



conseil • expertise comptable • audit

#### Commissaires aux comptes

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Jérôme Cathala

Thierry Eychenne

Sylvie Maguelonne

## L'ARCHE DES BAMBINS

Association Loi 1901

4, Route de Bouconne

31530 - MERENVIELLE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

05 63 03 86 65  
audit@sodecal.fr

449, Avenue du Danemark  
Albasud - BP 364  
82000 Montauban

MEMBRE INDÉPENDANT

A U D E C I A

Société de commissaires aux comptes  
inscrite sur la liste nationale des  
commissaires aux comptes, rattachée à la  
Compagnie Régionale des Commissaires  
aux comptes de Toulouse  
SAS au capital de 7 638 €  
RCS Montauban 314 684 481

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

A l'assemblée générale de l'association L'ARCHE DES BAMBINS,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **L'ARCHE DES BAMBINS** 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant, exposé dans la note « Principe, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels, concernant l'application des règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03.

### **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 subventions**

Nous nous sommes attachés à vérifier le correct rapprochement des notifications de subventions avec la comptabilité ;

- **Les produits à recevoir**

Votre association comptabilise des produits à recevoir pour constater les subventions et participations non encore encaissées. Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous avons obtenu les éléments probants recherchés quant à la régularité de la comptabilisation des produits en termes de réalité et de rattachement sur l'exercice 2025.

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.

### **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.

- Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

### **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 des 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 son 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 Montauban, le 08 juin 2026

**SODECAL AUDIT**



Thierry MARTY  
Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 450	485	965	0,38	1 449	0,69
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	57 606	29 883	27 723	10,78	36 098	17,07
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>59 056</b>	<b>30 368</b>	<b>28 689</b>	<b>11,16</b>	<b>37 547</b>	<b>17,76</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 095		7 095	2,76	6 361	3,01
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	99 777		99 777	38,80	106 766	50,50
Charges constatées d'avance	2 612		2 612	1,02	1 683	0,80
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	118 958		118 958	46,26	59 065	27,94
<b>TOTAL (III)</b>	<b>228 443</b>		<b>228 443</b>	<b>88,84</b>	<b>173 875</b>	<b>82,24</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>287 499</b>	<b>30 368</b>	<b>257 131</b>	<b>100,00</b>	<b>211 421</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
--------	---	--	---	--

<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	47 225	18,37	108 342	51,24
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	75 886	29,51	-61 117	-28,90
Situation nette (sous total)	123 112	47,88	47 225	22,34
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	21 687	8,43	29 856	14,12
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>144 799</b>	56,31	<b>77 082</b>	36,46
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
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	26 841	10,44	54 219	25,65
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	85 492	33,25	80 119	37,90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2	0,00
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>112 333</b>	43,69	<b>134 340</b>	63,54
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>257 131</b>	100,00	<b>211 421</b>	100,00

<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

ASSOCIATION L'ARCHE DES BAMBINS  
COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025  
Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		365 361		62,33		374 431		79,14		-9 070		-2,41	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		220 334		37,59		80 969		17,11		139 365		172,12	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions						10 413		2,20		-10 413		-100,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		12		0,00		3		0,00		9		300,00	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>585 708</b>		<b>99,93</b>		<b>465 815</b>		<b>98,46</b>		<b>119 893</b>		<b>25,74</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		80 128		13,67		93 065		19,67		-12 937		-13,89	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		7 264		1,24		11 229		2,37		-3 965		-35,30	
Salaires et traitements		324 271		55,32		330 927		69,95		-6 656		-2,00	
Cotisations sociales		88 466		15,09		87 648		18,53		818		0,93	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 858		1,51		6 719		1,42		2 139		31,84	
Dotations aux provisions													
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		1 262		0,22		4 627		0,98		-3 365		-72,72	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>510 248</b>		<b>87,05</b>		<b>534 216</b>		<b>112,92</b>		<b>-23 968</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>75 460</b>		<b>12,87</b>		<b>-68 401</b>		<b>-14,45</b>		<b>143 861</b>		<b>210,32</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participation													
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		427		0,07		1 881		0,40		-1 454		-77,29	
Autres intérêts et produits assimilés													
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													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>427</b>		<b>0,07</b>		<b>1 881</b>		<b>0,40</b>		<b>-1 454</b>		<b>-77,29</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées													



ASSOCIATION L'ARCHE DES BAMBINS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	427	0,07	1 881	0,40	-1 454	-77,29
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	75 886	12,95	-66 520	-14,05	142 406	214,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			5 404	1,14	-5 404	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			5 404	1,14	-5 404	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	586 135	100,00	473 100	100,00	113 035	23,89
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	510 248	87,05	534 216	112,92	-23 968	-4,48
EXCEDENT OU DEFICIT	75 886	12,95	-61 117	-12,91	137 003	224,17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	10 296					
TOTAL	10 296					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	10 296					
Personnel bénévole						
TOTAL	10 296					

# ANNEXE

## Préambule

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

W

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 257 131,48 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 75 886,48 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

## 1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

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

W

Ce nouveau système de classification et de rémunération a généré des coûts supplémentaires significatifs pour l'Association au cours de l'exercice, compensés en partie par des financements complémentaires de la part de la CAF Haute Garonne, de la Mairie de Lévigac et du Sivom de la vallée de la Save.

W

En effet, des financements exceptionnels ont été attribués sur l'exercice 2025.

L'analyse de la situation financière par le DLA (Dispositif Local d'accompagnement) ainsi que la procédure d'alerte du commissaire aux comptes en date du 14/02/2024, ont donné lieu à diverses rencontres en COPIL (comité de pilotage) avec la CAF, Grand Ouest Toulousain, le DLA et les membres de l'association.

