

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

**Comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2025**

**Association
Crèche Nos p'tits drôles
42 Rue de Font sèche
17430 TONNAY CHARENTE**

Aux adhérents de l'association Crèche Nos p'tits drôles,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Crèche Nos p'tits drôles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment au niveau de l'évaluation du montant comptabilisé, au titre de l'engagement de fin de carrière, au passif du bilan et mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le rapport de gestion du Conseil d'Administration n'étant pas établi à la date du présent rapport, nous ne pouvons formuler d'observations sur la sincérité et la concordance des informations qu'il devrait contenir.

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.

Le présent rapport comprenant 4 pages a été établi à Poitiers, le 5 juin 2026

Pour la société AUDIT EXPERT
Laurent JOUDON
Commissaire aux comptes

DocuSigned by:
 Laurent JOUDON
F368A240E05947F...



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	7 186	7 186		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	79 825	67 019	12 807	8 180
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts	1 035		1 035	1 085
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	88 061	74 205	13 857	9 280
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 193	357	4 836	7 035
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	121 435		121 435	116 955
Charges constatées d'avance	198		198	254
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	221 644		221 644	199 530
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	348 471	357	348 114	323 774
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	436 532	74 562	361 971	333 054



Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	226 254	223 181
Excédent ou déficit de l'exercice	12 041	3 073
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	238 295	226 254
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 571	4 351
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	245 866	230 605
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	31 893	30 973
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	31 893	30 973
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 208	7 021
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	77 004	64 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	84 212	71 476
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	361 971	333 054



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	550	1 040
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	428 329	409 770
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	46 126	50 236
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	117	
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	14 343	11 272
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 051	773
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	490 517	473 091
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	51 868	53 744
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	8 205	10 552
Salaires	324 232	319 892
Cotisations sociales	94 024	89 761
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 781	1 882
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	25	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	276	8
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	481 410	475 838
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	9 107	-2 748
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 839	2 464
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 PRODUITS FINANCIERS (III)	1 839	2 464
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	920	-2 307
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		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	920	-2 307
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	919	4 771
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	10 026	2 024
Produits exceptionnels (V)	2 066	1 050
Charges exceptionnelles (VI)	51	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 014	1 050
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	494 422	476 604
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	482 382	473 531
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 041	3 073
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	53 917	53 268
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	53 917	53 268
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	53 917	53 268
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	53 917	53 268



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **361 970,55 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **12 040,61 €**.

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



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	



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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	7 185,99	108,00	108,00	7 185,99
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	14 492,18	7 407,03		21 899,21
Autres immobilisations corporelles	57 925,91			57 925,91
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	15,00			15,00
Prêts	1 085,00		25,00	1 035,00
Autres immobilisations financières				
TOTAL	80 704,08	7 515,03	133,00	88 061,11

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice



Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			7 185,99			7 185,99
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			11 448,25	1 661,92		13 110,17
Autres immobilisations corporelles			52 789,68	1 118,74		53 908,42
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			71 423,92	2 780,66		74 204,58



Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	357,00			357,00
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	357,00			357,00



- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	1 035,00	1 035,00		
Autres immo. financières				
Clients douteux	340,61	340,61		
Autres créances clients	4 852,85	4 852,85		
Personnel et comptes rattachés	1 020,93	1 020,93		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	858,01	858,01		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	119 556,53	119 556,53		
Charges constatées d'avance	197,83	197,83		
TOTAL	127 861,76	127 861,76		
Prêts accordés en cours d'exercice	1 085,00			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	50,00			
Prêts et avances consentis aux associés				



État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	197,83	
TOTAL	197,83	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					226 254,02
Excédent ou déficit de l'exercice					
TOTAL					226 254,02
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					7 571,32
Provisions réglementées					31 893,00
TOTAL					39 464,32
TOTAL GÉNÉRAL					265 718,34

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	30 973,00				31 893,00
Provisions pour charges					
TOTAL	30 973,00				31 893,00

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 207,92	7 207,92		
Personnel et comptes rattachés	49 116,64	49 116,64		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	27 565,40	27 565,40		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	321,64	321,64		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	84 211,60	84 211,60		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 767,83	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	24 943,29	
Personnel - Autres charges à payer	24 173,35	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 304,33	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	5 355,54	
État - Charges à payer		
TOTAL	68 544,34	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	4 794,95	
TOTAL	4 794,95	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes		
Afférents aux services autres		
TOTAL		

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires, l'entité ayant rencontrée des difficultés pour les évaluer.

Les charges supplétives d'élèvent pour 2023 à 53 917,30 € et se décomposent ainsi:

- locaux: néant
- personnel: 40 411,02 €
- entretien: 13 506,28 €

Ventilation des subventions

Secteur Multi accueil:

- Mairie de Tonnay-Charente: 25 762,75 €
- CAF : 0 €

Secteur Relais Assistantes Maternelles:

- Mairie de Tonnay-Charente: 13 954,72 €
- CG17: 0 €
- CAF- soutien à l'itinérance: 6 409,00 €



Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

Le salaires brut des trois personnes les mieux rémunérées s'élèvent à 96 603,68 €.

DARCHEN Caroline: 45 307,34 €

PORTAL Laetitia : 27 240,43 €

GIRAUD Florence: 27 055,91 €



Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagements en matière de pensions							

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Hypothèses de calculs retenues:

Le montant total provisionné à l'ouverture des comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 31 893 €. Une dotation des engagements de retraite de l'année 2025 s'élève à 920 €. A la clôture de l'exercice, la provision totale est de 31 893 €.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- un départ à la retraite à l'âge de 64 ans à l'initiative du salarié
- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière: méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le taux de rotation du personnel: 0 an
- le taux moyen d'augmentation des salaires
- le taux d'actualisation retenu: 0%
- le taux moyen des charges sociales: 29.68%



Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	8,00
Cadres et ingénieurs	1,00
TOTAL	9,00



**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les
conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2025**

**Association
Crèche Nos p'tits drôles
42 Rue de Font sèche
17430 TONNAY CHARENTE**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Poitiers, le 5 juin 2026

Pour la société AUDIT EXPERT
Laurent JOUDON
Commissaire aux Comptes

DocuSigned by:

F368A240E05947F...



je suis ton daf



Comptes annuels 2025

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

ASSOCIATION NOS PTITS DROLES

42 RUE DE FONTSECHE
17430 TONNAY CHARENTE

SIREN : 382.010.841

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR39382010841

SAS PASQUET LIMOGES ET ASSOCIÉS
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
20 rue sophie germain, 86000 Poitiers
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Cour d'Appel de Poitiers
SAS au capital de 111 100 € - 480 239 680 RCS POITIERS
SIRET 480 239 680 00048 – APE 6920Z – FR71480239680

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	19
Soldes intermédiaires de gestion	20
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	21
Annexe	24
Préambule	25
Principes et méthodes comptables	26
Postes du bilan et du compte de résultat	28
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	34
Opérations et engagements hors bilan	35
Informations relatives à l'effectif	36
Documents additionnels	37
09042026 Ran	38

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans réserve

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION NOS PTITS DROLES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 361 970,55 €
- Chiffre d'affaires : 428 878,99 €
- Résultat net comptable : 12 040,61 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à POITIERS le 09/04/2026.

