AVENIR PROVENCE
EXPERTISE

COMPTES ANNUELS

Association CRECHE LA FARANDOLE

12 AVENUE GENERAL CARMILLE
IMMEUBLE LE SUFFREN
83500 LA SEYNE SUR MER

Exercice du **01012025** au **31122025**

Sommaire

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

Rapport de présentation	*1*
Etats Comptables	*2*
Bilan Actif	*3*
Détail de l'Actif	*4*
Bilan Passif	*5*
Détail du Passif	*6*
Compte de Résultat 1/2	*8*
Compte de Résultat 2/2	*9*
Détail du Compte de Résultat	*10*
Annexes	*13*
Règles et méthodes comptables 2	*14*
Tableau de suivi des fonds associatifs	*16*
Immobilisations	*17*
Amortissements	*18*
Créances et dettes	*19*
Produits à recevoir (avec détail)	*20*
Provisions	*21*
Variation des subventions d'investissement	*22*
(nouvelle annexe) Produits et charges exceptionnels	*23*

RAPPORT DE PRESENTATION

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 CRECHE LA FARANDOLE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**1 159 477**	euros
Chiffre d'affaires :	**541 174**	euros
Résultat net comptable :	**8 861**	euros

Fait à HYERES

Le 29/04/2026

Signature

Signé par Nicolas Louis
Le 29 avr. 2026

AVENIR PROVENCE
EXPERTISE

ETATS COMPTABLES

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Dépréc.	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net
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	1 577	832	745	1 060
	Autres immobilisations incorporelles	3 876	3 876		581
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 076 344	390 456	685 888	710 519
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 026	4 700	325	671
	Autres immobilisations corporelles	50 434	37 318	13 116	11 757
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 137 256	437 182	700 074	724 589
ACTIF CIRCULANT	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		5	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	138 684		138 684	99 416
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilieres de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	320 714		320 714	360 179
	TOTAL (III)	459 404		459 404	459 594
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'emission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 596 659	437 182	1 159 477	1 184 183

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

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	700 074	60,38	724 589	61,19	(24 515)	-3,38
Concessions brevets et droits similaires	745	0,06	1 060	0,09	(315)	-29,75
SITE INTERNET	1 577	0,14	1 577	0,13		
AMORTS SITE INTERNET	(832)	-0,07	(517)	-0,04	(315)	-61,02
Autres immobilisations incorporelles			581	0,05	(581)	-100,0
LOGICIELS	3 876	0,33	3 876	0,33		
AMORTS LOGICIELS	(3 876)	-0,33	(3 295)	-0,28	(581)	-17,65
Constructions	685 888	59,15	710 519	60,00	(24 632)	-3,47
BATIMENTS	1 068 063	92,12	1 068 063	90,19		
CONSTRUCTIONS	8 280	0,71	9 936	0,84	(1 655)	-16,66
AMORTS BATIMENTS	(382 175)	-32,96	(357 615)	-30,20	(24 560)	-6,87
AMORTS CONSTRUCTIONS	(8 280)	-0,71	(9 864)	-0,83	1 584	16,06
Installations techniques, matériel et outillage	325	0,03	671	0,06	(346)	-51,50
MATERIEL	5 026	0,43	5 240	0,44	(214)	-4,09
AMORTS MATERIEL	(4 700)	-0,41	(4 569)	-0,39	(131)	-2,88
Autres immobilisations corporelles	13 116	1,13	11 757	0,99	1 359	11,56
INSTALLATION ET AGENCEMENT	29 494	2,54	28 578	2,41	916	3,21
MATERIELS D'EQUIPEMENT			10 602	0,90	(10 602)	-100,0
MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	2 746	0,24	2 746	0,23		
MOBILIER	18 194	1,57	23 140	1,95	(4 946)	-21,37
AMORTS AMENAGEMENT	(19 460)	-1,68	(21 015)	-1,77	1 555	7,40
AMORTS MATERIELS D'EQUIPEMENT			(10 602)	-0,90	10 602	100,00
AMORTS MATERIEL DE BUREAU	(2 465)	-0,21	(2 227)	-0,19	(238)	-10,69
AMORTS MOBILIER	(15 392)	-1,33	(19 464)	-1,64	4 072	20,92
TOTAL IV - Actif Circulant NET	459 404	39,62	459 594	38,81	(191)	-0,04
Créances clients usagers et comptes rattachés	5				5	
COLLECTIF CLIENTS	5				5	
Autres créances	138 684	11,96	99 416	8,40	39 269	39,50
IMPOTS ET TAXES - TAXE S/ LES SALAIRES	10 108	0,87			10 108	
SUBVENTIONS A RECEVOIR			23 271	1,97	(23 271)	-100,0
PRODUITS A RECEVOIR	128 576	11,09	76 145	6,43	52 432	68,86
Disponibilités	320 714	27,66	360 179	30,42	(39 465)	-10,96
CAISSE EPARGNE	21 369	1,84	28 727	2,43	(7 358)	-25,61
CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	90 289	7,79	88 381	7,46	1 908	2,16
CAISSE D'EPARGNE CSL	207 073	17,86	241 940	20,43	(34 866)	-14,41
CAISSE	1 983	0,17	1 131	0,10	852	75,37
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 159 477	100,0	1 184 183	100,0	(24 706)	-2,09

