

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net	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	4 782,99	2 129,56	2 653,43	-0,01
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles :				
	Terrains	3 316,08	1 048,31	2 267,77	2 784,25
	Constructions	713,75	713,80	-0,05	-0,05
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	79 177,96	49 883,22	29 294,74	37 426,58
	Autres immobilisations corporelles	80 715,50	51 106,01	29 609,49	34 102,68
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières :				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (II)		168 706,28	104 880,90	63 825,38	74 313,45
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :				
	Stocks et en-cours				
	Créances :				
	Créances adhérents, usagers et cpt. rattachés	12 606,08		12 606,08	13 005,04
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	205 079,95		205 079,95	149 448,46
	Charges constatées d'avance	2 120,88		2 120,88	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	107 178,73		107 178,73	86 298,83
	Total de l'actif circulant (III)	326 985,64		326 985,64	248 752,33
	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)	495 691,92	104 880,90	390 811,02	323 065,78

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	152 392,11	107 431,18
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	66 085,14	44 960,93
	Situation nette (sous total)	218 477,25	152 392,11
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	48 595,60	58 301,93
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres (I)	267 072,85	210 694,04
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
PROVISIONS	Fonds dédiés		
	Total des fonds reportés et dédiés (II)		
	Provisions pour risques		
DETTES	Provisions pour charges	75 784,00	68 419,00
	Total des provisions (III)	75 784,00	68 419,00
	Emprunts obligataires et assimilés		
DETTES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Instruments financiers à termes		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 217,57	4 483,31
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	34 758,60	34 672,43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 978,00	4 797,00
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (IV)	47 954,17	43 952,74
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		390 811,02	323 065,78

État préparatoire au 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	140 267,08	129 223,34
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	731 049,33	672 827,86
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	55,00	730,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	62,27	0,70
Total des produits d'exploitation (I)		871 433,68	802 781,90
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 925,65	3 639,77
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (II)		2 925,65	3 639,77
Produits exceptionnels (III)		4 320,35	18 091,56
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		878 679,68	824 513,23
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		878 679,68	824 513,23

État préparatoire au 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	-288,80	-549,57
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 336,14	62 440,25
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 301,10	32 469,70
	Salaires	563 282,35	573 446,89
	Cotisations sociales	135 127,81	137 207,14
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 429,37	16 519,35
	Dotations aux provisions	7 365,00	5 077,00
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	2,39	10,64
	Total des charges d'exploitation (I)	829 555,36	826 621,40
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (II)		0,00	0,00
Charges exceptionnelles (III)		145,28	4 065,87
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		829 700,64	830 687,27
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		66 085,14	44 960,93
TOTAL GENERAL		895 785,78	875 648,20



Association JO ANNA

Rue du pont
46130 PUYBRUN

Exercice clos le 31 décembre 2025

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

VILLENEUVE SUR LOT

1, Rue du Chevron d'Or
CS 50097 - Pujols
47300 VILLENEUVE SUR LOT
Tel : 05 53 49 88 00

AGEN

1456, Avenue de Colmar
47000 AGEN
Tel : 05 53 69 04 50

S.A.R.L. au capital de 276 500€
R.C.S. Agen N°520 319 138
N° intracom. : FR58 520 319 138
Société de commissariat aux comptes membre
de la compagnie régionale de Grande Aquitaine
acomexpertise.com



Association JO ANNA

Rue du pont
46130 PUYBRUN

Exercice clos le 31 décembre 2025

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association JO ANNA 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 exposé dans la note « Changements de méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels relative au changement de méthode comptable lié à l'application du nouveau règlement comptable.

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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de l'appréciation des principes comptables appliqués par l'association, nous avons été conduits à examiner les règles concernant la comptabilisation des subventions et l'évaluation des produits à recevoir.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

Responsabilités 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 ou résultent d'erreurs.