Benoît LIMOGES,
Expert-comptable

Signé par Benoit Limoges
Le 12 juin 2026

doc_yYe
tx_JvebAvOwYExw

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	7 186	7 186		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	79 825	67 019	12 807	8 180
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts	1 035		1 035	1 085
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	88 061	74 205	13 857	9 280
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 193	357	4 836	7 035
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	121 435		121 435	116 955
Charges constatées d'avance	198		198	254
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	221 644		221 644	199 530
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	348 471	357	348 114	323 774
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	436 532	74 562	361 971	333 054

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	226 254	223 181
Excédent ou déficit de l'exercice	12 041	3 073
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	238 295	226 254
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 571	4 351
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	245 866	230 605
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	31 893	30 973
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	31 893	30 973
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 208	7 021
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	77 004	64 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	84 212	71 476
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	361 971	333 054

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	549,50	1 040,00
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	428 329,49	409 769,61
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	46 126,47	50 235,60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	117,00	
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	14 343,23	11 272,17
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 051,46	773,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	490 517,15	473 090,50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	51 867,69	53 743,64
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	8 204,66	10 551,60
Salaires	324 232,13	319 891,57
Cotisations sociales	94 024,16	89 761,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 780,66	1 882,12
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	25,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	275,94	7,85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	481 410,24	475 838,11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	9 106,91	- 2 747,61
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 839,48	2 464,13
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 PRODUITS FINANCIERS (III)	1 839,48	2 464,13
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	920,00	- 2 307,00
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		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	920,00	- 2 307,00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	919,48	4 771,13
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	10 026,39	2 023,52
Produits exceptionnels (V)	2 065,69	1 049,64
Charges exceptionnelles (VI)	51,47	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 014,22	1 049,64
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	494 422,32	476 604,27
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	482 381,71	473 531,11
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 040,61	3 073,16
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	53 917,30	53 268,36
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	53 917,30	53 268,36
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	53 917,30	53 268,36
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	53 917,30	53 268,36

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (%)
Frais d'établissement (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et val...	7 185,99	7 185,99			
205100000 - LOGICIELS/LICENCES INFORMAT.	7 185,99		7 185,99	7 185,99	
280510000 - AMORT. LOGICIEL/LICENCES INFOR		7 185,99	- 7 185,99	- 7 185,99	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage industriels	79 825,12	67 018,59	12 806,53	8 180,16	56,56
215400000 - MATERIEL & OUTILLAGE	21 149,62		21 149,62	13 742,59	53,90
215500000 - MATERIEL ELECTRO MENAGER	749,59		749,59	749,59	
218100000 - INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS	18 842,54		18 842,54	18 842,54	
218200000 - MATERIEL DE TRANSPORT	17 463,24		17 463,24	17 463,24	
218300000 - MAT. BUREAU ET INFORMAT.	2 069,69		2 069,69	2 069,69	
218400000 - MOBILIER	19 550,44		19 550,44	19 550,44	
281540000 - AMORT. MATERIEL		12 360,58	- 12 360,58	- 10 698,66	- 15,53
281550000 - AMOT. MATERIEL ELECTRO MENAGER		749,59	- 749,59	- 749,59	
281810000 - AMORT. INSTALL. ET AGENCTS		18 842,54	- 18 842,54	- 18 842,54	
281820000 - AMORT. MAT. DE TRANSPORT		17 463,24	- 17 463,24	- 17 463,24	
281830000 - AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.		2 069,69	- 2 069,69	- 2 018,59	- 2,53
281840000 - AMORT. MOBILIER		15 532,95	- 15 532,95	- 14 465,31	- 7,38
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	
271000000 - TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00	15,00	
Prêts	1 035,00		1 035,00	1 085,00	- 4,61
274300000 - PRETS AU PERSONNEL	1 035,00		1 035,00	1 085,00	- 4,61
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	88 061,11	74 204,58	13 856,53	9 280,16	49,31
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes sur commandes					
CRÉANCES					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 193,46	357,00	4 836,46	7 035,23	- 31,25
411000000 - CLIENTS	57,90		57,90	397,23	- 85,42
416000000 - CLIENTS DOUTEUX	340,61		340,61	357,00	- 4,59
418100000 - FAE - FACTURES A ETABLIR	4 794,95		4 794,95	6 638,00	- 27,77
491000000 - PROV° PR CREANCES FAMILLES DOU		357,00	- 357,00	- 357,00	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	121 435,47		121 435,47	116 955,15	3,83

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (%)
401000000 - FOURNISSEURS	43,03		43,03	364,08	- 88,18
421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	1 020,93		1 020,93		
421000008 - REMUNERATIONS DUES				221,43	- 100,00
438710000 - IJSS A RECEVOIR	858,01		858,01		
468700000 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	119 513,50		119 513,50	116 369,64	2,70
Charges constatées d'avance	197,83		197,83	253,59	- 21,99
486000000 - CH. CONST. D'AVANCE	197,83		197,83	253,59	- 21,99
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	221 644,26		221 644,26	199 529,78	11,08
512100100 - CRÉDIT MUTUEL - CREDIT MUTUEL RAM 16402	4 300,50		4 300,50	3 645,35	17,97
512100200 - CREDIT MUTUEL - MULTIAC 16401	19 004,07		19 004,07	12 583,84	51,02
512100300 - CREDIT MUTUEL - PETIT MAT 6403	1 985,31		1 985,31	1 985,31	
512100400 - CREDIT MUTUEL - LIVRET 16406	196 141,47		196 141,47	181 301,99	8,18
531000000 - CAISSE	212,91		212,91	13,29	1,50k
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	348 471,02	357,00	348 114,02	323 773,75	7,52
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	436 532,13	74 561,58	361 970,55	333 053,91	8,68