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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	277 457	251 442
	Excédent ou déficit de l'exercice	8 861	26 015
	Total des fonds propres (situation nette)	286 318	277 457
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	149 009	153 984
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	149 009	153 984
	Total des fonds propres	435 327	431 441
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	29 548	24 747
	Total des provisions	29 548	24 747
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	605 953	634 709
	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	8 118	8 236
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	53 675	58 287
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	26 856	26 762
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	694 603	727 995
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 159 477	1 184 183
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 860,85	26 015,29
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	138 316	142 448
	(2) Dont emprunts participatifs		

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	435 327	37,55	431 441	36,43	3 885	0,90
Total des fonds propres (situation nette)	286 318	24,69	277 457	23,43	8 861	3,19
Report a nouveau	277 457	23,93	251 442	21,23	26 015	10,35
REPORT A NOUVEAU	277 457	23,93	251 442	21,23	26 015	10,35
Excédent ou déficit de l'exercice	8 861	0,76	26 015	2,20	(17 154)	-65,94
Total des autres fonds propres	149 009	12,85	153 984	13,00	(4 975)	-3,23
Subventions d'investissement	149 009	12,85	153 984	13,00	(4 975)	-3,23
SUBV INVEST LOCAL	228 000	19,66	228 000	19,25		
SUBVENTION TRAVAUX CAF	3 237	0,28	3 237	0,27		
SUBVENTION NETTOYEUR VAP. + IMPRIMANTE	1 606	0,14	1 606	0,14		
SUBVENTION LOGICIEL NOE + 2 TABLETTES	3 581	0,31	3 581	0,30		
SUBVENTION LITS ENFANTS	3 158	0,27	3 158	0,27		
SUBVENTION TRAVAUX PORTES	2 656	0,23			2 656	
AMORT SUBVENT° INVEST LOCAL S/ 40 ANS	(84 095)	-7,25	(78 395)	-6,62	(5 700)	-7,27
AMORT SUBVENTION TRAVAUX CAF S/ 5 ANS	(3 192)	-0,28	(2 688)	-0,23	(504)	-18,75
AMORT SUBVENT° LOGICIEL + TABLETTES S/ 5 ANS	(3 581)	-0,31	(3 117)	-0,26	(464)	-14,87
AMORT SUBVENT° NETTOYEUR VAP. + IMPRIM. S/	(964)	-0,08	(642)	-0,05	(321)	-50,00
AMORT SUBVENT° LITS ENFANTS S/ 5 ANS	(1 391)	-0,12	(755)	-0,06	(636)	-84,20
AMORT SUBVENT° TRAVAUX PORTES	(7)				(7)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	29 548	2,55	24 747	2,09	4 801	19,40
Provisions pour charges	29 548	2,55	24 747	2,09	4 801	19,40
PROVISION POUR CHARGES - IFC	29 548	2,55			29 548	
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES - IFC			24 747	2,09	(24 747)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	694 603	59,91	727 995	61,48	(33 392)	-4,59
Emprunts et dettes aupres des établissements de crédit	605 953	52,26	634 709	53,60	(28 756)	-4,53
NPU			21 374	1,80	(21 374)	-100,0
EMPRUNT N° A1009170 000	585 547	50,50	613 335	51,79	(27 788)	-4,53
INTERETS C.N.E	20 406	1,76			20 406	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 118	0,70	8 236	0,70	(118)	-1,44
COLLECTIF FOURNISSEURS	3 558	0,31	3 676	0,31	(118)	-3,22
FACTURES NON PARVENUES	4 560	0,39	4 560	0,39		
Dettes fiscales et sociales	53 675	4,63	58 287	4,92	(4 612)	-7,91
PERSONNEL- REMUNERATIONS	1 263	0,11	2 265	0,19	(1 002)	-44,24
PROVISION CONGES PAYES	22 201	1,91	22 198	1,87	4	0,02
URSSAF	11 302	0,97	11 544	0,97	(242)	-2,10
PREVOYANCE	2 326	0,20	2 346	0,20	(20)	-0,85
MUTUELLE	312	0,03	295	0,02	17	5,89
RETRAITE	2 304	0,20	2 008	0,17	297	14,79
CHARGES S/PROV CP	7 593	0,65	8 011	0,68	(417)	-5,21
CHARGES SOCIALES A PAYER	5 685	0,49	5 464	0,46	221	4,05
ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	500	0,04	431	0,04	69	16,04
ETAT	188	0,02	197	0,02	(9)	-4,57
IMPOTS ET TAXES - TAXE S/ LES SALAIRES			3 530	0,30	(3 530)	-100,0