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 relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 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 ;
- 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 l'association 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 Agen, le 21 avril 2026

@COM.AUDIT SUD,
JEAN-MARC TONON
COMMISSAIRE AUX COMPTES

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net	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	4 782,99	2 129,56	2 653,43	-0,01
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles :				
	Terrains	3 316,08	1 048,31	2 267,77	2 784,25
	Constructions	713,75	713,80	-0,05	-0,05
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	79 177,96	49 883,22	29 294,74	37 426,58
	Autres immobilisations corporelles	80 715,50	51 106,01	29 609,49	34 102,68
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières :				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (II)		168 706,28	104 880,90	63 825,38	74 313,45
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :				
	Stocks et en-cours				
	Créances :				
	Créances adhérents, usagers et cpt. rattachés	12 606,08		12 606,08	13 005,04
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	205 079,95		205 079,95	149 448,46
	Charges constatées d'avance	2 120,88		2 120,88	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus	107 178,73		107 178,73	86 298,83
	Disponibilités				
Total de l'actif circulant (III)		326 985,64		326 985,64	248 752,33
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)		495 691,92	104 880,90	390 811,02	323 065,78

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	152 392,11	107 431,18
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	66 085,14	44 960,93
	Situation nette (sous total)	218 477,25	152 392,11
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	48 595,60	58 301,93
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres (I)	267 072,85	210 694,04
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
PROVISIONS	Fonds dédiés		
	Total des fonds reportés et dédiés (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	75 784,00	68 419,00
	Total des provisions (III)	75 784,00	68 419,00
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	8 217,57	4 483,31
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	34 758,60	34 672,43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 978,00	4 797,00
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (IV)	47 954,17	43 952,74
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	390 811,02	323 065,78

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

État préparatoire au 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	140 267,08	129 223,34
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	731 049,33	672 827,86
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	55,00	730,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	62,27	0,70
Total des produits d'exploitation (I)		871 433,68	802 781,90
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 925,65	3 639,77
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (II)		2 925,65	3 639,77
Produits exceptionnels (III)		4 320,35	18 091,56
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		878 679,68	824 513,23
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		878 679,68	824 513,23

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

État préparatoire au 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	-288,80	-549,57
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 336,14	62 440,25
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 301,10	32 469,70
	Salaires	563 282,35	573 446,89
	Cotisations sociales	135 127,81	137 207,14
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 429,37	16 519,35
	Dotations aux provisions	7 365,00	5 077,00
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	2,39	10,64
Total des charges d'exploitation (I)		829 555,36	826 621,40
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (II)		0,00	0,00
Charges exceptionnelles (III)		145,28	4 065,87
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		829 700,64	830 687,27
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		66 085,14	44 960,93
TOTAL GENERAL		895 785,78	875 648,20

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	<u>Contribution volontaires en nature</u>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature	70 651,07	69 016,97
	Bénévolat		537,00
	Total des ressources	70 651,07	69 553,97
Emplois	<u>Charges des contributions volontaires en nature</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	52 092,00	53 201,80
	Prestations en nature	18 559,07	16 352,17
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	70 651,07	69 553,97

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1-FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

2-CARACTERISTIQUES DE L'ENTITE

L'association JO ANNA est une association loi 1901 gérant l'accueil de jeunes enfants au sein de deux crèches parentales :

- La crèche " Pomme d'api " située à Bretenoux et disposant d'un agrément de 18 puis 20 enfants à partir de septembre 2024,
- La crèche "Les Bouts d'chou" située à Puybrun et disposant d'un agrément de 20 enfants

3-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 31/12/2025

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

Le total du bilan s'élève à 391.313 euros.

Le bilan laisse apparaître *Un bénéfice de 66 085 €.*

Les états de synthèse de l'Association ont été établis suivant les normes, principes et méthodes de l'ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions 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 ;

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

La méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations versées à l'association est de les constater à l'encaissement.

4-IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais 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.

Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

5-CREANCES

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.

6-ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite a été calculée selon les critères de la convention collective des centres sociaux. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 2%
- Age de départ à la retraite : 64 ans,
- Les rémunérations futures sont calculées à partir des rémunérations actuelles avec une évolution de 2%
- Un taux moyen de charges sociales de 25%.