W

La CAF, le Grand Ouest Toulousain et les communes ont ainsi défini un mode d'accompagnement prévoyant une augmentation progressive des subventions de fonctionnement.

W

Ainsi, le Grand Ouest Toulousain a versé une aide exceptionnelle de 48 430 € pour l'année 2025 au titre du fonds de roulement de l'association.

W

Également, la CAF a prévu une subvention de fonctionnement supplémentaire en signant une convention pluriannuelle avec l'association prévoyant le versement de 78 470 € pour l'année 2025, 24 255 € pour 2026, 17 350 € pour 2027 et 9 280 € pour 2028.

W

W

Enfin, un changement de Président a été voté lors du conseil du 05 novembre 2025 présidé par Mme Nicole HAAS (ancienne présidente). Le conseil a décidé d'élire M. Joris HENRY comme nouveau Président de l'association.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

W

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

W

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

W

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

W

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

- immobilisations décomposables : l'association 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'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

W

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du 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 et du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018, modifié par le règlement n°2023-03 du 07 juillet 2023 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

W

L'association a pour objet de gérer et organiser un établissement multi-accueil pour des enfants sur la commune de Mérenvielle, Lasserre-Pradère, Lévigac et Saint Livrade.

W

Pour exercer ses activités, les moyens mis en oeuvre sont les suivants :

- L'association dispose d'un local loué à la Mairie de Mérenvielle. Les factures de l'association sont prises en charge par la crèche.
- L'équipe éducative se compose d'une directrice, d'une infirmière, d'un EJE, de quatre auxiliaires de puériculture, quatre CAP petite enfance, une cuisinière, une secrétaire comptable.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

ŵ

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

ŵ

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencement divers	de 2 à 10 ans
Matériel informatique	de 2 à 3 ans
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	
ķ	

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Il a été fait application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022 et du n°2023-03 du 07 juillet 2023.

ŵ

Suite à l'application de ces nouveaux règlements, des différences de présentation sont constatées entre 2025 et 2024 notamment sur les comptes :

- 777000 (produit exceptionnel) : désormais inscrit en compte 747000 (produits d'exploitation),
- 791000 : les produits inscrits en 2024 en 791000 sont, en 2025, au crédit des comptes de charges correspondants.
- 791010 : les produits inscrits en 2024 en 791010 sont, en 2025, au crédit du compte 875000 "bénévolat".
- 791200 : les produits inscrits en 2024 en 791200 sont, en 2025, au crédit du compte 649100.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 994		1 544	1 450
Immobilisations corporelles	57 606			57 606
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>60 600</b>		<b>1 544</b>	<b>59 056</b>

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES k	A l'ouverture k	Augmentation k	Diminution k	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 545	483	1 544	485
<b>TOTAL I</b>	<b>1 545</b>	<b>483</b>	<b>1 544</b>	<b>485</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	19 177	7 750		26 926
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	2 332	625		2 957
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>21 508</b>	<b>8 375</b>		<b>29 883</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>23 054</b>	<b>8 858</b>	<b>1 544</b>	<b>30 368</b>

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	7 095	7 095	
Autres créances	99 443	99 443	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 612</b>	<b>2 612</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>109 150</b>	<b>109 150</b>	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	99 443
Autres produits à recevoir	64
TOTAL	99 507

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	108 342	61 117			47 225
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 117	61 117	75 886		75 886
Dont générosité du public					
Situation nette	47 225	122 233	75 886		123 112
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	29 856			8 170	21 687
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	77 082	122 233	75 886	8 170	144 799
TOTAL dont générosité du public					



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.2 - Subventions d'investissement

## 4.2.1 - Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAF	Renovation	8 613			8 613
CAF	Renovation	1 966			1 966
CAF	Renovation	4 804			4 804
CAF	ave-vaissell	2 904			2 904
CAF	Renovation	1 707			1 707
CAF	Renovation	2 579			2 579
CAF	Renovation	1 434			1 434
CAF	Renovation	2 669			2 669
CAF	Renovation	12 716			12 716
CAF	Renovation	873			873
TOTAL		40 265			40 265

## 4.2.2 - Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CAF	Renovation	4 163	1 723		5 886
CAF	Renovation	885	393		1 278
CAF	Renovation	2 002	961		2 963
CAF	ave-vaissell	1 186	581		1 767
CAF	Renovation	597	341		938
CAF	Renovation	688	516		1 204
CAF	Renovation	96	287		383
CAF	Renovation	133	534		667
CAF	Renovation	636	2 543		3 179
CAF	Renovation	23	291		314
TOTAL		10 409	8 170		18 579

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	26 841	26 841		
Dettes fiscales & sociales	85 492	85 492		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>112 333</b>	<b>112 333</b>		

## 4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 740
Dettes fiscales & sociales	60 827
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>62 567</b>

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
LEVIGNAC	Subv de soutien	41 627	37 947	3 680		
SIVOM	Subv de soutien	43 330	43 330			
GOTA	Subv de soutien	48 430	48 430			
CAF	Subv de soutien	78 470	54 929	23 541		
ķ						
ķ						
ķ						
ķ						
ķ						
ķ						
TOTAL		211 857	184 636	27 221		

Eléments significatifs ou importants

ŵ

5.2 - Contributions volontaires en nature

L'entité constate des heures de bénévolat en 2025 à hauteur de 528 heures sur l'année valorisées à un montant total de 10 296 euros.

ŵ

Ces heures de bénévolat sont réparties de la façon suivante :

- 220 heures pour l'ancienne Présidente ;
- 128 heures pour la trésorière,
- 160 heures pour la directrice et la comptable,
- 20 heures pour le nouveau Président.

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres	13	1
TOTAL	13	1

6.2 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3480 euros.

W