

OLIVIER CRETIN

**COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT A LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EST**

Centre d'affaires EUROBASE II
Parc International d'Activités
54810 LONGLAVILLE

**ASSOCIATION TERVILLOISE DE L'ENFANCE
ET DE LA JEUNESSE
A.T.E.J.**

Siège social :

4 rue Haute
57180 TERVILLE

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

SIRET N° 344 041 058 00027

CODE APE : 8891A

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Ce rapport contient 21 pages

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

OLIVIER CRETIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT A LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EST

Centre d'affaires EUROBASE II
Parc International d'Activités
54810 LONGLAVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2025

Mesdames, Messieurs les adhérents de l'Association TERVILLOISE DE L'ENFANCE ET DE LA JEUNESSE - A.T.E.J.

I - OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée et ce jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le **31 Décembre 2030**, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association TERVILLOISE DE L'ENFANCE ET DE LA JEUNESSE - A.T.E.J.** relatifs à l'exercice ouvert le **1^{er} Janvier 2025** et clos le **31 Décembre 2025** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels font apparaître :

✓ un total de ressources de	1 495 958 €
✓ un total de bilan de	778 950 €
et		
✓ une insuffisance de	7 127 €

Je certifie 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.



II – FONDEMENT DE L’OPINION

Référentiel d’audit

J’ai effectué mon audit selon les normes d’exercice professionnel applicables en France. J’estime que les éléments que j’ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m’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.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que **les appréciations les plus importantes auxquelles j’ai procédé, selon mon 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.**

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n’exprime pas d’opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

V- RESPONSABILITES 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.



VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Longlaville,

Le 28 avril 2026

O. L.

Olivier CRÉTIN
Commissaire aux Comptes



ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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'audits 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 refus de certifier ;



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



ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 800	2 800				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	8 594	5 655	2 939	3 982	1 043	26.19
	Autres immobilisations corporelles	261 389	161 375	100 014	119 254	19 240	16.13
	Immobilisations en cours	15 525		15 525		15 525	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	600		600	600		
Total I		288 907	169 830	119 078	123 836	4 758	3.84
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	150 376		150 376	192 429	42 053	21.85
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	509 497		509 497	471 156	38 342	8.14
	Charges constatées d'avance (3)				395	395	100.00
	Total III	659 873		659 873	663 979	4 106	0.62
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		948 780	169 830	778 950	787 815	8 865	1.13

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	6 300	6 300		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	407 459	368 372	39 087	10.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 127	39 087	46 214	118.23
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 334	7 951	6 384	80.29
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	420 966	421 710	744	0.18
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	53 979	51 795	2 184	4.22
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	53 979	51 795	2 184	4.22
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	54 893	73 500	18 606	25.31
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 941	122 076	3 865	3.17
	Dettes fiscales et sociales	118 171	113 135	5 036	4.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 000	5 600	600	10.71
	Total IV	304 005	314 310	10 305	3.28
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	778 950	787 815	8 865	1.13

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° 000055 en Euros.

Mission de présentation - Avec le rapport d'Expert Comptable

SAS COMPTAGEST

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	897 177	901 547	4 370	0.48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	592 530	580 618	11 912	2.05
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	7	14 658	14 651	99.95
Total I	1 489 713	1 496 823	7 110	0.47
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	254 055	250 690	3 366	1.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	302 785	273 903	28 882	10.54
Impôts, taxes et versements assimilés	41 135	39 589	1 545	3.90
Salaires et traitements	636 581	633 797	2 784	0.44
Charges sociales	228 820	225 010	3 810	1.69
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	33 911	30 842	3 069	9.95
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 184	6 868	4 684	68.20
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	5	7	2	28.59
Total II	1 499 476	1 460 706	38 770	2.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 763	36 117	45 880	127.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	6 245	5 812	432	7.44
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 245	5 812	432	7.44
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	2 540	2 027	512	25.28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 540	2 027	512	25.28
2. Résultat financier (V-VI)	3 705	3 785	80	2.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 058	39 902	45 960	115.18
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 069	815	254	31.17
Total des produits (I+III+V+VII)	1 495 958	1 502 635	6 677	0.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 503 085	1 463 548	39 537	2.70
Solde intermédiaire	7 127	39 087	46 214	118.23
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs - Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	7 127	39 087	46 214	118.23



***ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025***

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association Tervilloise de l'Enfance et de la Jeunesse exerce depuis 1988 dans le domaine de l'action sociale, acteur du lien social et familial elle a pour objet l'accueil jeunes enfants et le développement social local.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 830		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 965		629
Installations générales agencements aménagements divers	13 491		
Matériel de transport	141 754		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 729		12 999
Immobilisations corporelles en cours			15 525
TOTAL	262 939		29 153
Prêts, autres immobilisations financières	600		
TOTAL	600		
TOTAL GENERAL	267 369		29 153

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 030	2 800	2 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			8 594	8 594
Installations générales agencements aménagements divers			13 491	13 491
Matériel de transport			141 754	141 754
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 585	106 143	106 143
Immobilisations corporelles en cours			15 525	15 525
TOTAL		6 585	285 507	285 507
Prêts, autres immobilisations financières			600	600
TOTAL			600	600
TOTAL GENERAL		7 615	288 907	288 907

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 830		1 030	2 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 983	1 672		5 655
Installations générales agencements aménagements divers	6 807	1 719		8 526
Matériel de transport	69 816	19 499		89 315
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 097	11 021	6 585	63 534
TOTAL	139 703	33 911	6 585	167 030
TOTAL GENERAL	143 533	33 911	7 615	169 830

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 672				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 719				
Matériel de transport	19 499				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 021				
TOTAL	33 911				
TOTAL GENERAL	33 911				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	6 300				6 300
Report à nouveau	368 372		78 174	39 087	407 459
Excédent ou déficit de l'exercice	39 087		46 214-		7 127-
Situation nette	413 759		31 960	39 087	406 632
Subventions d'investissement	7 951		24 151	17 768	14 334
TOTAL I	421 710		56 111	56 855	420 966

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	51 795	2 184			53 979
TOTAL	51 795	2 184			53 979
TOTAL GENERAL	51 795	2 184			53 979
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 184			

Une provision de 51 795 € a été comptabilisé en 2024 concernant l'engagement retraite, celle-ci a été ajustée en 2025 de 2 184 €.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	600	600	
Divers état et autres collectivités publiques	98 846	98 846	
Débiteurs divers	51 529	51 529	
TOTAL	150 976	150 976	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	549	549		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	54 345	0	54 345	
Fournisseurs et comptes rattachés	125 941	125 941		
Personnel et comptes rattachés	42 153	42 153		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 848	64 848		
Impôts sur les bénéfices	1 069	1 069		
Autres impôts taxes et assimilés	10 101	10 101		
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
TOTAL	304 005	249 660	54 345	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 594			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 189			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	146 389
Total	146 389

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
DIVERS A RECEVOIR	
- UNIFORMATION DOSSIER	705
- SUBVENTION CAF A RECEVOIR	98 846
- COTISATIONS 01/26 A RECEVOIR	45 495
- TPA RBST	512
- SUBVENTION ASP A RECEVOIR	831
Total	146 389

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	549
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188
Dettes fiscales et sociales	74 434
Total	75 168

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	
- BAFA 2025 ANIMA DECOUVERTE	186
TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	
- SOLDE TAXE SALAIRE 2025	1 398
AGIOS A PAYER	
- FRAIS BANCAIRES CPTE40	337
- FRAIS BANCAIRES CPTE 48	29
- FRAIS BANCAIRES CPTE 45	25
PROVISION CONGES PAYES	42 088
CHARGES SUR CP	23 375
FORMATION PROF A PAYER	7 572
INTERETS COURUS A PAYER	158
Total	75 168

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 000
Total	5 000

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBV 2026	5 000		
Total	5 000		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La commune de TERVILLE a pris à sa charge certains frais de fonctionnement (locaux, charges locatives, frais de personnels ...) évalués à un montant de 184 507 € (le montant est le même que l'exercice précédent).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	10 574
60 à 64 ans	1 à 5 ans	6 605
55 à 59 ans	6 à 10 ans	20 208
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 799
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 277
moins de 35 ans	plus de 30 ans	6 266
Engagement total		53 979

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- taux d'actualisation : 3.60 %
- taux de mortalité : selon base INSEE 2025
- taux de charge de 39.6 % pour les non cadres et 65 % pour les cadres