Le montant des droits qui sont acquis par le personnel de l'association pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 75 784 euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

7-CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement N°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

En conséquence, les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis selon les dispositions de ce règlement. Il convient de noter que cette mise à jour réglementaire constitue une modification obligatoire des règles de présentation et d'évaluation des états financiers, sans qu'il s'agisse d'un changement volontaire de méthode comptable, tel que défini par l'article 1 22-2 du PCG.

Les principales modifications ayant une incidence sur la présentation des états financiers sont les suivantes :

1. Nouvelle définition du résultat exceptionnel :

o Subventions d'investissement : La quote-part des subventions d'investissement, précédemment comptabilisé dans le résultat exceptionnel sous les comptes 777x, doit désormais être inscrite en résultat d'exploitation sous les comptes 747x.

o Plus ou moins-values de cession des actifs immobilisés : Le résultat de cession (ou de mise au rebut) des actifs immobilisés précédemment comptabilisé dans le résultat exceptionnel sous les comptes 775x et 675x, doit désormais être inscrit en résultat d'exploitation sous les comptes 757x et 657x (ou 767x et 667x selon les cas).

o Seules les conséquences des événements ayant le caractère exceptionnel pourront être comptabilisées en produits ou charges exceptionnelles.

2. Suppression des comptes de transferts de charges :

o Cette suppression a pour effet une réaffectation des charges et produits. Les impacts se traduisent par une diminution des charges (notamment celles liées au personnel), entraînant une augmentation des ressources d'exploitation.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Exercice clos le: 31/12/2025

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Immo. fin exercice	Rééval.Lég V. or. fin exerc
		Rééval ex	Acquis. Cré	Par virement	Par cession		
TOTAL 1	2 130	0	2 653	0	0	4 783	
TOTAL 2	0					0	
Frais d'établissement de recherche et développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Terrains	0					0	
Constructions - Sur sol propre	0					0	
- Sur sol autrui	714					714	
- Installations générales et agencements	3 316					3 316	
	0					0	
Installations techniques matériel outillage	0					0	
Autres immobilisations corporelles:	0					0	
Installations générales	13 510					13 510	
Matériel de transport	0					0	
Matériel et outillage	41 727		881			42 608	
Matériel de bureau et mobilier	6 429		100			6 529	
Matériel éducatif	35 591		978			36 570	
Mobilier	57 348		3 329			60 677	
Immobilisations corporelles en cours	0					0	
Avances et acomptes	0					0	
TOTAL 3	158 636	0	5 288	0	0	163 924	
Participations évaluées par équivalence	0					0	
Autres participations	0					0	
Autres titres immobilisés	0					0	
Prêts et autres immobilisations financières	0					0	
TOTAL 4	0	0	0	0	0	0	
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	160 765	0	7 941	0	0	168 707	0

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice clos le: 31/12/2025

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES (Cadre A)	Mont. Amort. debut exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Mont. Amort. fin de l' exercice	
Frais d'établissement de recherche et déveloꝝ TOTAL 1	2 130	0		2 130	
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL 2	0			0	
Terrains	0			0	
Constructions - Sur sol propre	0			0	
- Sur sol autrui	714	0		714	
- Installations générales et agencements	532	516		1 048	
	0			0	
Installations techniques matériel outillage	0			0	
Autres immobilisations corporelles:	0			0	
Installations générales	8 646	1 352		9 997	
Matériel de transport	0			0	
Matériel et outillage	24 081	5 677		29 758	
Matériel de bureau et mobilier	5 031	667		5 698	
Matériel éducatif	15 811	4 314		20 126	
Mobilier	29 508	5 903		35 411	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL 3	84 322	18 429	0	102 751	
Participations évaluées par équivalence	0			0	
Autres participations	0			0	
Autres titres Immobilisés	0			0	
Prêts et autres immobilisations financières	0			0	
TOTAL 4	0			0	
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	86 452	18 429	0	104 881	

