



Les Casteloups
Crèche
Gometz-le-Châtel

CRECHE LES CASTELOUPS

Association loi 1901

Siège social : 1 Ter Route de Grivery
91940 Gometz-le-Châtel

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



CRECHE LES CASTELOUPS

Association loi 1901

Siège social : 1 Ter Route de Grivery
91940 Gometz-le-Châtel

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée générale,

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 **CRECHE LES CASTELOUPS** 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposés dans l'annexe des comptes annuels à la rubrique : « Changements de Méthodes ».



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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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 votre 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Boulogne, le 15 juin 2026

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Julien Sorba

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 749	2 749		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	27 187	22 356	4 831	7 225
	Autres immobilisations corporelles	30 661	17 846	12 815	6 103
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		60 597	42 952	17 646	13 328
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 490		6 490	2 648
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	74 392		74 392	51 381
	Charges constatées d'avance	345		345	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	73 989		73 989	90 110
	TOTAL (III)	155 215		155 215	144 139
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		215 813	42 952	172 861	157 467

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	95 118	95 118
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	14 903	(5 109)
	Excédent ou déficit de l'exercice	18 258	20 012
	Total des fonds propres (situation nette)	128 278	110 021
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	16 129	14 609
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	16 129	14 609
	Total des fonds propres	144 407	124 630
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	22 490	25 989
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 964	6 848
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	28 454	32 837
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	172 861	157 467
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		18 257,58	20 012,15
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		28 454	32 837
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	835	690
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	115 954	87 867
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	170 709	135 235
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		1 208
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	2 803	1
	Total des produits d'exploitation	290 300	225 001
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	41 401	32 847
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 196	2 934
	Salaires	179 069	171 555
	Cotisations sociales	44 963	40 469
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 668	4 091
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	43	
	Total des charges d'exploitation	273 341	251 897
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 960	(26 895)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06	
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 960	(26 895)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 298	2 103
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		1 298	2 103
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 298	2 103
RESULTAT COURANT avant impôts		18 258	(24 792)
	Produits exceptionnels		44 877
	Charges exceptionnelles		73
RESULTAT EXCEPTIONNEL			44 805
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		291 598	271 982
TOTAL DES CHARGES		273 341	251 970
EXCEDENT ou DEFICIT		18 258	20 012
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		48 000	24 000
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		48 000	24 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		48 000	24 000
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		48 000	24 000

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **172 861** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **291 598** euros
 - un total charges de **273 341** euros
 - dégage un résultat de **18 258** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association Les Casteloups** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **172 861** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **291 598** euros et un total **charges** de **273 341** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **18 258** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation : voir état annexe.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles ont été évalués à leur coût d'acquisition net ou à leur coût de production.

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

Compte-tenu de la nature de son activité et de ses immobilisations, l'association n'a pas identifié de composants significatifs. Les immobilisations ont été considérées en totalité comme non décomposables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achats hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constitué du montant de la différence.

Amortissements

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Concessions, brevets, licences, logiciels, marques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	Dégressif	3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières ont été évaluées à leur prix d'acquisition.

Les immobilisations financières ont été dépréciées pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales complémentaires

L'objet social de l'entité se définit par l'accueil et la garde de jeunes enfants de 10 semaines à 3 ans sous la forme d'une crèche et d'une halte-garderie.

Pour se faire, l'entité dispose d'un local d'accueil incluant un réfectoire, des espaces de couchage, et des espaces de jeu.

L'association compte sur une équipe pluridisciplinaire pour répondre aux besoins des enfants.

Ses recettes sont principalement constituées par :

- les cotisations à l'association ;
- les prestations payées par les parents ;
- les prestations de la CAF calculées selon un barème en fonction des heures de garde facturées ;
- la subvention de la CAF au titre du bonus territoire CTG ;
- les subventions communale et départementale ;
- la subvention de la CAF au titre du bonus attractivité ;
- la subvention de la CAF au titre du bonus pédagogique.