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (%)
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droits de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Écarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projets de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau	226 254,02	223 180,86	1,38
110000000 - REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	226 254,02	223 180,86	1,38
Excédent ou déficit de l'exercice	12 040,61	3 073,16	291,80
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	238 294,63	226 254,02	5,32
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	7 571,32	4 350,59	74,03
131600000 - SUBV. INVESTISSEMENT CAF	14 309,98	9 023,56	58,58
139160000 - REP. SUBV. INVEST. CAF	- 6 738,66	- 4 672,97	- 44,21
Provisions réglementées			
TOTAL FONDS PROPRES (I)	245 865,95	230 604,61	6,62
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques	31 893,00	30 973,00	2,97
151801000 - PROV. ENGAGEMENTS RETRAITES	31 893,00	30 973,00	2,97
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS (III)	31 893,00	30 973,00	2,97
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 207,92	7 021,29	2,66
401000000 - FOURNISSEURS	1 440,09	2 103,78	- 31,55
408100000 - FOURN. - FACTURES NON PARVENUE	5 767,83	4 917,51	17,29
Dettes issues de legs ou de donations			
Dettes fiscales et sociales	77 003,68	64 455,01	19,47
428200000 - PROVISION CONGES PAYES	24 943,29	21 351,38	16,82
428600000 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	24 173,35	16 180,77	49,40
431000000 - URSSAF	10 519,18	9 030,55	16,48
437300000 - MALAKOFF	2 189,73	1 877,83	16,61
437320000 - MUTUELLE OCIANE	1 196,62	700,08	70,93
437400000 - PREVOYANCE CHORUM		536,55	- 100,00
438200000 - CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	8 304,33	6 834,78	21,50

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (%)
438600000 - ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		913,00	-100,00
438640000 - FORMATION CONTINUE A PAYER	5 355,54	4 420,15	21,16
442100000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	321,64	251,97	27,65
448600000 - ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		2 357,95	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)	84 211,60	71 476,30	17,82
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	361 970,55	333 053,91	8,68

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	549,50	1 040,00	-47,16
756000000 - ADHESIONS	444,50	1 040,00	-57,26
756010000 - ADHESION RPE	105,00		
Ventes de biens			
Dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	428 329,49	409 769,61	4,53
706010000 - PRESTATIONS FAMILLE	65 842,01	71 438,73	-7,83
706021000 - PREST. FAMIL. MAJO. P/IMPAYES	218,18	304,09	-28,25
706022000 - REFACTURATION FRAIS CESU		13,00	-100,00
706030000 - PSU CAF	307 201,37	289 312,33	6,18
706031000 - PSU CAF - RPE	53 250,19	46 967,93	13,38
706040000 - PSU MSA	1 817,74	1 733,53	4,86
Dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	46 126,47	50 235,60	-8,18
740300000 - SUBVENTION MAIRIE	25 762,75	25 853,28	-0,35
740301000 - SUBENTION MAIRIE - RPE	13 954,72	13 864,72	0,65
740500000 - SUBVENTIONS DIVERSES		504,00	-100,00
740500010 - SUBVENTIONS DIVERSES - RPE	6 409,00	10 013,60	-36,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	117,00		
754100000 - DONS MANUELS	117,00		
Mécénat			
Legs, donations et assurance-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	14 343,23	11 272,17	27,24
791100000 - OPCA FORMATION	2 960,00	1 607,20	84,17
791100010 - TR. CH. EXPL° - RMBT FORM -RPE		1 252,80	-100,00
791200000 - IJ PREVOYANCE	8 670,39	2 520,40	244,01
791200010 - IJ PREVOYANCE - RPE	2 712,84	1 468,38	84,75
791300010 - TRANSFERT DE CHARGES - RPE		14,25	-100,00
791400000 - CONTRAT AIDE		4 000,00	-100,00
791500000 - MUTUELLE - PRISE EN CHARGE		318,18	-100,00
791500010 - PRISE EN CHARGE MUTUELLE - RPE		90,96	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	1 051,46	773,12	36,00
708150000 - BOURSE VET. - AUTOMNE/HIVER	1 045,00	769,28	35,84
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION C...	6,46	3,84	68,23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	490 517,15	473 090,50	3,68
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	51 867,69	53 743,64	-3,49
606110000 - ALIMENTATION	3 161,49	3 387,11	-6,66
606110010 - ALIMENTATION - RPE	2,84	4,20	-32,38
606120000 - REPAS	13 146,05	12 245,17	7,36
606140000 - CARBURANT		133,23	-100,00

