



DOSSIER ANNUEL

CRECHE DES RECOLLETS

10 rue des Récollets

57000 METZ

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

APE : 853G SIRET : 78000083200011

Nos bureaux : 3 Rue de Turique, 54000 Nancy (03 83 98 65 25) | 1 Rue Saint Laurent, 54700 Pont-A-Mousson (03 83 81 07 73) |
16 Av. Sébastopol, 57070 Metz (03 87 30 24 75) | secef@secef.fr | Retrouvez nous avec toute l'actualité sur www.secef.fr

SECEF | 3 Rue de Turique, 54000 Nancy | SAS au capital de 1.000.000 Euros | SIREN 759 800 451 RCS Nancy | Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Grand Est | Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est | Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Nancy
Membre du groupement Absoluce en France et INAA à l'international (International Association of independant Accounting firms)

Sommaire

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

----- Attestation-----	1
Attestation expert-comptable	2
-----Etats de synthèse -----	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
----- Détail des comptes -----	8
Détail de l'Actif	9
Détail du Passif	10
Détail du Compte de Résultat	12
----- Annexe -----	15
Règles et méthodes comptables 1	16
Immobilisations	19
Immobilisations - Edition des dotations (fiscal seul)	20
Amortissements	27
Provisions	28
Créances et dettes	29
Tableau de suivi des fonds associatifs	30
Variation des fonds propres	31
Variation des subventions d'investissement	32
Charges à payer	33
Charges constatées d'avance	34
Produits à recevoir	35
----- Tableaux de gestion -----	36
Soldes Intermédiaires de Gestion	37
Tableau des Emplois et Ressources	38
Tableau de Financement	39
Situation Ville de Metz /CAF	40
Calcul CAF PSU	41
Détermination du prix horaire	42
Comparaison réalisation-budget	43

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES
■ **de l'expert-comptable**

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **CRECHE DES RECOLLETS**, relatifs à la période du **01/01/2025 au 31/12/2025**.

Les comptes joints à la présente attestation se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	581 440,73 euros
Chiffre d'affaires :	892 905,83 euros
Résultat net comptable :	0,00 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la **norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes** qui ne constitue ni un examen limité, ni un audit.

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

Fait à Metz, le 06/03/2026

Signature de l'Expert-Comptable

Denis PIVERT

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles	1 711	1 711		
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	62 746	29 717	33 029	39 188
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	302 843	198 591	104 252	97 424
	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	1 915		1 915	1 915
TOTAL (II)		369 215	230 020	139 196	138 527
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	25 920		25 920	20 418
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	260 709		260 709	246 482
	Charges constatées d'avance	2 847		2 847	2 945
	Valeurs mobilières de placement	22 815		22 815	34 415
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	129 954		129 954	174 249
TOTAL (III)		442 245		442 245	478 509
COMPTES DE REGULARISATION	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)		811 460	230 020	581 441	617 036

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

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	200 420	200 420
	Fonds propres complémentaires	8 869	8 869
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(1)	(1)
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	209 289	209 289
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	111 003	102 961
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	111 003	102 961
	Total des fonds propres	320 292	312 250
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 131	20 131
	Total des provisions	25 131	20 131
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		324
	Emprunts et dettes financières divers (2)	30 263	30 263
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 698	24 229
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	184 847	227 067
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 209	2 774
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	236 018	284 656
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		581 441	617 036
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		236 018	284 656
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	892 906	852 714
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	359 886	298 707
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	253	253
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		17 313
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	21	991
	Total des produits d'exploitation	1 253 067	1 169 979
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	32 792	32 070
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	116 459	123 143
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 880	45 836
	Salaires	749 741	717 111
	Cotisations sociales	267 170	237 965
	Dotation aux amortissements et dépréciations	26 934	25 521
	Dotation aux provisions	5 000	5 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	71	231
	Total des charges d'exploitation	1 255 047	1 186 877
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 980)	(16 899)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 980)	(16 899)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2 105	3 835
	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			2 105	3 835
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			2 105	3 835
RESULTAT COURANT avant impôts			125	(13 064)
	Produits exceptionnels			13 197
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				13 197
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			125	133
TOTAL DES PRODUITS			1 255 172	1 187 010
TOTAL DES CHARGES			1 255 172	1 187 010
EXCEDENT ou DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		139 195,72	23,94	138 527,17	22,45	668,55	0,48
Autres immobilisations incorporelles							
208000	Logiciels	1 711,06	0,29	1 711,06	0,28		
280800	Amort. Logiciels	(1 711,06)	-0,29	(1 711,06)	-0,28		
Constructions		33 028,95	5,68	39 188,08	6,35	(6 159,13)	-15,72
213500	Travaux inst. agencements	62 746,41	10,79	62 746,41	10,17		
281350	Amort. travaux inst. agenc.	(29 717,46)	-5,11	(23 558,33)	-3,82	(6 159,13)	-26,14
Autres immobilisations corporelles		104 251,75	17,93	97 424,07	15,79	6 827,68	7,01
218100	Agencements aménagements	229 690,31	39,50	206 317,51	33,44	23 372,80	11,33
218300	Matériel de bureau	5 794,37	1,00	4 508,01	0,73	1 286,36	28,53
218400	Mobilier	67 358,31	11,58	64 414,66	10,44	2 943,65	4,57
281810	Amort. Agencements	(150 547,67)	-25,89	(136 026,92)	-22,05	(14 520,75)	-10,67
281830	Amort. matériel de bureau	(3 814,37)	-0,66	(3 685,07)	-0,60	(129,30)	-3,51
281840	Amort. mobilier	(44 229,20)	-7,61	(38 104,12)	-6,18	(6 125,08)	-16,07
Autres immobilisations financières		1 915,02	0,33	1 915,02	0,31		
275100	Dépôts et cautionnements	1 915,02	0,33	1 915,02	0,31		
TOTAL IV - Actif Circulant NET		442 245,01	76,06	478 509,10	77,55	(36 264,09)	-7,58
Créances clients, usagers et comptes rattachés		25 919,96	4,46	20 418,19	3,31	5 501,77	26,95
041D	Collectif clients débiteurs	25 919,96	4,46	20 418,19	3,31	5 501,77	26,95
Autres créances		260 709,40	44,84	246 482,38	39,95	14 227,02	5,77
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 700,20	0,29	1 128,00	0,18	572,20	50,73
409800	Fournisseurs avoir à recevoir	88,06	0,02			88,06	
441110	Ville de Metz subv. invest. à recevoir	1 994,20	0,34	4 976,00	0,81	(2 981,80)	-59,92
441120	CAF subv. invest. à recevoir	12 943,00	2,23	23 237,00	3,77	(10 294,00)	-44,30
441700	Ville de Metz -subvention fonctionnement	46 942,09	8,07			46 942,09	
441710	CAF -subvention fonctionnement	188 050,55	32,34	206 212,21	33,42	(18 161,66)	-8,81
468700	Produits à recevoir	8 991,30	1,55	10 929,17	1,77	(1 937,87)	-17,73
Charges constatées d'avance		2 847,04	0,49	2 944,81	0,48	(97,77)	-3,32
486000	Charges constées d'avance	2 847,04	0,49	2 944,81	0,48	(97,77)	-3,32
Valeurs mobilières de placement		22 815,00	3,92	34 415,00	5,58	(11 600,00)	-33,71
507100	BPL Ritmic Annuel			11 600,00	1,88	(11 600,00)	-100,00
507210	Titres BPLC	22 815,00	3,92	22 815,00	3,70		
Disponibilités		129 953,61	22,35	174 248,72	28,24	(44 295,11)	-25,42
512110	BPL (n°1640)	46 953,42	8,08	32 454,63	5,26	14 498,79	44,67
512111	BPL Oeuvres Sociales	4 014,57	0,69	3 578,96	0,58	435,61	12,17
512113	Livret assoc. n° 6721	2 980,37	0,51	52 877,49	8,57	(49 897,12)	-94,36
512114	BPL - Livret A 0758	75 555,76	12,99	84 143,03	13,64	(8 587,27)	-10,21
518700	Intérêts à recevoir			560,93	0,09	(560,93)	-100,00
531000	Caisse	449,49	0,08	633,68	0,10	(184,19)	-29,07
TOTAL DUBILAN ACTIF		581 440,73	100,00	617 036,27	100,00	(35 595,54)	-5,77

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres		320 291,79	55,09	312 249,76	50,60	8 042,03	2,58
Total des fonds propres (situation nette)		209 288,73	35,99	209 288,73	33,92		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		200 420,31	34,47	200 420,31	32,48		
102100	Fonds de dotation	45 151,21	7,77	45 151,21	7,32		
102300	Fonds des investissements	155 269,10	26,70	155 269,10	25,16		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.		8 869,48	1,53	8 869,48	1,44		
102400	Réserve de trésorerie	8 869,48	1,53	8 869,48	1,44		
Report à nouveau		(1,06)		(1,06)			
119000	Report à nouveau débiteur	(1,06)		(1,06)			
Total des autres fonds propres		111 003,06	19,09	102 961,03	16,69	8 042,03	7,81
Subventions d'investissement		111 003,06	19,09	102 961,03	16,69	8 042,03	7,81
131000	Subventions d'investissement	204 325,72	35,14	178 439,72	28,92	25 886,00	14,51
139000	Amot. subv. d'investissement	(93 322,66)	-16,05	(75 478,69)	-12,23	(17 843,97)	-23,64
Total autres fonds propres							
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III- Total des Provisions		25 130,80	4,32	20 130,80	3,26	5 000,00	24,84
Provisions pour charges		25 130,80	4,32	20 130,80	3,26	5 000,00	24,84
152100	Provisions départ en retraite	25 130,80	4,32			25 130,80	
153000	Prov. départ retraite			20 130,80	3,26	(20 130,80)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		236 018,14	40,59	284 655,71	46,13	(48 637,57)	-17,09
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				323,63	0,05	(323,63)	-100,00
518600	Agios à payer			323,63	0,05	(323,63)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers		30 263,26	5,20	30 263,26	4,90		
168700	Avance trésorerie CAF	30 263,26	5,20	30 263,26	4,90		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 698,09	3,04	24 228,72	3,93	(6 530,63)	-26,95
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	9 159,53	1,58	12 173,55	1,97	(3 014,02)	-24,76
408100	Fournisseurs FNP	8 538,56	1,47	12 055,17	1,95	(3 516,61)	-29,17
Dettes fiscales et sociales		184 847,36	31,79	227 066,52	36,80	(42 219,16)	-18,59
426000	IJ CPAM à régulariser	2 308,98	0,40	1 200,36	0,19	1 108,62	92,36
428200	Provision s/CP à payer	51 873,27	8,92	48 299,10	7,83	3 574,17	7,40
428600	Personnel-charges à payer	14 935,80	2,57	16 071,42	2,60	(1 135,62)	-7,07
431000	Urssaf	55 277,00	9,51	42 386,00	6,87	12 891,00	30,41
437310	Malakoff Humanis retraite	14 068,96	2,42	10 933,33	1,77	3 135,63	28,68
437312	Reylens Prévoyance	3 808,56	0,66	3 263,31	0,53	545,25	16,71
437360	Malakoff- Humanis Per oblig. cadre	1 160,87	0,20	1 161,99	0,19	(1,12)	-0,10
437361	Harmonie -Mutuelle santé	1 582,56	0,27	1 010,74	0,16	571,82	56,57
438200	Charges à payer - CP	23 108,36	3,97	20 031,30	3,25	3 077,06	15,36
438600	Charges sociales à payer			693,82	0,11	(693,82)	-100,00
441700	Ville de Metz -subvention fonctionnement			68 105,15	11,04	(68 105,15)	-100,00
442100	Prélèvement à la source - PAS	1 411,00	0,24	1 002,00	0,16	409,00	40,82
444000	Etat- impôts s/ les bénéfices	125,00	0,02	133,00	0,02	(8,00)	-6,02
447100	Taxes s/ les salaires	9 466,00	1,63	7 419,00	1,20	2 047,00	27,59
448600	Etat- charges à payer	5 721,00	0,98	5 356,00	0,87	365,00	6,81

