 euros en 2025 et en 2024 afin de couvrir une partie des hausses de salaires induite par les changements de qualification et des barèmes salariaux de la convention collective Centre Sociaux et socio-culturels.

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

De plus, ce changement de règlement se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitation : les incidences financières et de présentation sont exposées ci-dessous :

- Disparition des comptes de transferts de charges comptabilisation en moins des charges d'exploitation dans des comptes dédiés : Comptabilisation des IJSS en moins des comptes de charge de personnel pour 1079 euros en 2025, comptabilisation des remboursements de formation en moins du compte de frais de formation pour 1500 euros.

- La reprise de la subvention ne figure plus dans le résultat exceptionnel dont le recours est à présent fortement limité : elle est portée au poste "Subventions" du résultats d'exploitation, où elle compense les dotations aux amortissements des biens financés au niveau du résultat d'exploitation pour un montant de 2058 euros.

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

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

2. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Les principales durées d'amortissement sont de :
Logiciels : 3 à 4 ans
Matériel : 3 à 5 ans
Aai divers : 10 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
Mobilier : 5 à 10 ans

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

b) Créances et dettes

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

c) Comptabilisation des cotisations

Les cotisations et recettes des parents sont comptabilisés lors de la facturation.

d) Provision pour indemnités de fin de carrière

Une provision pour indemnité de fin de carrière est comptabilisée au passif. Son montant de 61.920 euros compte-tenu d'une dotation de 5.885 euros au titre de l'exercice est basé sur une étude.

Cette étude prend en compte différents paramètres propres à chacun des salariés :

- l'âge,
- la catégorie socioprofessionnelle,
- l'âge de départ en retraite,
- l'ancienneté au moment du départ à la retraite,
- le salaire brut annuel.

Elle intègre également d'autres données indispensables spécifiques à l'association

- la convention collective dont relève votre activité,
- les hypothèses de progression de salaires,
- le taux de rotation prévisionnel de vos salariés.

e) <u>Informations relatives à la rémunération des dirigeants</u> :

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit que soit indiqué le montant des rémunérations et des avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés de l'Association. Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 450
Dettes fiscales et sociales	81 389
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**90 839**

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	80.212
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	**80.212**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	16 067	16 067	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	115	115	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 088	1 088	
Total de l'actif circulant	17 270	17 270	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**17 270**	**17 270**	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 914	12 914		
Personnel et comptes rattachés	54 856	54 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 634	59 634		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 135	10 135		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	32 381	32 381		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	32 388	32 388		
TOTAL	**202 309**	**202 309**		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

Immobilisations et amortissements

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	5 152			5 152
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	14 061	1 870		15 931
Installations générales, agencements et divers	49 725			49 725
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 198	1 116		12 314
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	74 983	2 986		77 969
Participations	15			15
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières	15			15
TOTAL	**80 150**	**2 986**		**83 136**

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	5 152			5 152
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 988	2 053		8 041
Installations générales, agencements et divers	1 309	4 972		6 281
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	7 597	694		8 291
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	14 894	7 919		22 813
TOTAL	**20 046**	**7 919**		**27 965**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM

Contributions volontaires en nature

Emplois des contributions volontaires en nature - Exercice N	Montant
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services - locaux	72 000
Prestations en nature	26 158
Personnel bénévole	
TOTAL	**70 867**

Ressources des contributions volontaires en nature - Exercice N	Montant
Bénévolat	
Prestations en nature - Mairie de Village-Neuf	70 867
Dons en nature	
TOTAL	**70 867**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Françoise KEIFLIN
68500 ISSENHEIM