Postes	2025	2024	Var. (%)
606140010 - CARBURANT - RPE	183,19	304,75	-39,89
606200000 - FOURNITURES ACTIVITE	98,01	852,14	-88,50
606200010 - FOURNITURES ACTIVITES - RPE	96,36	1 403,70	-93,14
606300000 - PETIT EQUIPEMENT	429,50	489,02	-12,17
606300010 - PETIT EQUIPEMENT - RPE	460,80	119,96	284,13
606310000 - FOURNITURES ENTRETIEN	1 155,88	1 285,73	-10,10
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	137,66	151,01	-8,84
606400010 - FOURNITURES BUREAU - RPE	93,66	26,66	251,31
606810000 - PRODUITS PHARMACEUTIQUES	165,08	15,33	976,84
606820000 - FOURNITURES HYGIENE	270,29	404,81	-33,23
606821000 - ACHATS COUCHES	1 670,33	2 117,02	-21,10
608150000 - BOURSE VET. - AUTOMNE/HIVER		20,70	-100,00
612100000 - LOCATION PHOTOCOPIEURS	448,70	844,13	-46,84
612100010 - LOCATION PHOTOCOPIEURS - RPE	98,50	185,30	-46,84
613510000 - LOCATIONS DIVERSES	45,72	41,41	10,41
613510010 - LOCATIONS DIVERSES - RPE	10,04	9,09	10,45
613520000 - ABELIUM - HEBERGEMENT		219,25	-100,00
613520010 - ABELIUM - HEBERGEMENT RPE		48,13	-100,00
615510000 - ENTRETIEN MATERIEL		3,29	-100,00
615520000 - ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT		198,47	-100,00
615520010 - ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT RPE	412,26	676,22	-39,03
615600000 - MAINTENANCE	1 223,34	534,72	128,78
615600010 - MAINTENANCE - RPE		147,05	-100,00
616100000 - ASSURANCES	1 372,39	1 526,53	-10,10
616100010 - ASSURANCES - RPE	1 370,74	994,17	37,88
618800000 - FRAIS FORMATION	5 024,00	3 040,00	65,26
618800010 - FRAIS FORMATION - RPE	390,00	2 010,00	-80,60
622600000 - HONORAIRES	5 953,99	6 484,17	-8,18
622600010 - HONORAIRES COMPTABLES - RPE	1 306,97	1 423,35	-8,18
622601000 - HONORAIRES CAC	1 924,32	1 821,77	5,63
622601010 - HONORAIRES CAC - RPE	422,41	399,90	5,63
622603000 - HONORAIRES SOCIAL	2 820,64	2 654,83	6,25
622603010 - HONORAIRES SOCIAL - RPE	619,16	582,77	6,24
623500000 - CHEQUES CADEAUX	2 060,00	1 780,00	15,73
625200000 - SPECT. ET ACTIV. CULTURELLES	400,50	762,05	-47,44
625200010 - SPECT. ET ACTIV. CULTUR. - RPE	3 067,31	2 806,54	9,29
625600000 - FRAIS DE DEPLACEMENT	250,56	16,72	1,40k
625600010 - FRAIS DE DEPLACEMENTS - RPE		18,05	-100,00
625700000 - RECEPTIONS	215,58	150,69	43,06
625700010 - RECEPTIONS - RPE	67,94	177,23	-61,67
626100000 - FRAIS POSTAUX		22,31	-100,00
626200000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET	293,80	293,80	
626200010 - TELEPHONE - RPE	437,72	437,72	
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	519,96	461,44	12,68
627800000 - AUTRES FRAIS		-13,00	100,00
628100000 - COTISATIONS	40,00	25,00	60,00
Aides financières			
Impôts, taxes, et versements assimilés	8 204,66	10 551,60	-22,24
631200000 - TAXE SUR LES SALAIRES		1 937,26	-100,00
631200010 - TAXE SUR LES SALAIRES - RPE		420,80	-100,00
633300000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	6 103,57	5 977,32	2,11
633300010 - FORMATION PROFESSIONNELLE - RA	867,82	1 063,49	-18,40
637100000 - TAXES DECHETS MENAGERS	1 011,28	945,24	6,99
637100010 - TAXES DECHETS MENAGERS - RPE	221,99	207,49	6,99
Salaires			
641100000 - SALAIRES BRUTS	247 517,40	257 114,09	-3,73
641100010 - SALAIRES BRUTS - RPE	47 421,20	44 413,92	6,77
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	17 037,88		
641403000 - IND. - RUPTURE CONVENTIONNELLE	671,16		
641420000 - PRIME POUVOIR D ACHAT	7 009,79	13 820,77	-49,28
641420010 - PRIME POUVOIR D ACHAT - RPE	982,79	2 360,00	-58,36
641500000 - INDEMNITES JOURNALIERES BRUTES		1 885,33	-100,00
641500010 - INND. JOURNAL. BRUTES - RPE		1 219,25	-100,00
641800000 - PROVISION POUR CONGES PAYES	2 684,94	-1 128,69	337,88

Postes	2025	2024	Var. (%)
641800010 - PROV. CONGES PAYES - RPE	906,97	206,90	338,36
Cotisations sociales	94 024,16	89 761,33	4,75
645100000 - COTISATIONS URSSAF	45 616,85	40 935,39	11,44
645100010 - COTISATIONS URSSAF - RPE	11 610,94	11 408,23	1,78
645200000 - COTISATIONS PREVOYANCE	6 681,85	4 748,03	40,73
645200010 - COTISATIONS PREVOYANCE - RPE	642,37	876,44	-26,71
645210000 - COTISATIONS MUTUELLE	1 568,60	4 389,04	-64,26
645210010 - COTISATIONS MUTUELLE - RPE	570,07	606,41	-5,99
645300000 - COTISATIONS RETRAITE	10 637,37	10 127,38	5,04
645300010 - COTISATIONS RETRAITE - RPE	2 690,86	2 672,28	0,70
645400000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	10 560,06	10 987,66	-3,89
645400010 - COTISATIONS POLE EMPLOI - RPE	2 021,44	1 898,36	6,48
645820000 - CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	1 101,81	63,97	1,62k
645820010 - CHARGES SOC. S/ CP - RPE	367,74	91,94	299,98
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	280,54	858,26	-67,31
647500010 - MEDECINE DU TRAVAIL - RPE	1,66	97,94	-98,31
649000000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL (SI REMBOURSEMENT DE PERSONNEL)	-86,10		
649500010 - AVANTAGE PP MUTUELLE MA	-168,10		
649500020 - AVANTAGE PP MUTUELLE RAM	-73,80		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 780,66	1 882,12	47,74
681120000 - DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 780,66	1 525,12	82,32
681740000 - CRÉANCES		357,00	-100,00
Dotations aux provisions			
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	25,00		
652000000 - VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES CÉ...	25,00		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	275,94	7,85	3,42k
654000000 - PERTES S/ CREANCES FAMILLES	4,40		
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION C...	271,54	7,85	3,36k
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	481 410,24	475 838,11	1,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	9 106,91	-2 747,61	431,45
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	1 839,48	2 464,13	-25,35
768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 839,48	2 464,13	-25,35
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 PRODUITS FINANCIERS (III)	1 839,48	2 464,13	-25,35
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	920,00	-2 307,00	139,88
681500000 - DOT. PROV. RISQUES D'EXPLOIT.	445,00	-3 263,00	113,64
681500010 - DOT.PROV.RISQUES EXPLOIT. -RPE	475,00	956,00	-50,31
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)	920,00	-2 307,00	139,88
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	919,48	4 771,13	-80,73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	10 026,39	2 023,52	395,49

