



Expertise comptable
Audit
Conseil

Association Au Petit Saturnin

23 voie des Goutins

91530 LE VAL ST GERMAIN

COMPTES ANNUELS

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

Entzheim

23 rue Icare
67960 Entzheim
03 90 00 33 33
SIRET : 489 649 194 00052

Colmar

5 rue des Merisiers
68920 Wettolsheim
03 89 29 33 00
SIRET : 489 649 194 00060

Mulhouse

1 rue de Berlin
68350 Brunstatt-Didenheim
03 89 65 20 18
SIRET : 489 649 194 00086

Bartenheim

17 rue de Huningue
68870 Bartenheim
03 89 70 91 70
SIRET : 489 649 194 00094

Strasbourg

7 rue des Corroyeurs
67200 Strasbourg
03 88 30 12 21
SIRET : 489 649 194 00102

WEMA CALCULUS INTERNATIONAL

SàRL au capital de 76 400 € - RCS Colmar TI 489 649 194 - N° TVA intra FR 61 489 649 194 - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région Grand-Est

www.wema.fr

Sommaire

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

<i>attestation wema</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>12</i>
<i>Changements de méthodes</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Provisions</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>20</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>21</i>



Expertise comptable
Audit
Conseil

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association Au Petit Saturnin** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 209 976 euros

Chiffre d'affaires : 304 358 euros

Résultat net comptable : 13 814 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 audit ni un examen limité.

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

Fait à MULHOUSE

Le 05/06/2026

Signature

Entzheim

23 rue Icare
67960 Entzheim
03 90 00 33 33

SIRET : 489 649 194 00052

Colmar

5 rue des Merisiers
68920 Wettolsheim
03 89 29 33 00

SIRET : 489 649 194 00060

Mulhouse

1 rue de Berlin
68350 Brunstatt-Didenheim
03 89 65 20 18

SIRET : 489 649 194 00086

Bartenheim

17 rue de Huningue
68870 Bartenheim
03 89 70 91 70

SIRET : 489 649 194 00094

Strasbourg

7 rue des Corroyeurs
67200 Strasbourg
03 88 30 12 21

SIRET : 489 649 194 00102

WEMA CALCULUS INTERNATIONAL

SàRL au capital de 76 400 € - RCS Colmar T1 489 649 194 - N° TVA intrà FR 61 489 649 194 - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région Grand-Est

www.wema.fr

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, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 505	3 505		
	Autres immobilisations corporelles	75 706	60 588	15 118	15 836
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	79 211	64 093	15 118	15 836
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 339		5 339	4 450
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	88 317		88 317	83 347
	Charges constatées d'avance	880		880	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	100 322		100 322	94 851
	TOTAL (III)	194 857		194 857	182 647
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	274 069	64 093	209 976	198 483

(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		
	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		
	Autres		
	Report à nouveau	142 728	49 557
	Excédent ou déficit de l'exercice	13 814	93 171
	Total des fonds propres (situation nette)	156 543	142 728
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 319	9 551
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	7 319	9 551
	Total des fonds propres	163 862	152 279
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		
	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 fiscales et sociales	23 179	30 619
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 935	15 585
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	46 114	46 204
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	209 976	198 483
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 814,10	93 171,05
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	46 114	46 204
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 150	1 100
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	304 358	298 550
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	62 591	85 617
	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		617
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	2 886	1
Total des produits d'exploitation		370 984	385 886
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 193	
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	79 790	75 381
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 613	3 731
	Salaires	217 196	206 166
	Cotisations sociales	51 074	56 949
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 741	3 236
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	140	9
Total des charges d'exploitation		357 746	345 471
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 238	40 415

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06	
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 238	40 415
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	576	180
	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		576	180
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		576	180
RESULTAT COURANT avant impôts		13 814	40 594
	Produits exceptionnels		52 577
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			52 577
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		371 560	438 642
TOTAL DES CHARGES		357 746	345 471
EXCEDENT ou DEFICIT		13 814	93 171
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			