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES (Cadre B)	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouv.Aff. (Cadre C)	
	Amorts.linéaires	Amorts.dégressifs	Amorts.excepts	Provisions pour amort dérogatoire Dotations	Reprises
Frais d'établissement de recherche et déveloꝝ TOTAL 1	0				
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL 2					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
- Sur sol autrui					
- Installations générales et agencements	516				
Installations techniques matériel outillage					
Autres immobilisations corporelles:					
Installations générales	1 352				
Matériel de transport					
Matériel et outillage	5 677				
Matériel de bureau et mobilier	667				
Matériel éducatif	4 314				
Mobilier	5 903				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL 3	18 429				
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL 4					
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	18 429	0	0	0	0

ETAT DES PROVISIONS

Exercice clos le: 31/12/2025

NATURE DES PROVISIONS	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
TOTAL I	68 419	7 365	0	75 784
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
- Provisions pour risques				
- Provisions pour retraites	68 419	7 365	0	75 784
- Autres provisions				
TOTAL II	0	0	0	0
<i>Provisions pour dépréciation des stocks</i>				
TOTAL III	0	0	0	0
<i>Provisions pour dépréciation des comptes de tiers</i>				
TOTAL IV	0	0	0	0
<i>Provisions pour dépréciation des comptes financiers</i>				
TOTAL GENERALE (I+II+III+IV)	68 419	7 365	0	75 784

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Exercice clos le: 31/12/2025

(Cadre A) ETAT DES CREANCES		Montant brut	Echéances	
			à moins 1 an	à plus 1 an
Actif circulant	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	0	0	
	Autres créances clients	12 606	12 606	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques			
	Impôts sur le bénéfice			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts et taxes			
	Divers			
	Groupes et associés			
Débiteurs divers	205 080	205 080		
Charges constatées d'avances	0	0		
TOTAUX		217 686	217 686	0
Renvois	Dont: - prêts accordés au cours exercice - remboursements obtenus au cours exercice Prêt et avances consentis aux associés			

(Cadre B) ETAT DES DETTES		Montant brut	Échéances	
			à moins 1 an	à plus 1 an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à moins 2 ans				
Emprunts et dettes à plus 2 ans				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés		8 218	8 218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 036	33 036	
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur le bénéfice				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes		1 723	1 723	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Créditeurs divers		4 978	4 978	
Produits constatés d'avances		0	0	
TOTAUX		47 954	47 954	0
Renvois	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts et dettes auprès des associés			

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Exercice clos le: 31/12/2025

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes etb de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	2 586
Dettes fiscales et sociales	8 640
Autres dettes	4 978
Total	16 204

Les charges à payer sont essentiellement constituées de la taxe sur les salaires et de charges sociales de fin d'année.

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	0
Total	0

Les charges constatées d'avance ne sont composés que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice suivant.

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	204 610
Disponibilités	
Total	204 610

Les produits à recevoir sont essentiellement constitués du solde la prestation CAF et MSA.

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

FONDS PROPRES

Exercice clos le: 31/12/2025

NATURE DES FONDS PROPRES	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des bien renouvelables)	107 431	44 961	0	152 392
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
<i>Sous-total des autres fonds propres I</i>	107 431	44 961	0	152 392
AUTRES FONDS PROPRES				
Fonds propres avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats	44 960	66 085	44 960	66 085
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	58 302	0	9 706	48 596
Droits des propriétaires (commodat)				
<i>Sous-total des autres fonds propres II</i>	103 262	66 085	54 666	114 681
TOTAL GENERAL (I+II)	210 693	111 046	54 666	267 073

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANALYSE DU CA ET DES RESSOURCES

Exercice clos le: 31/12/2025

Les ressources de l'association au titre de l'exercice se composent des éléments suivants:

Nature des ressources	Montant
Participations des familles	133 904
adhésions	2 580
Prestations CAF et MSA	436 585
Bonus territoire CAF	122 400
Prestations Autres	17 950
Subventions Communauté des communes + Mairie	143 830
Dons	55
Autres subventions	211
Quote-part de subvetnions d'investissement	13 857
Autres produits	62
Total	871 434

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Contributions volontaires

Exercice clos le: 31/12/2025

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	70 651	69 017
Contribution mairie de Gagnac	0	0
Contribution communauté de communes Cauvaldor	52 092	53 202
Prestations	18 559	15 815
Bénévolat	0	0
TOTAL	70 651	69 017
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Prestations en nature	0	0
Mise à disposition gratuite de biens	52092	53202
Mise à disposition de locaux et de matériels par Cauvaldor	52092	53202
Mise à disposition de locaux et de matériels par la mairie de GAGNAC	0	0
<i>Evaluation faite en fonction de la valeur locative</i>		
Prestations	18559	15815
État des services rendus par Cauvaldor	18559	15815
Mise à disposition gratuite de matériels	0	0
<i>Evaluation faite en fonction du coût de revient</i>		
Personnel bénévole	0	0
TOTAL	70 651	69 017

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

EFFECTIF

Exercice clos le: 31/12/2025

Ventilation par catégorie de l'effectif ETP moyen annuel

CATEGORIE	EFFECTIF		
	Hommes	Femmes	Total
CDI / CDD		15,92	15,92
Apprenti		2,54	2,54
Contrat unique d'insertion		0,54	0,54
Emploi d'avenir			
TOTAL		19	19

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1-FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

2-CARACTERISTIQUES DE L'ENTITE

L'association JO ANNA est une association loi 1901 gérant l'accueil de jeunes enfants au sein de deux crèches parentales :

- La crèche " Pomme d'api " située à Bretenoux et disposant d'un agrément de 20 enfants
- La crèche "Les Bouts d'chou" située à Puybrun et disposant d'un agrément de 20 enfants

3-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 31/12/2025

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

Le total du bilan s'élève à 391 313 euros.

Le bilan laisse apparaître *Un bénéfice de 66 085 €.*

Les états de synthèse de l'Association ont été établis suivant les normes, principes et méthodes de l'ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions 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 ;

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

La méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations versées à l'association est de les constater à l'encaissement.

4-IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais 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.

Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

5-CREANCES

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.

6-ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite a été calculée selon les critères de la convention collective des centres sociaux. Les différents paramètres pour calculer cette indemnités sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 2%
- Age de départ à la retraite : 64 ans,
- Les rémunérations futures sont calculées à partir des rémunérations actuelles avec une évolution de 2%
- Un taux moyen de charges sociales de 25%.

Le montant des droits qui sont acquis par le personnel de l'association pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 75 784 euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

7-CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement N°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

En conséquence, les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis selon les dispositions de ce règlement. Il convient de noter que cette mise à jour réglementaire constitue une modification obligatoire des règles de présentation et d'évaluation des états financiers, sans qu'il s'agisse d'un changement volontaire de méthode comptable, tel que défini par l'article 1 22-2 du PCG.

Les principales modifications ayant une incidence sur la présentation des états financiers sont les suivantes :

1.Nouvelle définition du résultat exceptionnel :

oSubventions d'investissement : La quote-part des subventions d'investissement, précédemment comptabilisé dans le résultat exceptionnel sous les comptes 777x, doit désormais être inscrite en résultat d'exploitation sous les comptes 747x.

oPlus-ou moins-values de cession des actifs immobilisés : Le résultat de cession (ou de mie au rebus) des actifs immobilisés précédemment comptabilisé dans le résultat exceptionnel sous les comptes 775x et 675x, doit désormais être inscrit en résultat d'exploitation sous les comptes 757x et 657x (ou 767x et 667x selon les cas).

oSeules les conséquences des événements ayant le caractère exceptionnel pourront être comptabilisées en produits ou charges exceptionnelles.