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres dettes		3 209,43	0,55	2 773,58	0,45	435,85	15,71
041C	Collectif clients créditeurs	2,67				2,67	
467100	Oeuvres Sociales	3 206,76	0,55	2 773,58	0,45	433,18	15,62
Total du passif		581 440,73	100,00	617 036,27	100,00	(35 595,54)	-5,77

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 253 066,55	100,00	1 169 978,76	100,00	83 087,79	7,10
Ventes de biens et services		892 905,83	71,26	852 713,94	72,88	40 191,89	4,71
Ventes de prestations de service		892 905,83	71,26	852 713,94	72,88	40 191,89	4,71
706000	Participations familles	219 009,67	17,48	200 314,39	17,12	18 695,28	9,33
706230	CAF -Prestation de service unique	440 218,36	35,13	430 655,75	36,81	9 562,61	2,22
706231	CAF -Journées pédagogiques	11 934,00	0,95			11 934,00	
706250	CAF Bonus attractivités	58 200,00	4,64	58 200,00	4,97		
706260	CAF- Convention Territoriale Globale CTG	163 543,80	13,05	163 543,80	13,98		
Produits de tiers financeurs		360 139,44	28,74	298 960,01	25,55	61 179,43	20,46
Concours publics et subventions		359 886,24	28,72	298 706,81	25,53	61 179,43	20,48
741000	Subventions d'exploitation VDM	327 125,69	26,11			327 125,69	
741100	Subventions d'exploitation ASP	14 916,58	1,19			14 916,58	
744000	Subv. exploit. Ville de Metz			286 206,81	24,46	(286 206,81)	-100,00
747000	Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	17 843,97	1,42			17 843,97	
748100	Subventions d'exploitation ASP			12 500,00	1,07	(12 500,00)	-100,00
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommptible		253,20	0,02	253,20	0,02		
753210	Participation Parking	253,20	0,02	253,20	0,02		
Autres produits d'exploitation		21,28		18 304,81	1,56	(18 283,53)	-99,88
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				17 313,35	1,48	(17 313,35)	-100,00
791000	Transfert de charges			1 264,30	0,11	(1 264,30)	-100,00
791200	Remboursement formation			4 975,96	0,43	(4 975,96)	-100,00
791300	Remboursement prévoyance			10 749,09	0,92	(10 749,09)	-100,00
791500	Avantage en nature téléphone			324,00	0,03	(324,00)	-100,00
Autres produits		21,28		991,46	0,08	(970,18)	-97,85
758000	Pdts divers gestion courante	21,28		991,46	0,08	(970,18)	-97,85
Total des charges d'exploitation		1 255 046,61	100,16	1 186 877,32	101,44	68 169,29	5,74
Achats de matières premières et autres appro.		32 792,26	2,62	32 069,68	2,74	722,58	2,25
601000	Alimentation	32 792,26	2,62	32 069,68	2,74	722,58	2,25
Autres achats et charges externes		116 458,51	9,29	123 143,07	10,53	(6 684,56)	-5,43
606110	Eau	2 860,68	0,23	1 621,68	0,14	1 239,00	76,40
606120	Chauffage	12 264,12	0,98	11 101,32	0,95	1 162,80	10,47
606121	Electricité	7 253,32	0,58	7 910,34	0,68	(657,02)	-8,31
606200	Achats de médicaments	642,90	0,05	448,09	0,04	194,81	43,48
606400	Fournitures de Bureau	2 924,06	0,23	3 487,92	0,30	(563,86)	-16,17
606510	Petit Matériel	5 799,24	0,46	4 328,10	0,37	1 471,14	33,99
606520	Produits d'entretien	2 788,41	0,22	3 686,46	0,32	(898,05)	-24,36
606711	Matières consommables div.	608,05	0,05	760,92	0,07	(152,87)	-20,09
606750	Vêtements de travail	1 583,00	0,13	1 091,71	0,09	491,29	45,00
606810	Couches & Pdts d'hygiène	10 519,43	0,84	10 473,68	0,90	45,75	0,44
606850	Fournitures hôtelières	1 317,90	0,11	1 702,84	0,15	(384,94)	-22,61
606861	Fournitures Educatives	5 642,12	0,45	6 120,93	0,52	(478,81)	-7,82
611000	Analyses bactériologiques	1 190,40	0,09	568,86	0,05	621,54	109,26
611550	Blanchissage	13 271,02	1,06	13 964,67	1,19	(693,65)	-4,97
611570	Informatique & gestion paies	4 040,65	0,32	3 914,05	0,33	126,60	3,23
613200	Locations immobilières	1 982,88	0,16	1 982,88	0,17		
613500	Locations copieurs	1 771,20	0,14	1 771,20	0,15		
613510	Location Fontaine à eau	1 723,68	0,14	1 751,45	0,15	(27,77)	-1,59

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
614000	Charges locatives	54,09		43,21		10,88	25,18
615200	Entretien et réparation Locaux	1 197,60	0,10	1 061,20	0,09	136,40	12,85
615201	Maintenance chauffage	4 066,84	0,32	4 058,36	0,35	8,48	0,21
615210	Entretien des espaces verts	2 719,20	0,22	2 640,00	0,23	79,20	3,00
615530	Entretien matériel	2 012,80	0,16	3 259,59	0,28	(1 246,79)	-38,25
615600	Maintenance Info	1 079,85	0,09	1 057,06	0,09	22,79	2,16
616000	Assurances	3 585,83	0,29	3 302,25	0,28	283,58	8,59
618100	Documentation générale	720,84	0,06	746,50	0,06	(25,66)	-3,44
621000	Activités externes	2 196,70	0,18	2 150,50	0,18	46,20	2,15
621100	Personnels extérieurs			7 784,21	0,67	(7 784,21)	-100,00
622600	Honoraires	11 692,00	0,93	11 239,33	0,96	452,67	4,03
622620	Honoraires Analyse Pratique Prof. Oblig.	1 440,00	0,11	1 440,00	0,12		
623800	Dons & Pourboires	210,00	0,02	300,00	0,03	(90,00)	-30,00
624700	Frais de déplacements	585,80	0,05	19,20		566,60	N/S
625700	Frais assemblées	1 162,08	0,09	1 219,85	0,10	(57,77)	-4,74
626100	Frais postaux	25,19		273,49	0,02	(248,30)	-90,79
626200	Frais télécommunications	2 414,23	0,19	2 237,36	0,19	176,87	7,91
627000	Services bancaires	2 058,88	0,16	2 177,24	0,19	(118,36)	-5,44
628100	Cotisations	1 053,52	0,08	1 446,62	0,12	(393,10)	-27,17
Impôts, taxes et versements assimilés		56 879,76	4,54	45 836,06	3,92	11 043,70	24,09
631100	Taxe s/ les salaires	37 674,00	3,01	31 523,00	2,69	6 151,00	19,51
633300	Formation professionnelle	15 666,76	1,25	14 313,06	1,22	1 353,70	9,46
637800	Taxe Agefiph	3 539,00	0,28			3 539,00	
Salaires		749 740,89	59,83	717 111,41	61,29	32 629,48	4,55
641000	Salaires & appointements	672 169,16	53,64	690 265,61	59,00	(18 096,45)	-2,62
641200	Provision C. P.	3 574,17	0,29	7 459,84	0,64	(3 885,67)	-52,09
641300	Primes et gratifications	72 216,94	5,76			72 216,94	
641310	Prime exonérée PPV	14 935,80	1,19	16 071,42	1,37	(1 135,62)	-7,07
641410	Indemnité de licenciement	858,38	0,07	2 990,54	0,26	(2 132,16)	-71,30
641500	Avantage en nature téléphone	324,00	0,03	324,00	0,03		
649100	Rbt charges personnel prévoyance	(7 398,36)	-0,59			(7 398,36)	
649200	Rbt charges personnel formation	(6 939,20)	-0,55			(6 939,20)	
Cotisations sociales		267 169,81	21,32	237 965,03	20,34	29 204,78	12,27
645100	Cot. Urssaf	134 699,64	10,75	116 932,39	9,99	17 767,25	15,19
645310	Cot. retraite	41 509,72	3,31	37 148,85	3,18	4 360,87	11,74
645311	Cot. Prévoyance	23 072,59	1,84	21 913,90	1,87	1 158,69	5,29
645350	Cot. retraite cadres	4 333,73	0,35	4 193,50	0,36	140,23	3,34
645361	Cotisations mutuelles santé	3 237,66	0,26	2 453,39	0,21	784,27	31,97
645400	Cot. Assedic	31 664,19	2,53	29 656,34	2,53	2 007,85	6,77
645620	Charges s/ prov. CP	3 077,06	0,25	6 867,75	0,59	(3 790,69)	-55,20
645801	Oeuvres Sociales	8 648,00	0,69	7 586,00	0,65	1 062,00	14,00
647500	Médecine du Travail	3 876,00	0,31	4 446,00	0,38	(570,00)	-12,82
647800	Stages de Formation	9 349,32	0,75	2 794,91	0,24	6 554,41	234,51
647810	Frais transport public salarié	4 025,90	0,32	3 972,00	0,34	53,90	1,36
649500	Avantage en nature téléphone	(324,00)	-0,03			(324,00)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		26 934,26	2,15	25 521,41	2,18	1 412,85	5,54
681120	Dot. amort. immos corporelles	26 934,26	2,15	25 521,41	2,18	1 412,85	5,54
Dotations aux provisions		5 000,00	0,40	5 000,00	0,43		
681500	Dot. prov. indemnités retraite	5 000,00	0,40	5 000,00	0,43		
Autres charges		71,12	0,01	230,66	0,02	(159,54)	-69,17
654000	Perte sur créance irrécouvr.	66,02	0,01	144,51	0,01	(78,49)	-54,31
658000	Ch.diverses de gest. courante	5,10		86,15	0,01	(81,05)	-94,08