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres dettes	26 856	2,32	26 762	2,26	94	0,35
COLLECTIF CLIENTS	1 868	0,16	1 774	0,15	94	5,30
CHARGES A PAYER	24 988	2,16	24 988	2,11		
Total du passif	1 159 477	100,0	1 184 183	100,0	(24 706)	-2,09

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 400	3 750
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	541 174	516 645
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions	142 674	149 868
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		2 195
Utilisations des fonds dédiés		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	775	961
Total des produits d'exploitation	688 024	673 420
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	106 332	97 743
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 003	15 818
Salaires	387 701	371 247
Cotisations sociales	105 395	97 758
Dotation aux amortissements et dépréciations	28 581	30 345
Dotation aux provisions	4 801	4 121
Reports en fonds dédiés		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	154	88
Total des charges d'exploitation	649 968	617 120
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 056	56 300

Compte de Résultat 2/2

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	38 056	56 300
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 341	3 043
	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	2 341	3 043
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	31 538	33 047
	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	31 538	33 047
	RESULTAT FINANCIER	(29 197)	(30 004)
	RESULTAT COURANT avant impôts	8 859	26 297
	Produits exceptionnels	106	8 355
	Charges exceptionnelles		8 523
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	106	(168)
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	104	113
	TOTAL DES PRODUITS	690 471	684 818
	TOTAL DES CHARGES	681 610	658 803
	EXCEDENT ou DEFICIT	8 861	26 015
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 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	688 024	100,0	673 420	100,0	14 604	2,17
Cotisations	3 400	0,49	3 750	0,56	(350)	-9,33
COTISATIONS PARENTALES	3 400	0,49	3 750	0,56	(350)	-9,33
Ventes de biens et services	541 174	78,66	516 645	76,72	24 529	4,75
Ventes de prestations de service	541 174	78,66	516 645	76,72	24 529	4,75
CONTRIBUTIONS MENSUELLES PARENTS CAF	155 928	22,66	165 557	24,58	(9 629)	-5,82