2.Suppression des comptes de transferts de charges :

oCette suppression a pour effet une réaffectation des charges et produits. Les impacts se traduisent par une diminution des charges (notamment celles liées au personnel), entraînant une augmentation des ressources d'exploitation.

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Exercice clos le: 31/12/2025

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Immo. fin exercice	Rééval.Lég V. or. fin exerc
		Rééval ex	Acquis. Cré	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement de recherche et développement TOTAL 1	2 130	0	2 653	0	0	4 783	
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL 2	0					0	
Terrains	0					0	
Constructions - Sur sol propre	0					0	
- Sur sol autrui	714					714	
- Installations générales et agencements	3 316					3 316	
	0					0	
Installations techniques matériel outillage	0					0	
Autres immobilisations corporelles:	0					0	
Installations générales	13 510					13 510	
Matériel de transport	0					0	
Matériel et outillage	41 727		881			42 608	
Matériel de bureau et mobilier	6 429		100			6 529	
Matériel éducatif	35 591		978			36 570	
Mobilier	57 348		3 329			60 677	
Immobilisations corporelles en cours	0					0	
Avances et acomptes	0					0	
TOTAL 3	158 636	0	5 288	0	0	163 924	
Participations évaluées par équivalence	0					0	
Autres participations	0					0	
Autres titres immobilisés	0					0	
Prêts et autres immobilisations financières	0					0	
TOTAL 4	0	0	0	0	0	0	
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	160 765	0	7 941	0	0	168 707	0

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice clos le: 31/12/2025

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES (Cadre A)	Mont. Amort. debut exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Mont. Amort. fin de l' exercice	
Frais d'établissement de recherche et dévelo TOTAL 1	2 130	0		2 130	
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL 2	0			0	
Terrains	0			0	
Constructions - Sur sol propre	0			0	
- Sur sol autrui	714	0		714	
- Installations générales et agencements	532	516		1 048	
	0			0	
Installations techniques matériel outillage	0			0	
Autres immobilisations corporelles:	0			0	
Installations générales	8 646	1 352		9 997	
Matériel de transport	0			0	
Materiel et outillage	24 081	5 677		29 758	
Matériel de bureau et mobilier	5 031	667		5 698	
Matériel éducatif	15 811	4 314		20 126	
Mobilier	29 508	5 903		35 411	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL 3	84 322	18 429	0	102 751	
Participations évaluées par équivalence	0			0	
Autres participations	0			0	
Autres titres immobilisés	0			0	
Prêts et autres immobilisations financières	0			0	
TOTAL 4	0			0	
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	86 452	18 429	0	104 881	

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES (Cadre B)	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exer			Mouv.Aff. (Cadre C)	
	Amorts.linéaires	Amorts.dégressifs	Amorts.exempts	Provisions pour amort dérogatoire Dotations	Reprises
Frais d'établissement de recherche et dévelo TOTAL 1	0				
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL 2					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
- Sur sol autrui					
- Installations générales et agencements	516				
Installations techniques matériel outillage					
Autres immobilisations corporelles:					
Installations générales	1 352				
Matériel de transport					
Materiel et outillage	5 677				
Matériel de bureau et mobilier	667				
Matériel éducatif	4 314				
Mobilier	5 903				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL 3	18 429				
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL 4					
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	18 429	0	0	0	0

ETAT DES PROVISIONS

Exercice clos le: 31/12/2025

NATURE DES PROVISIONS		DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
<i>Provisions pour risques et charges</i>	TOTAL I	68 419	7 365	0	75 784
- Provisions pour risques					
- Provisions pour retraites		68 419	7 365	0	75 784
- Autres provisions					
<i>Provisions pour dépréciation des stocks</i>	TOTAL II	0	0	0	0
<i>Provisions pour dépréciation des comptes de tiers</i>	TOTAL III	0	0	0	0
<i>Provisions pour dépréciation des comptes financiers</i>	TOTAL IV	0	0	0	0
TOTAL GENERALE (I+II+III+IV)		68 419	7 365	0	75 784