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Résultat d'exploitation	(1 980,06)	-0,16	(16 898,56)	-1,44	14 918,50	88,28
Total des produits financiers	2 105,06	0,17	3 834,89	0,33	(1 729,83)	-45,11
Autres intérêts et produits assimilés	2 105,06	0,17	3 834,89	0,33	(1 729,83)	-45,11
768000Autres Produits Financiers	2 105,06	0,17	3 834,89	0,33	(1 729,83)	-45,11
Total des charges financières						
Résultat financier	2 105,06	0,17	3 834,89	0,33	(1 729,83)	-45,11
Résultat courant avant impôts	125,00	0,01	(13 063,67)	-1,12	13 188,67	100,96
Produits exceptionnels			13 196,67	1,13	(13 196,67)	-100,00
Produits exceptionnels			13 196,67	1,13	(13 196,67)	-100,00
777000QP Subv. virée au résultat			13 196,67	1,13	(13 196,67)	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			13 196,67	1,13	(13 196,67)	-100,00
Impôts sur les bénéfices	125,00	0,01	133,00	0,01	(8,00)	-6,02
695000Impôts sur les bénéfices	125,00	0,01	133,00	0,01	(8,00)	-6,02
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Descriptif de l'association :

Le multi-accueil Crèche des Récollets est un établissement privé à but non lucratif dont le siège se trouve au centre ville de Metz. L'établissement fondée en 1848, installée depuis 1919 est agréé pour 60 enfants.

Dans cet environnement naturel et sécurisé, des professionnels attentifs et bienveillants accueillent les enfants jusqu'à 6 ans.

Le travail est axé autour de la co-éducation en lien étroit avec la famille, l'enfant étant au coeur des préoccupations et des pratiques professionnelles. Une place importante est accordée, des bébés jusqu'aux grands, aux temps d'éveil musical et de littérature de jeunesse. Doté d'une terrasse couverte, le multi-accueil permet des sorties quotidiennes aux enfants.

Règles et méthode 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.

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 **581 441** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 255 172** euros et un total **charges** de **1 255 172** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** 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.

Le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, il est appliqué à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025. En dehors de ce point, aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation autres que l'application du ANC n°2022-06 n'a été apporté.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

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

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement, afférentes à des immobilisations individualisées, sont rapportées au résultat de l'exercice en proportion des amortissements pratiqués et viennent par conséquent atténuer l'impact de cet amortissement.

Pour l'exercice 2025 la reprise de subvention s'élève à 17843.97 €.

Provision pour départ en retraite

Une provision pour départ en retraite est constituée chaque année. Pour l'exercice 2025, elle est de 5.000 €. Au 31 décembre 2025, la provision s'élève à 25.130,80€.

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

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à Euros 4.304€ TTC pour la mission de contrôle légal des comptes annuels.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	Autres immobilisations incorporelles	1 711					1 711
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 711					1 711
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	62 746					62 746
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	206 318		23 509		137	229 690
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 923		4 230			73 153
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	337 987		27 739		137	365 589	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 915					1 915
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 915					1 915
TOTAL		341 613		27 739		137	369 215

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Exprimé en euros

Numéro			Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.		
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte 131000											
524		0000 / 0000			Subvention PF 2014		1,00 CCAS		25/03/2015		
L	10,00	10 - 00	01/01/2016		5 283,63	4 755,24	5 283,63	528,36		5 283,60	0,03
526		0000 / 0000			Subvention complt PF 2014		1,00 CCAS		25/03/2015		
L	10,00	10 - 00	01/01/2016		1 643,40	1 479,06	1 643,40	164,34		1 643,40	0,00
527		0000 / 0000			Subvention PF 2014		1,00 CAF		12/02/2015		
L	10,00	10 - 00	01/01/2016		6 717,00	6 045,30	6 717,00	671,70		6 717,00	0,00
529		0000 / 0000			Subvention complt PF 2014		1,00 CAF		07/04/2015		
L	10,00	10 - 00	01/01/2016		467,00	420,30	467,00	46,70		467,00	0,00
542		0000 / 0000			Subvention PF 2015		1,00 CAF		04/12/2015		
L	10,00	10 - 00	01/01/2016		11 856,00	10 670,40	11 856,00	1 185,60		11 856,00	0,00
543		0000 / 0000			Subvention PF 2015		1,00 Ville de Metz		10/12/2015		
L	10,00	10 - 00	01/01/2016		7 894,93	7 105,41	7 894,93	789,49		7 894,90	0,03
558		0000 / 0000			Subvention PF 2016 Metz		1,00 Ville de Metz		09/12/2016		
L	10,00	10 - 00	01/01/2017		9 300,00	7 440,00	9 300,00	930,00		8 370,00	930,00
559		0000 / 0000			Subvention PF 2016 Caf		1,00 CAF		02/12/2016		
L	10,00	10 - 00	01/01/2017		12 506,00	10 004,80	12 506,00	1 250,60		11 255,40	1 250,60
567		0000 / 0000			Subvention CAF PF 2017 Peter E		1,00 CAF		04/09/2017		
L	10,00	10 - 00	01/01/2019		3 071,00	1 842,60	3 071,00	307,10		2 149,70	921,30
578		0000 / 0000			Subv. PF 2018 ville de Metz		1,00 Ville de Metz		07/12/2018		
L	10,00	10 - 00	01/01/2019		9 717,76	5 830,68	9 717,76	971,78		6 802,46	2 915,30
579		0000 / 0000			Subv. PF 2018 CAF		1,00 Caf		31/12/2018		
L	10,00	10 - 00	01/01/2020		9 718,00	4 859,00	9 718,00	971,80		5 830,80	3 887,20
586		0000 / 0000			Subv. PF 2019 ville de Metz		1,00 Ville de METZ		13/12/2019		
L	10,00	10 - 00	01/01/2020		1 745,00	872,50	1 745,00	174,50		1 047,00	698,00
592		0000 / 0000			Subvention invest. PF 2020 VDM		1,00 Ville de METZ		12/05/2021		
L	10,00	10 - 00	01/01/2022		3 242,42	972,72	3 242,42	324,24		1 296,96	1 945,46
600		0000 / 0000			Subv. invest. PF 2021 VDM		1,00 Ville de Metz		23/09/2021		
L	10,00	10 - 00	01/01/2022		14 191,00	4 257,30	14 191,00	1 419,10		5 676,40	8 514,60
601		0000 / 0000			Subv. invest. PF 2020 VDM		1,00 Ville de Metz		23/09/2021		
L	10,00	10 - 00	01/01/2022		1 601,58	480,48	1 601,58	160,16		640,64	960,94
602		0000 / 0000			Subvention PF 2020 CAF		1,00 CAF		23/11/2021		
L	10,00	10 - 00	01/01/2022		13 560,00	4 068,00	13 560,00	1 356,00		5 424,00	8 136,00
603		0000 / 0000			Subv. invest. PF 2021 CAF		1,00 CAF		29/11/2021		
L	10,00	10 - 00	01/01/2022		4 845,00	1 453,50	4 845,00	484,50		1 938,00	2 907,00
611		0000 / 0000			Subv. d'invest. CAF PF 2022		1,00 CAF		12/12/2022		
L	10,00	10 - 00	01/01/2023		7 810,00	1 562,00	7 810,00	781,00		2 343,00	5 467,00
612		0000 / 0000			Subv. inv. Ville de Metz PF 22		1,00 Ville de Metz		19/12/2022		
L	10,00	10 - 00	01/01/2023		6 797,00	1 359,40	6 797,00	679,70		2 039,10	4 757,90
621		0000 / 0000			Subv. PF 2023 VDM		1,00 VDM		02/05/2024		
L	10,00	10 - 00	01/01/2025		18 260,00		18 260,00	1 826,00		1 826,00	16 434,00
622		0000 / 0000			Subv. CAF PF 2023		1,00 CAF		31/12/2024		
L	10,00	10 - 00	01/01/2025		18 261,00		18 261,00	1 826,10		1 826,10	16 434,90
631		0000 / 0000			Subv. invest. PF 2024 CAF		1,00 CAF		31/12/2024		
L	10,00	10 - 00	01/01/2025		4 976,00		4 976,00	497,60		497,60	4 478,40
632		0000 / 0000			VDM subv. invest. PF 2024		1,00 VDM		31/12/2024		
L	10,00	10 - 00	01/01/2025		4 976,00		4 976,00	497,60		497,60	4 478,40