Postes	2025	2024	Var. (%)
Produits exceptionnels (V)	2 065,69	1 049,64	96,80
771800000 - AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS		240,25	-100,00
777000000 - REPRISE QP SUBV. INVESTISSEMEN	2 065,69	809,39	155,22
Charges exceptionnelles (VI)	51,47		
671672000 - CHARGES EXCEPT. S/ EX. ANT.	51,47		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 014,22	1 049,64	91,90
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	494 422,32	476 604,27	3,74
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	482 381,71	473 531,11	1,87
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 040,61	3 073,16	291,80
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature	53 917,30	53 268,36	1,22
871210000 - PROD. SUPPLETIFS PERSONNEL	40 411,02	39 105,82	3,34
871220000 - PROD. SUPPLETIFS ENTRETIEN	13 506,28	14 162,54	-4,63
Bénévolat			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	53 917,30	53 268,36	1,22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature	53 917,30	53 268,36	1,22
862100000 - CHARGES SUPPLETIVES PERSONNEL	40 411,02	39 105,82	3,34
862200000 - CHARGES SUPPLETIVES ENTRETIEN	13 506,28	14 162,54	-4,63
Personnel bénévole			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	53 917,30	53 268,36	1,22

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	429 374	100,00	410 539	100,00	18 836	4,59
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	429 374	100,00	410 539	100,00	18 836	4,59
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	429 374	100,00	410 539	100,00	18 836	4,59
- MP, approvisionnements consommés			21	0,01	- 21	- 100,00
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	429 374	100,00	410 518	99,99	18 856	4,59
MARGE TOTALE	429 374	100,00	410 518	99,99	18 856	4,59
- Autres achats	21 071	4,91	22 940	5,59	- 1 869	- 8,15
- Charges externes	30 797	7,17	30 783	7,50	13	0,04
VALEUR AJOUTÉE	377 507	87,92	356 795	86,91	20 712	5,80
+ Subventions d'exploitation	46 126	10,74	50 236	12,24	- 4 109	- 8,18
- Impôts, taxes, et versements assimilés	8 205	1,91	10 552	2,57	- 2 347	- 22,24
- Salaires et traitements	418 256	97,41	409 653	99,78	8 603	2,10
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	- 2 828	- 0,66	- 13 174	- 3,21	10 346	78,54
+ Autres produits de gestion courante	673	0,16	1 044	0,25	- 371	- 35,53
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges	14 343	3,34	11 272	2,75	3 071	27,24
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 781	0,65	1 882	0,46	899	47,74
- Autres charges de gestion courante	301	0,07	8		293	3,73k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 107	2,12	- 2 748	- 0,67	11 855	431,45
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 839	0,43	2 464	0,60	- 625	- 25,35
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	10 946	2,55	- 283	- 0,07	11 230	3,96k
+ Produits exceptionnels	2 066	0,48	1 050	0,26	1 016	96,80
- Charges exceptionnelles	51	0,01			51	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 014	0,47	1 050	0,26	965	91,90
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	12 961	3,02	766	0,19	12 194	1,59k

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	429 374,49	100,00	410 538,89	100,00	18 835,60	4,59
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	429 374,49	100,00	410 538,89	100,00	18 835,60	4,59
706010000 - PRESTATIONS FAMILLE	65 842,01	15,33	71 438,73	17,40	-5 596,72	-7,83
706021000 - PREST. FAMIL. MAJO. P/IMPAYES	218,18	0,05	304,09	0,07	-85,91	-28,25
706022000 - REFACTORATION FRAIS CESU			13,00		-13,00	-100,00
706030000 - PSU CAF	307 201,37	71,55	289 312,33	70,47	17 889,04	6,18
706031000 - PSU CAF - RPE	53 250,19	12,40	46 967,93	11,44	6 282,26	13,38
706040000 - PSU MSA	1 817,74	0,42	1 733,53	0,42	84,21	4,86
708150000 - BOURSE VET. - AUTOMNE/HIVER	1 045,00	0,24	769,28	0,19	275,72	35,84
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	429 374,49	100,00	410 538,89	100,00	18 835,60	4,59
- MP, approvisionnements consommés			20,70	0,01	-20,70	-100,00
608150000 - BOURSE VET. - AUTOMNE/HIVER			20,70	0,01	-20,70	-100,00
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	429 374,49	100,00	410 518,19	99,99	18 856,30	4,59
MARGE TOTALE	429 374,49	100,00	410 518,19	99,99	18 856,30	4,59
- Autres achats	21 071,14	4,91	22 939,84	5,59	-1 868,70	-8,15
606110000 - ALIMENTATION	3 161,49	0,74	3 387,11	0,83	-225,62	-6,66
606110010 - ALIMENTATION - RPE	2,84		4,20		-1,36	-32,38
606120000 - REPAS	13 146,05	3,06	12 245,17	2,98	900,88	7,36
606140000 - CARBURANT			133,23	0,03	-133,23	-100,00
606140010 - CARBURANT - RPE	183,19	0,04	304,75	0,07	-121,56	-39,89
606200000 - FOURNITURES ACTIVITE	98,01	0,02	852,14	0,21	-754,13	-88,50
606200010 - FOURNITURES ACTIVITES - RPE	96,36	0,02	1 403,70	0,34	-1 307,34	-93,14
606300000 - PETIT EQUIPEMENT	429,50	0,10	489,02	0,12	-59,52	-12,17
606300010 - PETIT EQUIPEMENT - RPE	460,80	0,11	119,96	0,03	340,84	284,13
606310000 - FOURNITURES ENTRETIEN	1 155,88	0,27	1 285,73	0,31	-129,85	-10,10
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	137,66	0,03	151,01	0,04	-13,35	-8,84
606400010 - FOURNITURES BUREAU - RPE	93,66	0,02	26,66	0,01	67,00	251,31
606810000 - PRODUITS PHARMACEUTIQUES	165,08	0,04	15,33		149,75	976,84
606820000 - FOURNITURES HYGIENE	270,29	0,06	404,81	0,10	-134,52	-33,23
606821000 - ACHATS COUCHES	1 670,33	0,39	2 117,02	0,52	-446,69	-21,10
- Charges externes	30 796,55	7,17	30 783,10	7,50	13,45	0,04
612100000 - LOCATION PHOTOCOPIEURS	448,70	0,10	844,13	0,21	-395,43	-46,84
612100010 - LOCATION PHOTOCOPIEURS - RPE	98,50	0,02	185,30	0,05	-86,80	-46,84
613510000 - LOCATIONS DIVERSES	45,72	0,01	41,41	0,01	4,31	10,41
613510010 - LOCATIONS DIVERSES - RPE	10,04		9,09		0,95	10,45
613520000 - ABELIUM - HEBERGEMENT			219,25	0,05	-219,25	-100,00
613520010 - ABELIUM - HEBERGEMENT RPE			48,13	0,01	-48,13	-100,00
615510000 - ENTRETIEN MATERIEL			3,29		-3,29	-100,00
615520000 - ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT			198,47	0,05	-198,47	-100,00
615520010 - ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT RPE	412,26	0,10	676,22	0,16	-263,96	-39,03
615600000 - MAINTENANCE	1 223,34	0,28	534,72	0,13	688,62	128,78
615600010 - MAINTENANCE - RPE			147,05	0,04	-147,05	-100,00
616100000 - ASSURANCES	1 372,39	0,32	1 526,53	0,37	-154,14	-10,10
616100010 - ASSURANCES - RPE	1 370,74	0,32	994,17	0,24	376,57	37,88
618800000 - FRAIS FORMATION	5 024,00	1,17	3 040,00	0,74	1 984,00	65,26
618800010 - FRAIS FORMATION - RPE	390,00	0,09	2 010,00	0,49	-1 620,00	-80,60