NAVAL GROUP DCNS			15 799	2,35	(15 799)	-100,0
CONTRIBUTIONS CAF VAR - PSU	365 979	53,19	309 577	45,97	56 403	18,22
CONTRIBUTIONS CAF VAR REGUL N-1 - PSU	19 267	2,80	25 712	3,82	(6 445)	-25,07
Produits de tiers financeurs	142 674	20,74	149 868	22,25	(7 194)	-4,80
Concours publics et subventions	142 674	20,74	149 868	22,25	(7 194)	-4,80
SUBVENTIONS MUNICIPALES			32 800	4,87	(32 800)	-100,0
SUBVENT° EXCEPT CAF - BONUS TERRITOIRE CTG			31 838	4,73	(31 838)	-100,0
CONTRAT CAE/CUI			45 460	6,75	(45 460)	-100,0
SUBVENT° EXCEPT CAF - BONUS ATTRACTIVITE RH			39 770	5,91	(39 770)	-100,0
SUBVENTIONS MUNICIPALES	32 800	4,77			32 800	
SUBV. EXPLOITAT° - BONUS TERRITOIRE CTG	31 574	4,59			31 574	
CONTRAT CAE/CUI	23 504	3,42			23 504	
SUBV. EXPLOITAT° - BONUS ATTRACTIVITE RH	39 770	5,78			39 770	
SUBVENTIONS JOURNEE PEDAGOGIQUE	7 396	1,07			7 396	
QUOTE-PART SUBVENT° INVEST.	7 631	1,11			7 631	
Autres produits d'exploitation	775	0,11	3 157	0,47	(2 381)	-75,44
Reprises sur amts, dép. prov et transferts de charges			2 195	0,33	(2 195)	-100,0
TRANSFERT DE CHARGES			2 195	0,33	(2 195)	-100,0
Autres produits	775	0,11	961	0,14	(186)	-19,35
AUTRES PRODUITS DIVERS	775	0,11	961	0,14	(186)	-19,35
Total des charges d'exploitation	649 968	94,47	617 120	91,64	32 848	5,32
Autres achats et charges externes	106 332	15,45	97 743	14,51	8 589	8,79
EAU	1 797	0,26	2 115	0,31	(318)	-15,02
EDF	3 540	0,51	4 280	0,64	(739)	-17,28
PETIT EQUIPEMENT / ENTRETIEN	8 264	1,20	4 612	0,68	3 652	79,19
FOURNITURES BUREAU	2 181	0,32	2 300	0,34	(119)	-5,17
MATERIEL PEDAGOGIQUE	515	0,07	1 169	0,17	(654)	-55,94
COUCHES	3 829	0,56	3 163	0,47	666	21,06
LINGE	374	0,05	133	0,02	241	180,67
AUTRES ACHATS	673	0,10	342	0,05	331	96,75
ACHATS PLATS ANSAMBLE	38 092	5,54	36 301	5,39	1 791	4,93
ACHATS ALIMENTAIRES AUTRES	5 005	0,73	2 993	0,44	2 012	67,22
ACHATS PHARMACIE	1 714	0,25	1 751	0,26	(36)	-2,08
ACHATS COTON	716	0,10	182	0,03	533	292,14
PRESTATIONS EXTERIEURS	5 455	0,79	4 105	0,61	1 350	32,89
CHARGES LOCATIVES	4 609	0,67	4 160	0,62	449	10,78
ENTRETIEN REPARATION	2 114	0,31	2 165	0,32	(51)	-2,38
MAINTENANCES	2 944	0,43	3 444	0,51	(500)	-14,52
PRIMES D'ASSURANCES	(80)	-0,01	1 058	0,16	(1 139)	-107,5
ABONNEMENT TELESURVEILLACE	1 109	0,16	1 109	0,16		
COTISATIONS	1 672	0,24	1 318	0,20	354	26,87
FORMATIONS	139	0,02	1 630	0,24	(1 491)	-91,47