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025 Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.		VNC	
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin			
Compte		131000		(Suite)									
642		0000 / 0000		Subv. inst. PF 2025		1,00 VDM		25/11/2025 (Acq.)					
L	10,00	10 - 00	25/11/2025	10 948,80		10 948,80	109,49	109,49		109,49	10 839,31		
643		0000 / 0000		Subv. invest. PF 2025		1,00 VDM		31/12/2025 (Acq.)					
L	10,00	10 - 00	01/01/2026	1 994,20		1 994,20					1 994,20		
644		0000 / 0000		Subv. invest. CAF PF 2025		1,00 CAF		31/12/2025 (Acq.)					
L	10,00	10 - 00	01/01/2026	12 943,00		12 943,00					12 943,00		
Sous-total					204 325,72	75 478,69	204 325,72	FL	17 953,46	Dot	109,49	93 432,15	110 893,57
Compte		208000		Logiciels									
510		0000 / 0000		Aiga Logiciel Noë		1,00 Aiga		25/10/2013					
L	100,00	01 - 00	25/10/2013	1 477,06	1 477,06	1 477,06				1 477,06	0,00		
562		0000 / 0000		Noë en licence module PET		1,00 AIGA S.A		22/05/2017					
L	100,00	01 - 00	22/05/2017	234,00	234,00	234,00				234,00	0,00		
Sous-total					1 711,06	1 711,06	1 711,06		0,00		1 711,06	0,00	
Compte		213500		Travaux inst. agencements									
537		0000 / 0000		Porte cour coté rue		1,00 Menuiserie de l'Est		27/08/2015					
L	10,00	10 - 00	27/08/2015	3 354,43	3 134,50	3 354,43	219,93			3 354,43	0,00		
547		0000 / 0000		3 portes fenêtres PVC blanc		1,00 Phil Renov		29/07/2016					
L	10,00	10 - 00	29/07/2016	6 495,48	5 470,65	6 495,48	649,55			6 120,20	375,28		
552		0000 / 0000		Alim.élect. gpes climatiseurs		1,00 Peter Electricité		14/09/2016					
L	10,00	10 - 00	14/09/2016	1 586,40	1 316,27	1 586,40	158,64			1 474,91	111,49		
553		0000 / 0000		Volière alim. volets roulants		1,00 Peter Electricité		14/09/2016					
L	10,00	10 - 00	14/09/2016	789,60	655,15	789,60	78,96			734,11	55,49		
554		0000 / 0000		Tx salle activité& sdb volière		1,00 Ets D. Lenglar		24/08/2016					
L	10,00	10 - 00	24/08/2016	7 319,52	6 113,82	7 319,52	731,95			6 845,77	473,75		
555		0000 / 0000		Cplt tx salle d'activité &sdb		1,00 Ets D. Lenglar		24/08/2016					
L	10,00	10 - 00	24/08/2016	1 106,40	924,15	1 106,40	110,64			1 034,79	71,61		
588		0000 / 0000		Pose store banne		1,00 ReparStores		28/10/2020					
L	10,00	10 - 00	28/10/2020	5 870,88	2 451,10	5 870,88	587,09			3 038,19	2 832,69		
604		0000 / 0000		Générateur d'Ozone Lotus pro		1,00 P.Le Goff / Oxalis		17/02/2022					
L	10,00	10 - 00	17/02/2022	2 239,70	643,29	2 239,70	223,97			867,26	1 372,44		
614		0000 / 0000		Réparation rigole (Dalot)		1,00 Aquaclean		01/01/2023					
L	10,00	10 - 00	01/01/2023	3 024,00	604,80	3 024,00	302,40			907,20	2 116,80		
623		0000 / 0000		Terrasse bois composite		1,00 SAS TP Conception		10/04/2024					
L	10,00	10 - 00	10/04/2024	30 960,00	2 244,60	30 960,00	3 096,00			5 340,60	25 619,40		
Sous-total					62 746,41	23 558,33	62 746,41	FL	6 159,13		29 717,46	33 028,95	
Compte		218100		Agencements aménagements									
405		0000 / 0000		Vestiaires		1,00 Collectiv agencement		06/09/2004					
L	10,00	10 - 00	06/09/2004	2 339,38	2 339,38	2 339,38				2 339,38	0,00		
454		0000 / 0000		meuble bébé haut		1,00 Somette		31/08/2006					
L	10,00	10 - 00	31/08/2006	744,30	744,30	744,30				744,30	0,00		
456		0000 / 0000		Meuble SDB volière		1,00 Somette		31/08/2006					
L	10,00	10 - 00	31/08/2006	3 226,75	3 226,75	3 226,75				3 226,75	0,00		
458		0000 / 0000		Meuble Bas d'angle		1,00 Somette		31/08/2006					
L	10,00	10 - 00	31/08/2006	3 486,69	3 486,69	3 486,69				3 486,69	0,00		

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Exprimé en euros

Numéro			Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.		VNC
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	
Compte			218100		Agencements aménagements		(Suite)				
479			0000 / 0000		Instal. espace jeux		1,00	Espace Création	23/06/2009		
L	10,00	10 - 00		23/06/2009	850,58	850,58	850,58			850,58 0,00	
490			0000 / 0000		La Rotonde alim. Volet		1,00	Peter Electricité	04/08/2011		
L	10,00	10 - 00		04/08/2011	983,71	983,71	983,71			983,71 0,00	
491			0000 / 0000		Aménagement salle de Jeux		1,00	Peter Electricité	04/08/2011		
L	10,00	10 - 00		04/08/2011	2 100,18	2 100,18	2 100,18			2 100,18 0,00	
492			0000 / 0000		Travaux peinture		1,00	Peinture Clément	18/08/2011		
L	10,00	10 - 00		18/08/2011	4 767,08	4 767,08	4 767,08			4 767,08 0,00	
493			0000 / 0000		Dépose volets roulants		1,00	Sofiferm	17/08/2011		
L	10,00	10 - 00		17/08/2011	9 947,13	9 947,13	9 947,13			9 947,13 0,00	
499			0000 / 0000		Pose couche EPDMcour		1,00	Espace Création	26/06/2012		
L	10,00	10 - 00		26/06/2012	8 600,65	8 600,65	8 600,65			8 600,65 0,00	
500			0000 / 0000		Placard - barrières		1,00	Somette	24/07/2012		
L	10,00	10 - 00		24/07/2012	4 220,84	4 220,84	4 220,84			4 220,84 0,00	
502			0000 / 0000		Jeu ressort Buggy-avion Tiboo		1,00	Espace Création	09/07/2012		
L	10,00	10 - 00		09/07/2012	1 174,47	1 174,47	1 174,47			1 174,47 0,00	
505			0000 / 0000		Interphone video		1,00	Peter Electronique	28/03/2013		
L	20,00	05 - 00		28/03/2013	2 588,62	2 588,62	2 588,62			2 588,62 0,00	
508			0000 / 0000		Double portillon sur escalier		1,00	Menuiserie de L'Est	16/09/2013		
L	10,00	10 - 00		16/09/2013	1 977,37	1 977,37	1 977,37			1 977,37 0,00	
509			0000 / 0000		Eclairage Bureau-Accueil		1,00	Peter Electricité	17/09/2013		
L	10,00	10 - 00		17/09/2013	1 834,66	1 834,66	1 834,66			1 834,66 0,00	
516			0000 / 0000		Cloison WC		1,00	Menuiserie de L'Est	25/03/2014		
L	10,00	10 - 00		25/03/2014	1 405,99	1 405,99	1 405,99			1 405,99 0,00	
518			0000 / 0000		Travaux peinture rotonde		1,00	Peinture Clément	31/07/2014		
L	10,00	10 - 00		31/07/2014	4 072,26	4 072,26	4 072,26			4 072,26 0,00	
519			0000 / 0000		Anti pince doigts		1,00	Menuiserie de L'Est	22/08/2014		
L	10,00	10 - 00		22/08/2014	3 286,80	3 286,80	3 286,80			3 286,80 0,00	
520			0000 / 0000		Cache radiateur rotonde		1,00	Menuiserie de L'Est	22/08/2014		
L	10,00	10 - 00		22/08/2014	5 438,40	5 438,40	5 438,40			5 438,40 0,00	
523			0000 / 0000		Double portillon sur escalier		1,00	Menuiserie de L'Est	22/08/2014		
L	10,00	10 - 00		22/08/2014	1 488,14	1 488,14	1 488,14			1 488,14 0,00	
530			0000 / 0000		Double portillon escalier		1,00	Menuiserie de L'Est	14/11/2014		
L	10,00	10 - 00		14/11/2014	744,07	744,07	744,07			744,07 0,00	
533			0000 / 0000		Double portillon esc. BB		1,00	Menuiserie de L'Est	27/08/2015		
L	10,00	10 - 00		27/08/2015	2 210,48	2 065,59	2 210,48	144,89		2 210,48 0,00	
534			0000 / 0000		Double portillons écu		1,00	Menuiserie de L'Est	27/08/2015		
L	10,00	10 - 00		27/08/2015	2 210,48	2 065,59	2 210,48	144,89		2 210,48 0,00	
535			0000 / 0000		Cache radiateur salle musique		1,00	Menuiserie de L'Est	27/08/2015		
L	10,00	10 - 00		27/08/2015	754,02	704,57	754,02	49,45		754,02 0,00	
536			0000 / 0000		Cuisine panneaux statifié		1,00	Menuiserie de L'Est	27/08/2015		
L	10,00	10 - 00		27/08/2015	1 824,46	1 704,89	1 824,46	119,57		1 824,46 0,00	
538			0000 / 0000		Travaux peinture		1,00	Peinture Clément	20/08/2015		
L	10,00	10 - 00		20/08/2015	2 814,68	2 635,65	2 814,68	179,03		2 814,68 0,00	
539			0000 / 0000		Travaux peinture		1,00	Peinture Clément	20/08/2015		
L	10,00	10 - 00		20/08/2015	883,68	827,49	883,68	56,19		883,68 0,00	