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	15 118	7,20	15 836	7,98	(718)	-4,53
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE						
21500000 Inst techn, mat et outill ind	3 505	1,67	3 505	1,77		
28150000 Amort I.T.M.O.I.	(3 505)	-1,67	(3 505)	-1,77		
Autres immobilisations corporelles	15 118	7,20	15 836	7,98	(718)	-4,53
21810000 Installations, agen., aménagements div.	33 935	16,16	33 935	17,10		
21830000 Mat bureau et informatique	3 335	1,59	3 335	1,68		
21840000 Mobilier et matériel	38 437	18,31	35 413	17,84	3 023	8,54
28181000 Amort Installations gén. et agenc. div.	(24 261)	-11,55	(23 044)	-11,61	(1 217)	-5,28
28183000 Amort mat bur et inform	(3 335)	-1,59	(3 335)	-1,68		
28184000 Amort mobilier	(32 992)	-15,71	(30 468)	-15,35	(2 524)	-8,28
TOTAL IV - Actif Circulant NET	194 857	92,80	182 647	92,02	12 210	6,69
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 339	2,54	4 450	2,24	889	19,98
041D Collectif clients débiteurs	5 339	2,54	4 450	2,24	889	19,98
Autres créances	88 317	42,06	83 347	41,99	4 970	5,96
42500000 Personnel - Acomptes	12	0,01			12	
43720000 Caisse de mutuelle	1 085	0,52			1 085	
44171100 CAF	49 287	23,47	52 721	26,56	(3 434)	-6,51
46700000 Autres cptes débit & crédit			733	0,37	(733)	-100,00
46870000 Produits à recevoir	37 933	18,07	29 894	15,06	8 040	26,89
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	880	0,42			880	
48600000 Charges constatées d'avance	880	0,42			880	
Disponibilités	100 322	47,78	94 851	47,79	5 471	5,77
51201000 Banque CIC	22 965	10,94	88 538	44,61	(65 573)	-74,06
51211000 Livret A sup	77 255	36,79	6 154	3,10	71 101	N/S
53000000 Caisse	102	0,05	159	0,08	(57)	-35,76
TOTAL DUBILAN ACTIF	209 976	100,00	198 483	100,00	11 493	5,79

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	163 862	78,04	152 279	76,72	11 583	7,61
Total des fonds propres (situation nette)	156 543	74,55	142 728	71,91	13 814	9,68
Report à nouveau	142 728	67,97	49 557	24,97	93 171	188,01
11000000 Report à nouveau créditeur	142 728	67,97	49 557	24,97	93 171	188,01
Excédent ou déficit de l'exercice	13 814	6,58	93 171	46,94	(79 357)	-85,17
Total des autres fonds propres	7 319	3,49	9 551	4,81	(2 231)	-23,36
Subventions d'investissement	7 319	3,49	9 551	4,81	(2 231)	-23,36
13100000 Subv d'invest.	15 481	7,37	15 481	7,80		
13918000 Subv invest viré	(8 162)	-3,89	(5 930)	-2,99	(2 231)	-37,62
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	46 114	21,96	46 204	23,28	(90)	-0,20
Dettes fiscales et sociales	23 179	11,04	30 619	15,43	(7 440)	-24,30
42820000 Dettes provisionnées pour CP	9 069	4,32	14 814	7,46	(5 745)	-38,78
43100000 URSSAF	5 682	2,71	5 826	2,94	(144)	-2,48
43720000 Caisse de mutuelle			206	0,10	(206)	-100,00
43731000 Caisse de retraite (Médéric)	2 306	1,10	1 207	0,61	1 099	91,01
43735000 Caisse de prévoyance (Chorum)	725	0,35	557	0,28	169	30,29
43820000 Provision chges sociales CP	2 306	1,10	4 148	2,09	(1 842)	-44,41
44210000 DGFIP - PAS	253	0,12	130	0,07	123	94,62
44730000 Unification	2 838	1,35	3 731	1,88	(893)	-23,93
Autres dettes	22 935	10,92	15 585	7,85	7 350	47,16
041C Collectif clients créditeurs	143	0,07			143	
46860000 Charges à payer	22 792	10,85	15 585	7,85	7 207	46,24
Total du passif	209 976	100,00	198 483	100,00	11 493	5,79