Annexe aux comptes annuels

Changements de méthodes

Les changements intervenus dans les méthodes de présentation et d'évaluation concernent les postes suivants :

La société présente les comptes de l'exercice clos au 31/12/2025 conformément au règlement ANC n°2022-06 :

Les principales évolutions sont les suivantes :

- ⟨ Une nouvelle définition du résultat exceptionnel visant à en exclure les opérations relevant de l'activité normale et courante de l'entité ;
- ⟨ La suppression de la technique du transfert de charges ;
- ⟨ Une mise à jour du plan de comptes, une rationalisation des modèles d'états financiers et de nouveaux tableaux pour enrichir l'annexe.

Les modifications de présentation relatives au bilan et au compte de résultat sont les suivantes :

- ⟨ Concernant le bilan :
 - Les immobilisations en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
 - La ligne "Charges constatées d'avance" est présentée parmi les éléments constituant la rubrique des "Créances.
- ⟨ Concernant le compte de résultat :
 - Regroupement des charges et produits exceptionnels qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes "Produits exceptionnels" et "Charges exceptionnelles" ;
 - Les transferts de charges d'exploitation 2024 sont présentés dans le poste "Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions" rattaché au résultat d'exploitation ;
 - Les transferts de charges financières 2024 sont présentés dans le poste "Reprise sur dépréciations et provisions" rattaché au résultat financier ;

Les transferts de charges exceptionnelles 2024 sont présentés dans le poste "Produits exceptionnels"

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 749					2 749
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 749					2 749
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 187					27 187
	Instal., agencement, aménagement divers	11 667		8 379			20 046
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 606		4 009			10 615
	Emballages récupérables et divers	8 128		606		8 734	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 588		12 995		8 734	57 848
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		56 337		12 995		8 734	60 597

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 749			2 749
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 749			2 749
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 962	2 394		22 356
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 781	1 811		8 592
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 468	286		5 754
	Emballages récupérables et divers	8 049	177	4 725	3 501
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 260	4 668	4 725	40 203
TOTAL		43 009	4 668	4 725	42 952

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	6 490	6 490	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	295	295	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	41 849	41 849	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	32 249	32 249	
	Charges constatées d'avance	345	345	
	TOTAL DES CREANCES	81 227	81 227	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	8 307	8 307		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 565	11 565		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 618	2 618		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 964	5 964		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	28 454	28 454		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	95 118				95 118
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(5 109)	20 012			14 903
Excédent ou déficit de l'exercice	20 012	(20 012)	18 258		18 258
Situation nette	110 021		18 258		128 278
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 609		5 511	3 991	16 129
Provisions réglementées					
TOTAL	124 630		23 769	3 991	144 407

Annexe libre

Ventilation des subventions

Conseil départemental

Montant en résultat N: 18 000€

Montant perçu en N: 18 000€

Montant restant à percevoir en N+1: 0€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

Subvention mairie

Montant en résultat N: 7 700€

Montant perçu en N: 7 700€

Montant restant à percevoir en N+1: 0€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

Subvention MSA

Montant en résultat N: 1 357€

Montant perçu en N: 1 357€

Montant restant à percevoir en N+1: 0€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

CAF PSU

Montant en résultat N: 142 022€

Montant perçu en N: 100 173€

Montant restant à percevoir en N+1: 41 849€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

CAF BONUS CTG

Montant en résultat N: 20 900€

Montant perçu en N: 3 135€

Montant restant à percevoir en N+1: 17 765€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

CAF JOURNEES PEDA / PREPA ACCUEIL

Montant en résultat N: 5 326€

Montant perçu en N: 0€

Montant restant à percevoir en N+1: 5 326€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

Annexe libre

CAF BONUS ATTRACTIVITE

Montant en résultat N: 19 400€

Montant perçu en N: 13 580€

Montant restant à percevoir en N+1: 5 820€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat n'a pas fait l'objet d'une évaluation fiable.

Le loyer du local mis à disposition à titre gratuit a été évalué à 48 000 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 240 euros.