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Exprimé en euros

Numéro			Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.		
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte			218100		Agencements aménagements			(Suite)			
540			0000 / 0000		Placard bureau rdc		1,00	Menuiserie de l'Est	27/08/2015		
L	10,00	10 - 00		27/08/2015	5 712,00	5 337,55	5 712,00	374,45		5 712,00	0,00
541			0000 / 0000		2 Caches radiateurs		1,00	Menuiserie de l'Est	27/08/2015		
L	10,00	10 - 00		27/08/2015	1 619,32	1 513,15	1 619,32	106,17		1 619,32	0,00
546			0000 / 0000		Porte s/ chambranle-plinthes		1,00	Menuiserie de L'Est	31/05/2016		
L	10,00	10 - 00		31/05/2016	873,07	749,65	873,07	87,31		836,96	36,11
548			0000 / 0000		Clim. salle bébés+Rotonde écu		1,00	Kuthe	31/07/2016		
L	10,00	10 - 00		31/07/2016	8 820,00	7 425,95	8 820,00	882,00		8 307,95	512,05
550			0000 / 0000		Plexiglass portillon chamière		1,00	Menuiserie de l'Est	17/08/2016		
L	20,00	05 - 00		17/08/2016	394,46	394,46	394,46			394,46	0,00
556			0000 / 0000		Pont rigide structure Daillot		1,00	Sarl Espace création	31/08/2016		
L	10,00	10 - 00		31/08/2016	1 014,00	845,28	1 014,00	101,40		946,68	67,32
557			0000 / 0000		Pose structure Daillot		1,00	Sarl Espace Création	31/08/2016		
L	10,00	10 - 00		31/08/2016	1 440,00	1 200,40	1 440,00	144,00		1 344,40	95,60
564			0000 / 0000		Cache radiateur+ caisson		1,00	Menuiserie de l'Est	01/10/2017		
L	10,00	10 - 00		01/10/2017	2 040,00	1 479,00	2 040,00	204,00		1 683,00	357,00
566			0000 / 0000		Jeux extérieurs		1,00	Espace Création	24/07/2017		
L	10,00	10 - 00		24/07/2017	2 400,00	1 784,67	2 400,00	240,00		2 024,67	375,33
568			0000 / 0000		Câblage informatique rdc+1er		1,00	Peter Electricité	31/07/2017		
L	10,00	10 - 00		31/07/2017	3 070,80	2 278,36	3 070,80	307,08		2 585,44	485,36
572			0000 / 0000		Placard bureau direction		1,00	Menuiserie de l'Est	31/08/2018		
L	10,00	10 - 00		31/08/2018	3 369,60	2 135,02	3 369,60	336,96		2 471,98	897,62
573			0000 / 0000		Cache radiateur/ placard		1,00	Menuiserie de l'Est	31/08/2018		
L	10,00	10 - 00		31/08/2018	4 696,57	2 975,82	4 696,57	469,66		3 445,48	1 251,09
574			0000 / 0000		Structure motricité lucioles		1,00	Daillot	26/10/2018		
L	10,00	10 - 00		26/10/2018	14 138,94	8 738,63	14 138,94	1 413,89		10 152,52	3 986,42
575			0000 / 0000		Acces structure motricité luci		1,00	Daillot	26/10/2018		
L	10,00	10 - 00		26/10/2018	600,00	370,83	600,00	60,00		430,83	169,17
576			0000 / 0000		Etagère réglage SDJ Ludomaine		1,00	Menuiserie de l'Est	01/01/2018		
L	10,00	10 - 00		01/01/2018	1 277,88	894,53	1 277,88	127,79		1 022,32	255,56
577			0000 / 0000		Aménagement ludomaine		1,00	Haba	15/11/2018		
L	10,00	10 - 00		15/11/2018	4 120,80	2 525,13	4 120,80	412,08		2 937,21	1 183,59
584			0000 / 0000		Aménagement cuisine poussin		1,00	Cuisinella	22/08/2019		
L	10,00	10 - 00		22/08/2019	2 684,00	1 438,18	2 684,00	268,40		1 706,58	977,42
587			0000 / 0000		Réparation sols coulés rustine		1,00	SES	26/08/2020		
L	10,00	10 - 00		26/08/2020	2 215,20	963,00	2 215,20	221,52		1 184,52	1 030,68
589			0000 / 0000		Ensemble bureau direction		1,00	Burolia	11/11/2020		
L	10,00	10 - 00		11/11/2020	3 993,10	1 652,70	3 993,10	399,31		2 052,01	1 941,09
591			0000 / 0000		Structure psychomot. Ecureuil		1,00	Haba	23/12/2020		
L	10,00	10 - 00		23/12/2020	6 484,84	2 608,33	6 484,84	648,48		3 256,81	3 228,03
597			0000 / 0000		Rpt structures extérieurs+sols		1,00	SES	26/08/2021		
L	10,00	10 - 00		26/08/2021	27 140,40	9 084,50	27 140,40	2 714,04		11 798,54	15 341,86
598			0000 / 0000		équip. électr. bureau Accueil		1,00	Peter Electricité	20/09/2021		
L	10,00	10 - 00		20/09/2021	2 353,32	772,01	2 353,32	235,33		1 007,34	1 345,98
606			0000 / 0000		Changement téléphonie fixe		1,00	Lambert téléphonie	27/07/2022		
L	10,00	10 - 00		27/07/2022	9 085,28	2 205,71	9 085,28	908,53		3 114,24	5 971,04

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025 Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.		
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte				218100		Agencements aménagements		(Suite)				
613				0000 / 0000		table- mble doudous volière		1,00 Mathou		28/04/2023		
L	10,00	10 - 00		28/04/2023	854,09	143,06	854,09	85,41		228,47	625,62	
616				0000 / 0000		Remplacement fenêtre WC		1,00 Menuiserie de L'Est		31/10/2023		
L	10,00	10 - 00		31/10/2023	942,00	110,16	942,00	94,20		204,36	737,64	
617				0000 / 0000		Protection SPM bas porte		1,00 Menuiserie de l'Est		31/10/2023		
L	10,00	10 - 00		31/10/2023	5 880,00	687,63	5 880,00	588,00		1 275,63	4 604,37	
618				0000 / 0000		Oculus porte bureau RDC		1,00 Menuiserie de L'Est		31/10/2023		
L	10,00	10 - 00		31/10/2023	922,80	107,92	922,80	92,28		200,20	722,60	
624				0000 / 0000		Mathou fauteille biberon		1,00 Fournisseurs Divers		07/06/2024		
L	10,00	10 - 00		07/06/2024	544,96	30,88	544,96	54,50		85,38	459,58	
625				0000 / 0000		Fenêtre WC Luciole		1,00 Menuiserie de l'Est		28/08/2024		
L	10,00	10 - 00		28/08/2024	1 649,68	56,36	1 649,68	164,97		221,33	1 428,35	
626				0000 / 0000		mod.porte coulissante Rotonde		1,00 Menuiserie de l'Est		28/08/2024		
L	10,00	10 - 00		28/08/2024	1 281,60	43,79	1 281,60	128,16		171,95	1 109,65	
627				0000 / 0000		Cloison vitrée Luciole		1,00 Menuiserie de l'Est		30/08/2024		
L	10,00	10 - 00		30/08/2024	4 463,65	150,03	4 463,65	446,37		596,40	3 867,25	
629				0000 / 0000		Lotus Pro Dispenser OOzonée		1,00 Toussaint		14/11/2024		
L	10,00	10 - 00		14/11/2024	1 459,28	19,05	1 459,28	145,93		164,98	1 294,30	
630				0000 / 0000		Fresque cour		1,00 Association créature		01/12/2024		
L	10,00	10 - 00		01/12/2024	2 800,00	23,33	2 800,00	280,00		303,33	2 496,67	
637				0000 / 0000		Oculus +remise état mobiliers		1,00 Est Multicopie		31/07/2025 (Acq.)		
L	10,00	10 - 00		31/07/2025	10 984,80		10 984,80	460,75		460,75	10 524,05	
638				0000 / 0000		Rplt interphonie Castel		1,00 Peter Electricité		24/06/2025 (Acq.)		
L	10,00	10 - 00		24/06/2025	9 853,20		9 853,20	511,82		511,82	9 341,38	
639				0000 / 0000		Vidéophonie salle écu		1,00 Peter Electricité		29/07/2025 (Acq.)		
L	10,00	10 - 00		29/07/2025	1 059,60		1 059,60	44,74		44,74	1 014,86	
640				0000 / 0000		Agent lingerie chariot table		1,00 ACM		17/07/2025 (Acq.)		
L	10,00	10 - 00		17/07/2025	1 475,20		1 475,20	67,20		67,20	1 408,00	
Sous-total					229 690,31	136 026,92	229 690,31	FL 14 520,75		150 547,67	79 142,64	
Compte				218300		Matériel de bureau						
544				0000 / 0000		Dell optiplex i3		1,00 Infobureau		03/12/2015		
L	20,00	05 - 00		03/12/2015	1 177,20	1 177,20	1 177,20			1 177,20	0,00	
549				0000 / 0000		Fourn.& pose 2 Postes ss fils		1,00 Lambert téléphonie		29/07/2016		
L	20,00	05 - 00		29/07/2016	937,85	937,85	937,85			937,85	0,00	
560				0000 / 0000		Pc Asus + sacoche		1,00 Darty		14/12/2016		
L	20,00	05 - 00		14/12/2016	664,99	664,99	664,99			664,99	0,00	
569				0000 / 0000		Asus A4110BD035XN		1,00 Profil PC		22/08/2017		
L	20,00	05 - 00		22/08/2017	888,00	888,00	888,00			888,00	0,00	
628				0000 / 0000		Bureau secrétaire		1,00 FlexiSpot		18/10/2024		
L	10,00	10 - 00		18/10/2024	839,97	17,03	839,97	84,00		101,03	738,94	
633				0000 / 0000		Ens. table -chaises-2 parasols		1,00 Sweeek		28/04/2025 (Acq.)		
L	10,00	10 - 00		28/04/2025	662,48		662,48	44,72		44,72	617,76	
641				0000 / 0000		Galaxy S25		1,00 Orange		31/12/2025 (Acq.)		
L	33,33	03 - 00		31/12/2025	623,88		623,88	0,58		0,58	623,30	
Sous-total					5 794,37	3 685,07	5 794,37	FL 129,30		3 814,37	1 980,00	
Compte				218400		Mobilier						