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	370 984	100,00	385 886	100,00	(14 902)	-3,86
Cotisations	1 150	0,31	1 100	0,29	50	4,55
75600000 Cotisations , adhésions	1 150	0,31	1 100	0,29	50	4,55
Ventes de biens et services	304 358	82,04	298 550	77,37	5 808	1,95
Ventes de prestations de service	304 358	82,04	298 550	77,37	5 808	1,95
70600000 Prestation de sces - Particip	70 125	18,90	65 094	16,87	5 031	7,73
70623010 Subventions CAF N-1	8 725	2,35			8 725	
70625000 CAF Preparation accueil	1 948	0,53			1 948	
70626000 CAF Bonus territoire CTG	19 000	5,12	16 000	4,15	3 000	18,75
70626100 CAF Bonus inclusion handicap	5 962	1,61	5 602	1,45	360	6,43
70627000 Subv CAF REAAP	459	0,12	1 071	0,28	(612)	-57,14
70628000 Subv Journée pédagogique	2 706	0,73	3 930	1,02	(1 224)	-31,15
70629000 Subv Bonus Attractivité	19 400	5,23	19 400	5,03		
70691000 PS CAF 0-4 ans	164 832	44,43	175 784	45,55	(10 953)	-6,23
70691100 Subv MSA PSU	1 257	0,34	2 359	0,61	(1 101)	-46,70
70880000 Autres prod s/ act annexes	9 944	2,68	9 311	2,41	633	6,80
Produits de tiers financeurs	62 591	16,87	85 617	22,19	(23 027)	-26,89
Concours publics et subventions	62 591	16,87	85 617	22,19	(23 027)	-26,89
74100000 Subvention Mairie Val st Germain	24 000	6,47	25 200	6,53	(1 200)	-4,76
74120000 Subv autres CIC	500	0,13			500	
74300000 Subvention Contrats aidés	10 301	2,78	14 745	3,82	(4 444)	-30,14
74320000 Subvention contrat apprentis	7 559	2,04	3 500	0,91	4 059	115,96
74400000 Subvention Conseil général	18 000	4,85	41 672	10,80	(23 672)	-56,81
74700000 Autres subventions			500	0,13	(500)	-100,00
74710000 QP subv investissements	2 231	0,60			2 231	
Autres produits d'exploitation	2 886	0,78	618	0,16	2 267	366,79
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			617	0,16	(617)	-100,00
79130000 Transfert charges - Rbt Form			617	0,16	(617)	-100,00
Autres produits	2 886	0,78	1		2 885	N/S
75800000 Autres produits divers gestion	2 886	0,78	1		2 885	N/S
Total des charges d'exploitation	357 746	96,43	345 471	89,53	12 275	3,55
ACHATS DE MARCHANDISES	2 193	0,59			2 193	
60710000 Achats de marchandises N	628	0,17			628	
60720000 Achats de marchandises N-1	1 565	0,42			1 565	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	79 790	21,51	75 381	19,53	4 409	5,85
60621000 Couches	1 804	0,49	1 514	0,39	290	19,17
60631000 Fournit, Produits d'entretien	814	0,22	1 177	0,30	(363)	-30,82
60632000 Petits équipements	1 747	0,47	1 373	0,36	374	27,27
60640000 Fournit administratives	136	0,04	599	0,16	(462)	-77,23
60650000 Pharmacie / Hygiène	524	0,14	630	0,16	(106)	-16,79
60660000 Fournitures d'activités	588	0,16	2 082	0,54	(1 494)	-71,75
60670000 Alimentation	21 691	5,85	19 690	5,10	2 001	10,16
61110000 Sorties ext et act payantes	1 216	0,33	584	0,15	632	108,21
61140000 Sous-traitance Gestion / Paies	6 721	1,81	5 566	1,44	1 155	20,75
61150000 Référent santé	990	0,27	1 200	0,31	(210)	-17,50
61150001 Référent santé N-1	145	0,04			145	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
61160000	Prestation Accompagnement	920	0,25			920	
61190000	Prestation Qualité Air	690	0,19			690	
61320000	Locations immob - Loyers	24 000	6,47	24 072	6,24	(72)	-0,30
61320001	Locations mobilières N-1	(1 400)	-0,38			(1 400)	
61400000	Chges locativ & de co-propriété	7 200	1,94	7 200	1,87		
61500000	Entretien et réparations	1 806	0,49	1 669	0,43	137	8,19
61560000	Maintenance	491	0,13	452	0,12	40	8,82
61600000	Prime d'assurance	813	0,22	745	0,19	68	9,16
62260000	Honoraires	3 876	1,04	3 876	1,00		
62420000	Transport sur achats	85	0,02	95	0,02	(9)	-9,79
62500000	Déplacem, mission & réceptions			241	0,06	(241)	-100,00
62610000	Frais télécommunications	842	0,23	805	0,21	37	4,59
62620000	Frais postaux	88	0,02	59	0,02	28	47,84
62700000	Sces bancaires et assimilés	381	0,10	374	0,10	7	1,97
62810000	Adhésions	740	0,20	658	0,17	82	12,46
62820000	Frais formation du personnel	785	0,21	720	0,19	65	8,97
62820001	Frais de formation du pers N-1	2 095	0,56			2 095	
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		3 613	0,97	3 731	0,97	(118)	-3,16
63330000	Participation formation PC	3 613	0,97	3 731	0,97	(118)	-3,16
Salaires		217 196	58,55	206 166	53,43	11 030	5,35
64100000	Rémunérations brutes	215 026	57,96	208 756	54,10	6 270	3,00
64120000	Provision pour congés payés	(5 745)	-1,55	(3 143)	-0,81	(2 603)	-82,82
64140000	Indemnités et avantages divers	7 965	2,15	552	0,14	7 412	N/S
64190000	Avantage en nature	(50)	-0,01			(50)	
Cotisations sociales		51 074	13,77	56 949	14,76	(5 875)	-10,32
64510000	Cotisations aux URSSAF	41 700	11,24	43 756	11,34	(2 056)	-4,70
64520000	Cotisations aux mutuelles	725	0,20	1 286	0,33	(561)	-43,60
64531000	Cotisations aux retraites	7 113	1,92	8 112	2,10	(999)	-12,31
64532000	Cotisations aux prévoyances	1 845	0,50	1 585	0,41	260	16,42
64580000	Provision chges sociales/CP	(1 842)	-0,50	(361)	-0,09	(1 481)	-410,30
64740000	Vers aux autres oeuvres soc	450	0,12	430	0,11	20	4,65
64750000	Médecine du travail	1 276	0,34	2 141	0,55	(865)	-40,41
64900000	Personnel - IJ	(193)	-0,05			(193)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 741	1,01	3 236	0,84	505	15,61
68112000	D.A.P. Immo corporelles	3 741	1,01	3 236	0,84	505	15,61
Autres charges		140	0,04	9		131	N/S
65800000	Chge diverse gestion courante	140	0,04	9		131	N/S
Résultat d'exploitation		13 238	3,57	40 415	10,47	(27 177)	-67,24
Total des produits financiers		576	0,16	180	0,05	396	220,71
Autres intérêts et produits assimilés		576	0,16	180	0,05	396	220,71
76800000	Autres produits financiers	576	0,16	180	0,05	396	220,71
Total des charges financières							
Résultat financier		576	0,16	180	0,05	396	220,71
Résultat courant avant impôts		13 814	3,72	40 594	10,52	(26 780)	-65,97
Produits exceptionnels				52 577	13,62	(52 577)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels			52 577	13,62	(52 577)	-100,00
77100000 Produits exceptionnel sur exo			100	0,03	(100)	-100,00
77200000 Prod except sur années antérieures			50 378	13,06	(50 378)	-100,00
77700000 QP subv invest virée au CR			2 098	0,54	(2 098)	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			52 577	13,62	(52 577)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	13 814	3,72	93 171	24,14	(79 357)	-85,17
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **209 976** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **371 560** euros
 - un total charges de **357 746** euros
 - dégage un résultat de **13 814** 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 Au Petit Saturnin** 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 **209 976 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **371 560 euros** et un total **charges** de **357 746 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **13 814 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