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Exercice clos le: 31/12/2025

(Cadre A) ETAT DES CREANCES		Montant brut	Échéances	
			à moins 1 an	à plus 1 an
Actif circulant	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	0	0	
	Autres créances clients	12 606	12 606	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques			
	Impôts sur le bénéfice			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts et taxes			
	Divers			
	Groupes et associés			
Débiteurs divers	205 080	205 080		
Charges constatées d'avances	0	0		
TOTAUX		217 686	217 686	0
Renvois	Dont: - prêts accordés an cours exercice - remboursements obtenus en cours exercice Prêt et avances consentis aux associés			

(Cadre B) ETAT DES DETTES		Montant brut	Échéances	
			à moins 1 an	à plus 1 an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à moins 2 ans				
Emprunts et dettes à plus 2 ans				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés		8 218	8 218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 036	33 036	
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur le bénéfice				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes		1 723	1 723	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Créditeurs divers		4 978	4 978	
Produits constatés d'avances		0	0	
TOTAUX		47 954	47 954	0
Renvois	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts et dettes auprès des associés			

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Exercice clos le: 31/12/2025

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes etb de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	2 586
Dettes fiscales et sociales	8 640
Autres dettes	4 978
Total	16 204

Les charges à payer sont essentiellement constituées de la taxe sur les salaires et de charges sociales de fin d'année.

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	0
Total	0

Les charges constatées d'avance ne sont composés que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice suivant.

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	204 610
Disponibilités	
Total	204 610

Les produits à recevoir sont essentiellement constitués du solde la prestation CAF et MSA.

FONDS PROPRES

Exercice clos le: 31/12/2025

NATURE DES FONDS PROPRES	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des bien renouvelables)	107 431	44 961	0	152 392
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
<i>Sous-total des autres fonds propres I</i>	107 431	44 961	0	152 392
AUTRES FONDS PROPRES				
Fonds propres avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats	44 960	66 085	44 960	66 085
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	58 302	0	9 706	48 596
Droits des popriétaires (commodat)				
<i>Sous-total des autres fonds propres II</i>	103 262	66 085	54 666	114 681
TOTAL GENERAL (I+II)	210 693	111 046	54 666	267 073

ANALYSE DU CA ET DES RESSOURCES

Exercice clos le: 31/12/2025

Les ressources de l'association au titre de l'exercice se composent des éléments suivants:

Nature des ressources	Montant
Participations des familles	133 904
adhésions	2 580
Prestations CAF et MSA	436 585
Bonus territoire CAF	122 400
Prestations Autres	17 950
Subventions Communauté des communes + Mairie	143 830
Dons	55
Autres subventions	211
Quote-part de subventions d'investissement	13 857
Autres produits	62
Total	871 434



Contributions volontaires

Exercice clos le: 31/12/2025

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	70 651	69 017
Contribution mairie de Gagnac	0	0
Contribution communauté de communes Cauvaldor	52 092	53 202
Prestations	18 559	15 815
Bénévolat	0	0
TOTAL	70 651	69 017
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Prestations en nature	0	0
Mise à disposition gratuite de biens	52092	53202
Mise à disposition de locaux et de matériels par Cauvaldor	52092	53202
Mise à disposition de locaux et de matériels par la mairie de GAGNAC	0	0
<i>Evaluation faite en fonction de la valeur locative</i>		
Prestations	18559	15815
État des services rendus par Cauvaldor	18559	15815
Mise à disposition gratuite de matériels	0	0
<i>Evaluation faite en fonction du coût de revient</i>		
Personnel bénévole	0	0
TOTAL	70 651	69 017

EFFECTIF

Exercice clos le: 31/12/2025

Ventilation par catégorie de l'effectif ETP moyen annuel

CATEGORIE	EFFECTIF		
	Hommes	Femmes	Total
CDI / CDD		17,05	17,05
Apprenti		2,58	2,58
Contrat unique d'insertion			
Emploi d'avenir			
TOTAL		19,63	19,63