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Exprimé en euros

Número	Reg.	Sec.	Désignation	Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.			
Mode Taux Durée an-mois Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC		
001	0000 / 0000		Maintien au Chaud Rieber 100KB	1,00	METRO (cuisine)	15/02/2019			
L 20,00 05 - 00	15/02/2019	925,20	925,20	925,20		925,20	0,00		
342	0000 / 0000		Rayonnages	1,00	Macalux	05/05/2000			
L 10,00 10 - 00	05/05/2000	4 102,40	4 102,40	4 102,40		4 102,40	0,00		
401	0000 / 0000		Miroirs d'angle	1,00	Haba	26/07/2004			
L 20,00 05 - 00	26/07/2004	858,06	858,06	858,06		858,06	0,00		
402	0000 / 0000		Fauteuil Direction	1,00	Collectiv Agnencement	31/08/2004			
L 20,00 05 - 00	31/08/2004	586,04	586,04	586,04		586,04	0,00		
432	0000 / 0000		4 capteurs phoniques	1,00	Leda	26/07/2005			
L 20,00 05 - 00	26/07/2005	990,29	990,29	990,29		990,29	0,00		
468	0000 / 0000		Etagère buanderie	1,00	Peinture Clément	13/11/2007			
L 20,00 05 - 00	13/11/2007	1 671,34	1 671,34	1 671,34		1 671,34	0,00		
482	0000 / 0000		Lit spécial crèche	1,00	Mathou	09/07/2010			
L 10,00 10 - 00	09/07/2010	789,84	789,84	789,84		789,84	0,00		
486	0000 / 0000		Blixe 2	1,00	Lorena	16/12/2010			
L 20,00 05 - 00	16/12/2010	1 387,36	1 387,36	1 387,36		1 387,36	0,00		
494	0000 / 0000		Lits	1,00	Mathou	21/04/2011			
L 10,00 10 - 00	21/04/2011	1 705,50	1 705,50	1 705,50		1 705,50	0,00		
507	0000 / 0000		2 congélateurs	1,00	JLS dépannage	19/07/2013			
L 20,00 05 - 00	19/07/2013	812,00	812,00	812,00		812,00	0,00		
521	0000 / 0000		Meuble à langer écu	1,00	Menuiserie de l'Est	22/08/2014			
L 20,00 05 - 00	22/08/2014	1 112,40	1 112,40	1 112,40		1 112,40	0,00		
522	0000 / 0000		Tiroir escalier	1,00	Menuiserie de l'Est	22/08/2014			
L 20,00 05 - 00	22/08/2014	667,44	667,44	667,44		667,44	0,00		
531	0000 / 0000		Desserte ixtrème	1,00	Horis / Bonnet Thirode	29/04/2015			
L 20,00 05 - 00	29/04/2015	3 083,34	3 083,34	3 083,34		3 083,34	0,00		
532	0000 / 0000		table-lits-matelas	1,00	Mathou	10/04/2015			
L 20,00 05 - 00	10/04/2015	1 214,69	1 214,69	1 214,69		1 214,69	0,00		
545	0000 / 0000		Mathou banque d'accueil	1,00	Mathou	29/01/2016			
L 20,00 05 - 00	29/01/2016	533,24	533,24	533,24		533,24	0,00		
551	0000 / 0000		Refrigérateur amoire Liebherr	1,00	Darty	02/08/2016			
L 20,00 05 - 00	02/08/2016	499,00	499,00	499,00		499,00	0,00		
563	0000 / 0000		Structure psychomotricité	1,00	Nathan	17/03/2017			
L 20,00 05 - 00	17/03/2017	523,71	523,71	523,71		523,71	0,00		
565	0000 / 0000		Chariots porte-vêtements	1,00	Haba	01/10/2017			
L 10,00 10 - 00	01/10/2017	1 449,60	1 050,96	1 449,60	144,96	1 195,92	253,68		
580	0000 / 0000		Chaises basses ergo auxiliaire	1,00	Dailot	22/03/2019			
L 10,00 10 - 00	22/03/2019	1 322,38	763,69	1 322,38	132,24	895,93	426,45		
581	0000 / 0000		Vorwerk thermomix TM5 occasion	1,00	Audrey Savenkoff (salariée)	11/07/2019			
L 33,33 03 - 00	11/07/2019	750,00	750,00	750,00		750,00	0,00		
582	0000 / 0000		Lave vaisselle Hotpoint poussin	1,00	Cuisinella	22/08/2019			
L 10,00 10 - 00	22/08/2019	500,00	267,92	500,00	50,00	317,92	182,08		
583	0000 / 0000		Frigo Whirlpool poussin	1,00	Cuisinella	01/01/2019			
L 10,00 10 - 00	22/08/2019	690,00	369,73	690,00	69,00	438,73	251,27		
585	0000 / 0000		Caches radiateurs sdb BB	1,00	Menuiserie de l'Est	26/08/2019			
L 10,00 10 - 00	26/08/2019	4 188,65	2 239,79	4 188,65	418,87	2 658,66	1 529,99		

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Exprimé en euros

Numéro			Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.				
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC		
Compte			218400		Mobilier			(Suite)					
590			0000 / 0000		Réfrigérateur 1porte Liebherr		1,00 Darty	08/12/2020					
L	20,00	05	- 00	08/12/2020	679,00	551,88	679,00	127,12		679,00	0,00		
593			0000 / 0000		Seche linge		1,00 Axima Refrigeration Fr	19/03/2021					
L	10,00	10	- 00	19/03/2021	2 589,00	979,51	2 589,00	258,90		1 238,41	1 350,59		
594			0000 / 0000		3 lits catlock +matelasCatsoft		3,00 Mathou	19/03/2021					
L	10,00	10	- 00	19/03/2021	2 265,19	857,00	2 265,19	226,52		1 083,52	1 181,67		
595			0000 / 0000		Meuble réamén. bureau accueil		1,00 IKEA	26/07/2021					
L	20,00	05	- 00	26/07/2021	599,00	410,98	599,00	119,80		530,78	68,22		
596			0000 / 0000		Mobilier local bébé		1,00 Menuiserie de l'Est	26/08/2021					
L	20,00	05	- 00	26/08/2021	4 670,06	3 126,34	4 670,06	934,01		4 060,35	609,71		
599			0000 / 0000		Mobilier bureau d'accueil		1,00 France Bureau	23/09/2021					
L	10,00	10	- 00	23/09/2021	1 406,40	460,21	1 406,40	140,64		600,85	805,55		
607			0000 / 0000		Casiers lucioles		1,00 Menuiserie de l'Est	31/08/2022					
L	10,00	10	- 00	31/08/2022	1 780,33	415,90	1 780,33	178,03		593,93	1 186,40		
608			0000 / 0000		Rangts Rotonde écureuil		1,00 Menuiserie de l'Est	31/08/2022					
L	10,00	10	- 00	31/08/2022	3 393,94	792,85	3 393,94	339,39		1 132,24	2 261,70		
609			0000 / 0000		Meules à doudous		1,00 Mathou	01/10/2022					
L	10,00	10	- 00	01/10/2022	1 135,26	255,44	1 135,26	113,53		368,97	766,29		
610			0000 / 0000		Lave linge WS970-2		1,00 Axima refrigeration	08/11/2022					
L	10,00	10	- 00	08/11/2022	4 253,76	913,39	4 253,76	425,38		1 338,77	2 914,99		
615			0000 / 0000		Armoire Froide Type ES290H		1,00 Axima Refrigeration	14/09/2023					
L	20,00	05	- 00	14/09/2023	3 743,04	971,11	3 743,04	748,61		1 719,72	2 023,32		
619			0000 / 0000		Cellule refroidissement rapide		1,00 Axima	31/12/2023					
L	20,00	05	- 00	11/01/2024	2 649,60	515,20	2 649,60	529,92		1 045,12	1 604,48		
620			0000 / 0000		Lave vaisselle industriel		1,00 Axima	31/12/2023					
L	20,00	05	- 00	11/01/2024	4 887,60	950,37	4 887,60	977,52		1 927,89	2 959,71		
634			0000 / 0000		Refrigerateur congelateur		1,00 Darty Refrigerateur	30/06/2025 (Acq.)					
L	20,00	05	- 00	30/06/2025	1 048,98		1 048,98	105,48		105,48	943,50		
635			0000 / 0000		Socle lave linge- seche linge		1,00 Axima refrigeration	09/07/2025 (Acq.)					
L	10,00	10	- 00	09/07/2025	1 555,68		1 555,68	74,33		74,33	1 481,35		
636			0000 / 0000		Congelateur coffre res. alim.		1,00 Darty	06/09/2025 (Acq.)					
L	10,00	10	- 00	06/09/2025	338,99		338,99	10,83		10,83	328,16		
Sous-total					67 358,31	38 104,12	67 358,31	FL	6 125,08	44 229,20	23 129,11		
Compte			275100		Dépôts et cautionnements								
377			0000 / 0000		Caution Aide Administrative		1,00 G2A	26/08/2003					
N	0,00	00	- 00	26/08/2003	1 500,00		1 500,00				1 500,00		
391			0000 / 0000		Caution UEM		1,00 UEM	01/01/2001					
N	0,00	00	- 00	01/01/2001	375,02		375,02				375,02		
605			0000 / 0000		Caution télécommande parking		1,00 Ville de Metz	25/05/2022					
N	0,00	00	- 00	25/05/2022	40,00		40,00				40,00		
Sous-total					1 915,02	0,00	1 915,02	0,00		0,00	1 915,02		
Total					573 541,20	278 564,19	573 541,20	FL	44 887,72	Dot	109,49	323 451,91	250 089,29

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	1 711			1 711
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 711			1 711
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	23 558	6 159		29 717
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	136 027	14 521		150 548
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	41 789	6 254		48 044
	Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	201 374	26 934		228 309	
TOTAL		203 086	26 934		230 020

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	20 131	5 000		25 131
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 131	5 000		25 131
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		20 131	5 000		25 131
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 000		

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 915		1 915
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 920	25 920	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	249 930	218 592	31 338
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 780	10 780	
	Charges constatées d'avances	2 847	2 847	
	TOTAL DES CREANCES	291 391	258 139	33 253
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	30 263	30 263		
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 698	17 698		
	Personnel et comptes rattachés	69 118	69 118		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 006	99 006		
	Impôts sur les bénéfices	125	125		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 598	16 598		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 209	3 209		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	238 327	238 327		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	45 151			45 151
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	155 269			155 269
- Apports sans droit de reprise	8 869			8 869
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(1)			(1)
Résultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	102 961	32 512	17 844	117 629
Provisions réglementées				
TOTAL	312 250	32 512	17 844	326 918

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros 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	209 290				209 290
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1)				(1)
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	209 289				209 289
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	102 961		54 099	46 057	111 003
Provisions réglementées					
TOTAL	312 250		54 099	46 057	320 292

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	178 440	54 099	28 213	204 326
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	178 440	54 099	28 213	204 326
Quotes-parts virées au compte de résultat	75 479	17 844		93 323

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		104 177
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 539
<i>Fournisseurs FNP</i>	8 539	
Dettes fiscales et sociales		95 638
<i>Provision s/CP à payer</i>	51 873	
<i>Personnel-charges à payer</i>	14 936	
<i>Charges à payer - CP</i>	23 108	
<i>Etat- charges à payer</i>	5 721	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 847
Elsevier abo	01/01/2026 31/01/2026	308	
Elsevier abo	01/01/2026 31/03/2026	52	
EJE	01/01/2026 31/03/2026	13	
MMA Multirisques pro	01/01/2026 31/05/2026	1 542	
Hostinger hébergement internet	01/01/2026 17/07/2027	74	
Est Multicopies	01/01/2026 28/02/2026	243	
Somegim	01/01/2026 31/03/2026	508	
Axima	01/01/2026 31/03/2026	108	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 847

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		259 009
Autres créances		259 009
Fournisseurs avoir à recevoir	88	
Ville de Metz subv. invest. à recevoir	1 994	
CAF subv. invest. à recevoir	12 943	
Ville de Metz -subvention fonctionnement	46 942	
CAF -subvention fonctionnement	188 051	
Produits à recevoir	8 991	