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
622600000 - HONORAIRES	5 953,99	1,39	6 484,17	1,58	- 530,18	- 8,18
622600010 - HONORAIRES COMPTABLES - RPE	1 306,97	0,30	1 423,35	0,35	- 116,38	- 8,18
622601000 - HONORAIRES CAC	1 924,32	0,45	1 821,77	0,44	102,55	5,63
622601010 - HONORAIRES CAC - RPE	422,41	0,10	399,90	0,10	22,51	5,63
622603000 - HONORAIRES SOCIAL	2 820,64	0,66	2 654,83	0,65	165,81	6,25
622603010 - HONORAIRES SOCIAL - RPE	619,16	0,14	582,77	0,14	36,39	6,24
623500000 - CHEQUES CADEAUX	2 060,00	0,48	1 780,00	0,43	280,00	15,73
625200000 - SPECT. ET ACTIV. CULTURELLES	400,50	0,09	762,05	0,19	- 361,55	- 47,44
625200010 - SPECT. ET ACTIV. CULTUR. - RPE	3 067,31	0,71	2 806,54	0,68	260,77	9,29
625600000 - FRAIS DE DEPLACEMENT	250,56	0,06	16,72		233,84	1,40k
625600010 - FRAIS DE DEPLACEMENTS - RPE			18,05		- 18,05	- 100,00
625700000 - RECEPTIONS	215,58	0,05	150,69	0,04	64,89	43,06
625700010 - RECEPTIONS - RPE	67,94	0,02	177,23	0,04	- 109,29	- 61,67
626100000 - FRAIS POSTAUX			22,31	0,01	- 22,31	- 100,00
626200000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET	293,80	0,07	293,80	0,07		
626200010 - TELEPHONE - RPE	437,72	0,10	437,72	0,11		
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	519,96	0,12	461,44	0,11	58,52	12,68
627800000 - AUTRES FRAIS			- 13,00		13,00	100,00
628100000 - COTISATIONS	40,00	0,01	25,00	0,01	15,00	60,00
VALEUR AJOUTÉE	377 506,80	87,92	356 795,25	86,91	20 711,55	5,80
+ Subventions d'exploitation	46 126,47	10,74	50 235,60	12,24	- 4 109,13	- 8,18
740300000 - SUBVENTION MAIRIE	25 762,75	6,00	25 853,28	6,30	- 90,53	- 0,35
740301000 - SUBENTION MAIRIE - RPE	13 954,72	3,25	13 864,72	3,38	90,00	0,65
740500000 - SUBVENTIONS DIVERSES			504,00	0,12	- 504,00	- 100,00
740500010 - SUBVENTIONS DIVERSES - RPE	6 409,00	1,49	10 013,60	2,44	- 3 604,60	- 36,00
- Impôts, taxes, et versements assimilés	8 204,66	1,91	10 551,60	2,57	- 2 346,94	- 22,24
631200000 - TAXE SUR LES SALAIRES			1 937,26	0,47	- 1 937,26	- 100,00
631200010 - TAXE SUR LES SALAIRES - RPE			420,80	0,10	- 420,80	- 100,00
633300000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	6 103,57	1,42	5 977,32	1,46	126,25	2,11
633300010 - FORMATION PROFESSIONNELLE - RA	867,82	0,20	1 063,49	0,26	- 195,67	- 18,40
637100000 - TAXES DECHETS MENAGERS	1 011,28	0,24	945,24	0,23	66,04	6,99
637100010 - TAXES DECHETS MENAGERS - RPE	221,99	0,05	207,49	0,05	14,50	6,99
- Salaires et traitements	418 256,29	97,41	409 652,90	99,78	8 603,39	2,10
641100000 - SALAIRES BRUTS	247 517,40	57,65	257 114,09	62,63	- 9 596,69	- 3,73
641100010 - SALAIRES BRUTS - RPE	47 421,20	11,04	44 413,92	10,82	3 007,28	6,77
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	17 037,88	3,97			17 037,88	
641403000 - IND. - RUPTURE CONVENTIONNELLE	671,16	0,16			671,16	
641420000 - PRIME POUVOIR D ACHAT	7 009,79	1,63	13 820,77	3,37	- 6 810,98	- 49,28
641420010 - PRIME POUVOIR D ACHAT - RPE	982,79	0,23	2 360,00	0,57	- 1 377,21	- 58,36
641500000 - INDEMNITES JOURNALIERES BRUTES			1 885,33	0,46	- 1 885,33	- 100,00
641500010 - INND. JOURNAL. BRUTES - RPE			1 219,25	0,30	- 1 219,25	- 100,00
641800000 - PROVISION POUR CONGES PAYES	2 684,94	0,63	- 1 128,69	- 0,27	3 813,63	337,88
641800010 - PROV. CONGES PAYES - RPE	906,97	0,21	206,90	0,05	700,07	338,36
645100000 - COTISATIONS URSSAF	45 616,85	10,62	40 935,39	9,97	4 681,46	11,44
645100010 - COTISATIONS URSSAF - RPE	11 610,94	2,70	11 408,23	2,78	202,71	1,78
645200000 - COTISATIONS PREVOYANCE	6 681,85	1,56	4 748,03	1,16	1 933,82	40,73
645200010 - COTISATIONS PREVOYANCE - RPE	642,37	0,15	876,44	0,21	- 234,07	- 26,71
645210000 - COTISATIONS MUTUELLE	1 568,60	0,37	4 389,04	1,07	- 2 820,44	- 64,26
645210010 - COTISATIONS MUTUELLE - RPE	570,07	0,13	606,41	0,15	- 36,34	- 5,99
645300000 - COTISATIONS RETRAITE	10 637,37	2,48	10 127,38	2,47	509,99	5,04
645300010 - COTISATIONS RETRAITE - RPE	2 690,86	0,63	2 672,28	0,65	18,58	0,70
645400000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	10 560,06	2,46	10 987,66	2,68	- 427,60	- 3,89
645400010 - COTISATIONS POLE EMPLOI - RPE	2 021,44	0,47	1 898,36	0,46	123,08	6,48
645820000 - CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	1 101,81	0,26	63,97	0,02	1 037,84	1,62k
645820010 - CHARGES SOC. S/ CP - RPE	367,74	0,09	91,94	0,02	275,80	299,98
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	280,54	0,07	858,26	0,21	- 577,72	- 67,31
647500010 - MEDECINE DU TRAVAIL - RPE	1,66		97,94	0,02	- 96,28	- 98,31
649000000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONN...	- 86,10	- 0,02			- 86,10	
649500010 - AVANTAGE PP MUTUELLE MA	- 168,10	- 0,04			- 168,10	
649500020 - AVANTAGE PP MUTUELLE RAM	- 73,80	- 0,02			- 73,80	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	- 2 827,68	- 0,66	- 13 173,65	- 3,21	10 345,97	78,54
+ Autres produits de gestion courante	672,96	0,16	1 043,84	0,25	- 370,88	- 35,53
754100000 - DONS MANUELS	117,00	0,03			117,00	