la valeur brute, une dépréciation est constitué du montant de la différence.

Amortissements

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Installations techniques, matériel et outillage industriel	Linéaire	5 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier et matériel	Linéaire	3 à 10 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

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 505					3 505
	Instal., agencement, aménagement divers	33 935					33 935
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 748		3 023			41 771
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		76 188		3 023			79 211
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		76 188		3 023			79 211

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 505			3 505
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			23 044	1 217		24 261
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			33 802	2 524		36 326
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				60 352	3 741		64 093
TOTAL				60 352	3 741		64 093

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	5 339	5 339	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12	12	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 085	1 085	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	49 287	49 287	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	37 933	37 933	
	Charges constatées d'avance	880	880	
	TOTAL DES CREANCES	94 536	94 536	
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	9 069	9 069		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 019	11 019		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 091	3 091		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	22 935	22 935		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	46 114	46 114		
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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	49 557	93 171			142 728
Excédent ou déficit de l'exercice	93 171	(93 171)	13 814		13 814
Situation nette	142 728		13 814		156 543
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 551			2 231	7 319
Provisions réglementées					
TOTAL	152 279		13 814	2 231	163 862

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€

Mairie

Montant en résultat N: 24 000€

Montant perçu en N: 24 000€

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: 1 257€

Montant perçu en N: 1 257€

Montant restant à percevoir en N+1: 0€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

Subvention contrats aidés / apprentis

Montant en résultat N: 17 860€

Montant perçu en N: 15 693€

Montant restant à percevoir en N+1: 2 167€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

CAF PSU

Montant en résultat N: 164 832€

Montant perçu en N: 115 545€

Montant restant à percevoir en N+1: 49 287€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

CAF BONUS CTG

Montant en résultat N: 19 000€

Montant perçu en N: 2 850€

Montant restant à percevoir en N+1: 16 150€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

Annexe libre

CAF JOURNEES PEDA / INCLUSION / PREPA ACCUEIL

Montant en résultat N: 10 617€

Montant perçu en N: 991€

Montant restant à percevoir en N+1: 9 626€

Montant à reverser en N+1: 0€

Montant perçu d'avance en N: 0€

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€

Subvention CIC

Montant en résultat N: 500€

Montant perçu en N: 500€

Montant restant à percevoir en N+1: 0€

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.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 880 euros.