TABLEAUX DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	892 906	<i>100,00</i>	852 714	<i>100,00</i>	40 192	<i>4,71</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	892 906	<i>100,00</i>	852 714	<i>100,00</i>	40 192	<i>4,71</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	892 906	<i>100,00</i>	852 714	<i>100,00</i>	40 192	<i>4,71</i>
- Achats stockés approvisionnement	32 792	<i>3,67</i>	32 070	<i>3,76</i>	723	<i>2,25</i>
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	860 114	<i>96,33</i>	820 644	<i>96,24</i>	39 469	<i>4,81</i>
MARGES (Commerciale + Production)	860 114	<i>96,33</i>	820 644	<i>96,24</i>	39 469	<i>4,81</i>
- Achats non stockés (c)	54 203	<i>6,07</i>	52 734	<i>6,18</i>	1 469	<i>2,79</i>
- Autres charges externes (c)	62 255	<i>6,97</i>	70 409	<i>8,26</i>	(8 154)	<i>-11,58</i>
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	149 251	<i>16,72</i>	155 213	<i>18,20</i>	(5 962)	<i>-3,84</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	743 655	<i>83,28</i>	697 501	<i>81,80</i>	46 154	<i>6,62</i>
+ Subventions	342 042	<i>38,31</i>	298 707	<i>35,03</i>	43 335	<i>14,51</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	53 341	<i>5,97</i>	45 836	<i>5,38</i>	7 505	<i>16,37</i>
- Autres impôts et taxes	3 539	<i>0,40</i>			3 539	
- Salaires	749 741	<i>83,97</i>	717 111	<i>84,10</i>	32 629	<i>4,55</i>
- Cotisations sociales	267 170	<i>29,92</i>	237 965	<i>27,91</i>	29 205	<i>12,27</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	11 907	<i>1,33</i>	(4 705)	<i>-0,55</i>	16 611	<i>353,10</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions			17 313	<i>2,03</i>	(17 313)	<i>-100,0</i>
+ Pdts des cessions d'immos incorp. et corp.						
+ Autres produits de gestion courante	274	<i>0,03</i>	1 245	<i>0,15</i>	(970)	<i>-77,95</i>
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat	17 844	<i>2,00</i>			17 844	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	31 934	<i>3,58</i>	30 521	<i>3,58</i>	1 413	<i>4,63</i>
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées						
- Autres charges de gestion courante	71	<i>0,01</i>	231	<i>0,03</i>	(160)	<i>-69,17</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	(1 980)	<i>-0,22</i>	(16 899)	<i>-1,98</i>	14 919	<i>88,28</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 105	<i>0,24</i>	3 835	<i>0,45</i>	(1 730)	<i>-45,11</i>
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	125	<i>0,01</i>	(13 064)	<i>-1,53</i>	13 189	<i>100,96</i>
Produits exceptionnels			13 197	<i>1,55</i>	(13 197)	<i>-100,0</i>
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			13 197	<i>1,55</i>	(13 197)	<i>-100,0</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	125	<i>0,01</i>	133	<i>0,02</i>	(8)	<i>-6,02</i>
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						

Tableau des Emplois et Ressources

Règlement ANC 2022-06		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2025	31/12/2024
E M P L O I S	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		27 739	51 536
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
E M P L O I S	Remboursements de dettes financières (b)			
	TOTAL DES EMPLOIS		27 739	51 536
D é t e r m i n a t i o n d e l a C a p a c i t é d' a u t o f i n a n c e m e n t	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		11 907	(4 705)
	+ Autres produits (d'exploitation)		274	18 558
	- Autres charges (d'exploitation)		71	231
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		2 105	3 835
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels			
	- Charges exceptionnelles			
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices		125	133
D é t e r m i n a t i o n d e l a C a p a c i t é d' a u t o f i n a n c e m e n t	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		14 090	17 325
R E S S O U R C E S	Capacité d'autofinancement de l'exercice		14 090	17 325
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			7 736
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports		25 886	9 952
	Augmentation des autres capitaux propres			
R E S S O U R C E S	Augmentation des dettes financières (b) (c)		136	1 924
	TOTAL DES RESSOURCES		40 112	36 937
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			12 372	(14 599)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

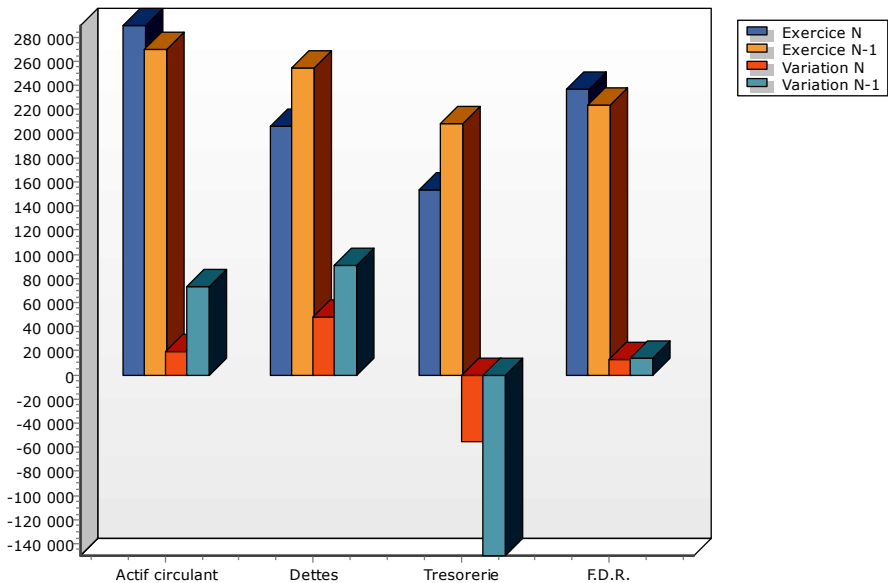
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	20 418	25 920	5 502	(4 224)
	Autres créances	249 427	263 556	14 129	77 921
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	269 845	289 476	19 631	73 697
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	24 229	17 698	6 531	24 352
	Fournisseurs d'immobilisations				7 537
	Autres dettes	229 840	188 057	41 783	58 401
	TOTAL DETTES A COURT TERME	254 069	205 755	48 314	90 290
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		15 777	83 722	67 945	163 988
TRESORERIE	Disponible	208 664	152 769	(55 895)	(149 730)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	324		(324)	20
	TOTAL TRESORERIE	208 340	152 769	(55 571)	(149 750)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		224 117	236 490	12 373	14 238

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



SITUATION VILLE DE METZ /CAF AU 31.12.2025

	Charges nettes	Recettes familles et divers	Solde restant subventionnable	Subvention CAF PSU - CTG- Bonus attractivités et handicap	Subvention Ville de METZ
POUR MÉMOIRE : SITUATION ANTERIEURE					
Report à nouveau au 01.01. 2025					
Dû.....				206 212,21 €	34 924,81 €
Trop versé.....					
EXERCICE 2025	1 255 046,61 €	254 024,76 €	1 001 021,85 €	673 896,16 €	327 125,69 €
Versement réels pour 2025 :				485 845,61 €	295 788,00 €
SITUATION AU 31.12.2025					
Dû.....				188 050,55 €	31 337,69 €
Trop versé.....					
Solde restant à subventionner au 31.12.2025				219 388,24 €	
Résultat cumulé à reporter (excédent)				- €	
Résultat de l'exercice (déficit)				- €	
DEFICIT CUMULE AU 31.12.2025				- €	

Calcul de la PSU avec taux de facturation 105%

Heures facturées	97 913,30
Plafonds PSU	
10,05*0,66	6,63
Montant de la PSU taux de facturation =105,01%	
	649 165,18
Participation Famille estimé	219 009,67
Montant de la PSU	430 155,51
Pourcentage regime ouvrant droit à la PSU	1,00
Total de la PSU R.O.D	430 155,51
ROD= régime ouvrant droit	
Heures de préparation de l'accueil	
Heures de préparation /enfants accueillis sur toute l'année	6,00
Prévisionnel enfants accueillis en 2025	118,00
Pourcentage regime ouvrant droit à la PSU	1,00
Plafonds PSU	6,63
Total heures de concertation	4 694,04
Bonus Handicap	
Bonus Handicap	5 368,81
TOTAL PSU	440 218,36
Acompte PSU 2025	330 624,95
Solde PSU à recevoir au 31/12/2025	109 593,41
JOURNEES PEDAGOGIQUES (droit à 3 jours)	11 934,00
3*10 h*60*6,63€	
Journée pédagogique - acompte 2025	-
Solde Journée Pédagogique à recevoir au 31/12/2025	11 934,00
BONUS ATTRACTIVITE (970€*60 enfants)	58 200,00
Bonus attractivité - acompte 2025	40 740,00
Solde Bonus attractivité à recevoir au 31/12/2025	17 460,00
CAF CTG (2725,73€*60 enfants)	163 543,80
CTG- acompte 2025	114 480,66
Solde CTG à recevoir au 31/12/2025	49 063,14
Subvention CAF 2025 à recevoir	188 050,55
PM TOTAL CAF	673 896,16

706230

706250

706260

Attention nouvelle convention applicable à compter du 01/01/2025

Convention territoriale globale = CTG (BONUS Teritoire)

notifié à 2725,73 par place (capacité d'accueil = 60 enfants)

DETERMINATION DU PRIX HORAIRE 2025

CHARGES BRUTES :	1 255 171,61 €	
RECETTES EN ATTENUATION :	125,00 €	
CHARGES NETTES :	1 255 046,61 €	
NOMBRE D'HEURES :	97913,30	
PRIX HORAIRE :	12,82 €	
COUVERT PAR :		
Familles	2,60 €	20,23%
Ville de Metz (*)	3,34 €	26,07%
CAF de la Moselle (*)	6,88 €	53,70%
	12,82 €	100%