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
756000000 - ADHESIONS	444,50	0,10	1 040,00	0,25	-595,50	-57,26
756010000 - ADHESION RPE	105,00	0,02			105,00	
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNE...	6,46		3,84		2,62	68,23
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de char...	14 343,23	3,34	11 272,17	2,75	3 071,06	27,24
791100000 - OPCA FORMATION	2 960,00	0,69	1 607,20	0,39	1 352,80	84,17
791100010 - TR. CH. EXPL° - RMBT FORM -RPE			1 252,80	0,31	-1 252,80	-100,00
791200000 - IJ PREVOYANCE	8 670,39	2,02	2 520,40	0,61	6 149,99	244,01
791200010 - IJ PREVOYANCE - RPE	2 712,84	0,63	1 468,38	0,36	1 244,46	84,75
791300010 - TRANSFERT DE CHARGES - RPE			14,25		-14,25	-100,00
791400000 - CONTRAT AIDE			4 000,00	0,97	-4 000,00	-100,00
791500000 - MUTUELLE - PRISE EN CHARGE			318,18	0,08	-318,18	-100,00
791500010 - PRISE EN CHARGE MUTUELLE - RPE			90,96	0,02	-90,96	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 780,66	0,65	1 882,12	0,46	898,54	47,74
681120000 - DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 780,66	0,65	1 525,12	0,37	1 255,54	82,32
681740000 - CRÉANCES			357,00	0,09	-357,00	-100,00
- Autres charges de gestion courante	300,94	0,07	7,85		293,09	3,73k
652000000 - VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS ...	25,00	0,01			25,00	
654000000 - PERTES S/ CREANCES FAMILLES	4,40				4,40	
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEM...	271,54	0,06	7,85		263,69	3,36k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 106,91	2,12	-2 747,61	-0,67	11 854,52	431,45
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 839,48	0,43	2 464,13	0,60	-624,65	-25,35
768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 839,48	0,43	2 464,13	0,60	-624,65	-25,35
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	10 946,39	2,55	-283,48	-0,07	11 229,87	3,96k
+ Produits exceptionnels	2 065,69	0,48	1 049,64	0,26	1 016,05	96,80
771800000 - AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS			240,25	0,06	-240,25	-100,00
777000000 - REPRISE QP SUBV. INVESTISSEMENT	2 065,69	0,48	809,39	0,20	1 256,30	155,22
- Charges exceptionnelles	51,47	0,01			51,47	
671672000 - CHARGES EXCEPT. S/ EX. ANT.	51,47	0,01			51,47	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 014,22	0,47	1 049,64	0,26	964,58	91,90
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	12 960,61	3,02	766,16	0,19	12 194,45	1,59k

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **361 970,55 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **12 040,61 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	7 185,99	108,00	108,00	7 185,99
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	14 492,18	7 407,03		21 899,21
Autres immobilisations corporelles	57 925,91			57 925,91
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	15,00			15,00
Prêts	1 085,00		25,00	1 035,00
Autres immobilisations financières				
TOTAL	80 704,08	7 515,03	133,00	88 061,11

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			7 185,99			7 185,99
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			11 448,25	1 661,92		13 110,17
Autres immobilisations corporelles			52 789,68	1 118,74		53 908,42
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			71 423,92	2 780,66		74 204,58

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	357,00			357,00
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	357,00			357,00

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	1 035,00	1 035,00		
Autres immo. financières				
Clients douteux	340,61	340,61		
Autres créances clients	4 852,85	4 852,85		
Personnel et comptes rattachés	1 020,93	1 020,93		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	858,01	858,01		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	119 556,53	119 556,53		
Charges constatées d'avance	197,83	197,83		
TOTAL	127 861,76	127 861,76		
Prêts accordés en cours d'exercice	1 085,00			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	50,00			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	197,83	
TOTAL	197,83	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					226 254,02
Excédent ou déficit de l'exercice					
TOTAL					226 254,02
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					7 571,32
Provisions réglementées					31 893,00
TOTAL					39 464,32
TOTAL GÉNÉRAL					265 718,34

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	30 973,00				31 893,00
Provisions pour charges					
TOTAL	30 973,00				31 893,00

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 207,92	7 207,92		
Personnel et comptes rattachés	49 116,64	49 116,64		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	27 565,40	27 565,40		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	321,64	321,64		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	84 211,60	84 211,60		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 767,83	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	24 943,29	
Personnel - Autres charges à payer	24 173,35	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 304,33	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	5 355,54	
État - Charges à payer		
TOTAL	68 544,34	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	4 794,95	
TOTAL	4 794,95	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes		
Afférents aux services autres		
TOTAL		

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires, l'entité ayant rencontrée des difficultés pour les évaluer.