(*) Participations théoriques

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

Comparaison réalisation - budget

	Réalisé		Budget de la période		Budget prévisionnel annuel		Ratios	
							Réalisé-Budget	% réalisé
Total des produits de fonctionnement	1 249 884	100,00	1 261 690	100,00	1 261 690	100,00	-11 806	99,06
Prestations de services	892 906	71,44	922 246	73,10	922 246	73,10	-29 340	96,82
706000 Participations familles	219 010	17,52	206 000	16,33	206 000	16,33	13 010	106,32
706230 CAF -Prestation de service unique	440 218	35,22	466 364	36,96	466 364	36,96	-26 146	94,39
706231 CAF -Journées pédagogiques	11 934	0,95	11 682	0,93	11 682	0,93	252	102,16
706240 Prestations CAF aides exceptionnelles	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
706250 CAF Bonus attractivités	58 200	4,66	58 200	4,61	58 200	4,61	0	100,00
706260 CAF- Convention Territoriale Globale CTG	163 544	13,08	180 000	14,27	180 000	14,27	-16 456	90,86
Subventions d'exploitation	342 042	27,37	329 144	26,09	329 144	26,09	12 898	103,92
741000 Subventions d'exploitation VDM	327 126	26,17	311 144	24,66	311 144	24,66	15 982	105,14
744100 Subv. Exploit. CAF	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
741100 Subventions d'exploitation ASP	14 917	1,19	18 000	1,43	18 000	1,43	-3 083	82,87
Autres produits de gestion courante	21	0,00	0	0,00	0	0,00	21	0,00
758000 Pds divers gestion courante	21	0,00	0	0,00	0	0,00	21	0,00
Reprises sur provisions, transferts de charges	14 662	1,17	10 000	0,79	10 000	0,79	4 662	146,62
781500 Reprise prov. depart retraite	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
649200 Rbt charges personnel formation	6 939	0,56	3 500	0,28	3 500	0,28	3 439	198,26
649100 Rbt charges personnel prévoyance	7 398	0,59	6 000	0,48	6 000	0,48	1 398	123,31
791400 ASP -Activités partielles	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
649500 Avantage en nature téléphone	324	0,03	500	0,04	500	0,04	-176	64,80
Autres produits	253	0,02	300	0,02	300	0,02	-47	84,40
753210 Participation Parking	253	0,02	300	0,02	300	0,02	-47	84,40
Total des charges de fonctionnement	1 269 708	101,59	1 282 984	101,69	1 282 984	101,69	-13 276	98,97
Achats	32 792	2,62	36 100	2,86	36 100	2,86	-3 308	90,84
601000 Alimentation	32 792	2,62	36 000	2,85	36 000	2,85	-3 208	91,09
601010 Boissons	0	0,00	100	0,01	100	0,01	-100	0,00
Autres achats et charges externes	116 459	9,32	162 700	12,90	162 700	12,90	-46 241	71,58
606110 Eau	2 861	0,23	2 200	0,17	2 200	0,17	661	130,03
606120 Chauffage	12 264	0,98	16 000	1,27	16 000	1,27	-3 736	76,65
606121 Electricité	7 253	0,58	15 000	1,19	15 000	1,19	-7 747	48,36
606200 Achats de médicaments	643	0,05	500	0,04	500	0,04	143	128,58
606400 Fournitures de Bureau	2 924	0,23	4 000	0,32	4 000	0,32	-1 076	73,10
606510 Petit Matériel	5 799	0,46	4 800	0,38	4 800	0,38	999	120,82
606520 Produits d'entretien	2 788	0,22	4 500	0,36	4 500	0,36	-1 712	61,96
606711 Matières consommables div.	608	0,05	1 000	0,08	1 000	0,08	-392	60,81
606750 Vêtements de travail	1 583	0,13	2 000	0,16	2 000	0,16	-417	79,15
606810 Couches & Pds d'hygiène	10 519	0,84	12 500	0,99	12 500	0,99	-1 981	84,16
606850 Fournitures hôtelières	1 318	0,11	1 900	0,15	1 900	0,15	-582	69,36
606861 Fournitures Educatives	5 642	0,45	7 000	0,55	7 000	0,55	-1 358	80,60
611000 Analyses bactériologiques	1 190	0,10	1 000	0,08	1 000	0,08	190	119,04
611550 Blanchissage	13 271	1,06	18 000	1,43	18 000	1,43	-4 729	73,73
611570 Informatique & gestion paies	4 041	0,32	5 200	0,41	5 200	0,41	-1 159	77,70
613200 Locations immobilières	2 037	0,16	1 800	0,14	1 800	0,14	237	113,17
613500 Locations copieurs	1 771	0,14	1 850	0,15	1 850	0,15	-79	95,74
613510 Location Fontaine à eau	1 724	0,14	1 950	0,15	1 950	0,15	-226	88,39
615200 Entretien et réparation Locaux	1 198	0,10	3 500	0,28	3 500	0,28	-2 302	34,22
615201 Maintenance chauffage	4 067	0,33	4 700	0,37	4 700	0,37	-633	86,53
615210 Entretien des espaces verts	2 719	0,22	7 000	0,55	7 000	0,55	-4 281	38,85
615530 Entretien matériel	2 013	0,16	3 500	0,28	3 500	0,28	-1 487	57,51
615600 Maintenance Info	1 080	0,09	1 200	0,10	1 200	0,10	-120	89,99
616000 Assurances	3 586	0,29	3 700	0,29	3 700	0,29	-114	96,91
618100 Documentation générale	721	0,06	900	0,07	900	0,07	-179	80,09
621000 Activités externes	2 197	0,18	2 400	0,19	2 400	0,19	-203	91,53
621100 Personnels extérieurs	0	0,00	9 900	0,78	9 900	0,78	-9 900	0,00
622600 Honoraires	11 692	0,94	12 800	1,01	12 800	1,01	-1 108	91,34
622620 Honoraires Analyse Pratique Prof. Oblig.	1 440	0,12	2 600	0,21	2 600	0,21	-1 160	55,38
623800 Dons & Pourboires	210	0,02	0	0,00	0	0,00	210	0,00
624700 Frais de déplacements	586	0,05	800	0,06	800	0,06	-214	73,23
625000 Déplacements loc. parking	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
625700 Frais assemblées	1 162	0,09	1 200	0,10	1 200	0,10	-38	96,84
626100 Frais postaux	25	0,00	500	0,04	500	0,04	-475	5,04
626200 Frais télécommunications	2 414	0,19	3 000	0,24	3 000	0,24	-586	80,47
627000 Services bancaires	2 059	0,16	2 400	0,19	2 400	0,19	-341	85,79
628100 Cotisations	1 054	0,08	1 400	0,11	1 400	0,11	-346	75,25

Exercice du 01/01/2025

au 31/12/2025

Comparaison réalisation - budget

	Réalisé		Budget de la période		Budget prévisionnel annuel		Ratios	
							Réalisé-Budget	% réalisé
Impôts, taxes et versements assimilés	56 880	4,55	62 804	4,98	62 804	4,98	-5 924	90,57
631100 Taxe s/ les salaires	37 674	3,01	40 421	3,20	40 421	3,20	-2 747	93,20
633300 Formation professionnelle	15 667	1,25	16 905	1,34	16 905	1,34	-1 238	92,68
633400 Effort construction	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
635130 Taxe d' habitation	0	0,00	750	0,06	750	0,06	-750	0,00
637800 Taxe Agefiph	3 539	0,28	4 728	0,37	4 728	0,37	-1 189	74,85
Rémunération du personnel	764 078	61,13	751 499	59,56	751 499	59,56	12 579	101,67
641000 Salaires & appointements	672 169	53,78	734 999	58,26	734 999	58,26	-62 830	91,45
641200 Provision C. P.	3 574	0,29	1 000	0,08	1 000	0,08	2 574	357,42
641260 Indemnité chômage partiel	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
641300 Primes et gratifications	72 217	5,78	0	0,00	0	0,00	72 217	0,00
641310 Prime exonérée PPV	14 936	1,19	15 000	1,19	15 000	1,19	-64	99,57
641400 Indemnité retraite	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
641410 Indemnité de licenciement	858	0,00	0	0,00	0	0,00	858	0,00
641500 Avantage en nature téléphone	324	0,03	500	0,04	500	0,04	-176	64,80
Charges sociales	267 494	21,40	239 727	19,00	239 727	19,00	27 767	111,58
645100 Cot. Urssaf	137 777	11,02	100 360	7,95	100 360	7,95	37 416	137,28
645310 Cot. retraite	45 843	3,67	60 551	4,80	60 551	4,80	-14 708	75,71
645311 Cot. Prévoyance	23 073	1,85	22 515	1,78	22 515	1,78	558	102,48
645361 Cotisations mutuelles santé	3 238	0,26	3 996	0,32	3 996	0,32	-758	81,02
645400 Cot. Assedic	31 664	2,53	29 056	2,30	29 056	2,30	2 608	108,98
645801 Oeuvres Sociales	8 648	0,69	8 648	0,69	8 648	0,69	0	100,00
647500 Médecine du Travail	3 876	0,31	4 600	0,36	4 600	0,36	-724	84,26
647800 Stages de Formation	9 349	0,75	6 000	0,48	6 000	0,48	3 349	155,82
647810 Frais transport public salarié	4 026	0,32	4 000	0,32	4 000	0,32	26	100,65
647820 Médailles du travail	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Dotations aux amortissements	26 934	2,15	25 104	1,99	25 104	1,99	1 830	107,29
675200 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
681110 Dot.amort. immos incorp.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
681120 Dot. amort. immos corporelles	26 934	2,15	25 104	1,99	25 104	1,99	1 830	107,29
Dotations aux provisions	5 000	0,40	5 000	0,40	5 000	0,40	0	100,00
681500 Dot. prov. indemnités retraite	5 000	0,40	5 000	0,40	5 000	0,40	0	100,00
Autres charges	71	0,01	50	0,00	50	0,00	21	142,24
654000 Perte sur créance irrécouvr.	66	0,00	50	0,00	50	0,00	16	132,04
658000 Ch.diverses de gest. courante	5	0,00	0	0,00	0	0,00	5	0,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-19 824	-1,59	-21 294	-1,69	-21 294	-1,69	1 470	93,10
RESULTAT FINANCIER	2 105	0,17	3 600	0,29	3 600	0,29	-1 495	58,47
Intérêts et produits financiers	2 105	0,17	3 600	0,29	3 600	0,29	-1 495	58,47
768000 Autres Produits Financiers	2 105	0,17	3 600	0,29	3 600	0,29	-1 495	58,47
Intérêts et charges financières	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
667000 Ch. nettes/cession val.mob.pl.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-17 719	-1,42	-17 694	-1,40	-17 694	-1,40	-25	100,14
Produits exceptionnels	17 844	1,43	17 844	1,41	17 844	1,41	0	100,00
771000 Produits exceptionnelles gest.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
772000 Produits s/ ex. antérieur	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
747000 Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	17 844	1,43	17 844	1,41	17 844	1,41	0	100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 844	1,43	17 844	1,41	17 844	1,41	0	
Impôts sur les sociétés	125	0,01	150	0,01	150	0,01	-25	83,33
695000 Impôts sur les bénéfices	125	0,01	150	0,01	150	0,01	-25	83,33
Total des Produits	1 269 833	101,60	1 283 134	101,70	1 283 134	101,70	-13 301	98,96
Total des Charges	1 269 833	101,60	1 283 134	101,70	1 283 134	101,70	-13 300	98,96
RESULTAT	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Prix de l'heure facturée en 2025:

$$\frac{1255171,61-125}{97913,30} = \frac{11255046,61}{97913,30} = 12,82\text{€}$$

Prix de l'heure réalisée en 2025 :

$$\frac{1255171,61-125}{93245} = \frac{1255046,61}{93245} = 13,46$$