Les charges supplétives d'élèvent pour 2023 à 53 917,30 € et se décomposent ainsi:

- locaux: néant
- personnel: 40 411,02 €
- entretien: 13 506,28 €

Ventilation des subventions

Secteur Multi accueil:

- Mairie de Tonnay-Charente: 25 762,75 €
- CAF : 0 €

Secteur Relais Assistantes Maternelles:

- Mairie de Tonnay-Charente: 13 954,72 €
- CG17: 0 €
- CAF- soutien à l'itinérance: 6 409,00 €

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

Le salaires brut des trois personnes les mieux rémunérées s'élèvent à 96 603,68 €.

DARCHEN Caroline: 45 307,34 €

PORTAL Laetitia : 27 240,43 €

GIRAUD Florence: 27 055,91 €

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagements en matière de pensions							

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Hypothèses de calculs retenues:

Le montant total provisionné à l'ouverture des comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 31 893 €. Une dotation des engagements de retraite de l'année 2025 s'élève à 920 €. A la clôture de l'exercice, la provision totale est de 31 893 €.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- un départ à la retraite à l'âge de 64 ans à l'initiative du salarié
- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière: méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le taux de rotation du personnel: 0 an
- le taux moyen d'augmentation des salaires
- le taux d'actualisation retenu: 0%
- le taux moyen des charges sociales: 29.68%

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	8,00
Cadres et ingénieurs	1,00
TOTAL	9,00

Documents additionnels



COMPTE DE RESULTATS NOS P'TITS DROLES 2025

CHARGES	2025	MA 2025	RPE 2025	PRODUITS	2025	MA 2025	RAM 2025	
ACHATS	21 071,14	20 234,29	836,85	PR ES TA	429 923,99	375 667,80	54 256,19	X
Alimentation	3 164,33	3 161,49	2,84	Participation des familles	65 842,01	65 842,01		X
Fournitures d'activité	194,37	98,01	96,36	PSU CAF	307 201,37	307 201,37		X
Fournitures de petit équipement	890,30	429,50	460,80	Prestation CAF RAM	53 250,19		53 250,19	X
Fournitures de bureau	231,32	137,66	93,66	Adhésions	549,50	444,50	105,00	X
Fournitures hygiène et pharmaceutique	435,37	435,37		Majoration, frais (FCL) Loto	218,18	218,18		
Bourses et Loto	-	-		PSU MSA	1 817,74	1 817,74		X
Fournitures d'entretien	1 155,88	1 155,88		Produits	1 045,00	144,00	901,00	X
Prestation Repas	13 146,05	13 146,05		annexes - via				
Carburant	183,19	-	183,19	Autres produits - sorties				
Couches	1 670,33	1 670,33			46 126,47	25 762,75	20 363,72	
SERVICES EXTERIEURS	10 395,69	8 114,15	2 281,54	Mairie Tonnay-Charente	39 717,47	25 762,75	13 954,72	X
Location copieur	547,20	448,70	98,50	Subvention Conseil départemental	-			
Location diverses	55,76	45,72	10,04	Subvention CAF	-			
Location logiciel / hébergement	-	-	-	Subventions diverses	6 409,00	-	6 409,00	X
Assurance	2 743,13	1 372,39	1 370,74					
Documentation générale	-	-	-					
Entretien réparation maintenance	1 223,34	1 223,34	-					
Frais de formations du personnel et bénévoles	5 414,00	5 024,00	390,00					
Véhicule carburant - entretien	412,26	-	412,26					
AUTRES	20 400,86	14 479,34	5 921,52					
Honoraires (expert/commissaire/social)	13 047,49	10 698,94	2 348,55					
Cotisations	40,00	40,00						
Spectacles et activités culturelles extérieurs	3 467,81	400,50	3 067,31		11 383,23	8 670,39	2 712,84	
Voyages et déplacements	250,56	250,56	-	Indemnités journalières	11 383,23	8 670,39	2 712,84	X
Frais postaux	-	-	-	Mutuelle- prise en charge	-	-	-	
Frais CESU- cheque cadeaux	2 060,00	2 060,00						
Missions, réceptions	283,52	215,58	67,94					
Services bancaires	519,96	519,96						
Télécommunication	731,52	293,80	437,72		60 905,93	48 792,33	12 113,60	
IMPOTS ET TAXES	10 343,33	8 683,45	1 659,88	Produits financiers	1 839,48	1 839,48		X
Participation à la formation Professionnelle	6 971,39	6 103,57	867,82	Produits divers	6,46	6,46		X
Taxe sur les salaires	-	-	-	Reprise de subventions d'investissement	2 065,69	2 065,69		X
Mutuelle	2 138,67	1 568,60	570,07	Produits supplétifs - annexes rsi	53 917,30	41 920,70	11 996,60	
Ordures Ménagères	1 233,27	1 011,28	221,99	Transfert de charges	2 960,00	2 960,00		
CHARGES DE PERSONNEL	39 194,27	32 641,09	6 303,18	Produits	-	-		
Rémunérations brutes (avec PPV)	296 466,87	251 405,67	45 061,20	Dons	117,00		117,00	X
chômage partiel	-	-	-					
Cotisations patronales hors mutuelle	95 195,20	76 954,88	18 240,32					
IJUS	-	-	-					
Médecine du travail	282,20	280,54	1,66					
AUTRES CHARGES	57 970,37	45 494,37	12 476,00					
Dotations aux amortissements	2 780,66	2 780,66						
Dotations aux provisions	920,00	445,00	475,00					
Charges supplétives	53 917,30	41 920,70	11 996,60					
Charges exceptionnelles	51,47	51,47						
Pertes créances irrécouvrables	4,40		4,40					
Charges diverses de gestion	296,54	296,54						
TOTAL CHARGES	512 125,66	425 646,69	86 478,97	TOTAL	548 339,62	458 893,27	89 446,35	

OK

OK

je suis ton daf

www.jesuistondaf.com

bonjour@jesuistondaf.com

05 49 62 38 38