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
HONORAIRES COMPTABLE	10 452	1,52		14 340	2,13		(3 887)	-27,11
HONORAIRES CAC	4 680	0,68					4 680	
CADEAUX ET DONS	195	0,03					195	
CADEAUX DU PERSONNEL	3 444	0,50		3 230	0,48		214	6,63
NOTES DE FRAIS	597	0,09		348	0,05		249	71,44
FRAIS POSTAUX	76	0,01		32			44	136,37
FRAIS TELEPHONE	817	0,12		1 071	0,16		(253)	-23,67
SERVICES BANCAIRES	513	0,07		255	0,04		258	101,03
FRAIS CESU	62	0,01		46	0,01		16	33,77
REPAS EXTERIEUR	834	0,12		91	0,01		743	816,59
Impôts taxes et versements assimilés	17 003	2,47		15 818	2,35		1 185	7,49
TAXE SUR LES SALAIRES	3 903	0,57		6 362	0,94		(2 459)	-38,65
FORMATION PROFESSIONNELLE	9 165	1,33		5 749	0,85		3 416	59,42
TAXE FONCIERE	3 935	0,57		3 707	0,55		228	6,15
Salaires	387 701	56,35		371 247	55,13		16 454	4,43
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	387 697	56,35		370 896	55,08		16 801	4,53
CONGES PAYES	4			350	0,05		(347)	-98,87
Cotisations sociales	105 395	15,32		97 758	14,52		7 637	7,81
URSSAF	77 820	11,31		72 639	10,79		5 181	7,13
CHARGES S/PROV CONGES PAYES	(417)	-0,06		1 012	0,15		(1 429)	-141,2
RETRAITE	13 709	1,99		11 696	1,74		2 013	17,21
MUTUELLE	1 888	0,27		1 624	0,24		264	16,25
PREVOYANCE	7 883	1,15		7 514	1,12		369	4,91
AIMT	3 427	0,50		2 234	0,33		1 193	53,38
DEVELOPPEMENT PARITARISME	1 086	0,16		1 039	0,15		47	4,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 581	4,15		30 345	4,51		(1 764)	-5,81
DOTATIONS IMMOS INCORPORELLES	897	0,13		1 607	0,24		(711)	-44,21
DOTATIONS IMMOS CORPORELLES	27 684	4,02		28 737	4,27		(1 053)	-3,66
Dotations aux provisions	4 801	0,70		4 121	0,61		680	16,50
DOTATIONS PROV IFC	4 801	0,70		4 121	0,61		680	16,50
Autres charges	154	0,02		88	0,01		66	74,99
AUTRES CHARGES DE GESTION	154	0,02		88	0,01		66	74,99
Résultat d'exploitation	38 056	5,53		56 300	8,36		(18 244)	-32,41
Total des produits financiers	2 341	0,34		3 043	0,45		(702)	-23,06
Autres intérêts et produits assimilés	2 341	0,34		3 043	0,45		(702)	-23,06
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 341	0,34		3 043	0,45		(702)	-23,06
Total des charges financières	31 538	4,58		33 047	4,91		(1 508)	-4,56
Intérêts et charges assimilées	31 538	4,58		33 047	4,91		(1 508)	-4,56
INTERETS EMPRUNT	31 538	4,58		33 047	4,91		(1 508)	-4,56
Résultat financier	(29 197)	-4,24		(30 004)	-4,46		806	2,69
Résultat courant avant impôts	8 859	1,29		26 297	3,90		(17 438)	-66,31
Produits exceptionnels	106	0,02		8 355	1,24		(8 249)	-98,73

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels	106	0,02	8 355	1,24	(8 249)	-98,73
PDTS EXCEPTIONNELS S/ EXERCICES ANTERIEURS	106	0,02			106	
QUOTE PART SUBVENTION EQUIP			8 355	1,24	(8 355)	-100,0
Charges exceptionnelles			8 523	1,27	(8 523)	-100,0
Charges exceptionnelles			8 523	1,27	(8 523)	-100,0
CHARGES EXCEPT° S/ GESTION			8 523	1,27	(8 523)	-100,0
Résultat exceptionnel	106	0,02	(168)	-0,02	274	162,97
Impôts sur les bénéfices	104	0,02	113	0,02	(9)	-7,96
IMPOT SUR LES SOCIETES	104	0,02	113	0,02	(9)	-7,96
Excédent ou déficit de l'exercice	8 861	1,29	26 015	3,86	(17 154)	-65,94
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

AVENIR PROVENCE
EXPERTISE

ANNEXES

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 **1 159 477** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **690 471** euros et un total charges de 681 610 euros,dégageant ainsi un **résultat** de **8 861** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les immobilisations ont été amorti de la façon suivante :

- Constructions : durée de 10 à 50 ans en mode linéaire
- Agencements et aménagements : durée de 10 à 20 ans en mode linéaire
- Installations techniques : durée de 5 à 10 ans en mode linéaire
- Matériels et outilalge : durée de 5 à 10 ans en mode linéaire
- Matériel de transport : durée de 4 et 5 ans en mode linéaire
- Matériel de bureau : durée de 5 et 10 ans en mode linéaire
- Mobilier : durée de 5 à 10 ans en mode linéaire

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Engagements

Engagement financiers reçus (Garantie d'emprunt) : Par délibération du conseil municipal du 27 juin 2008. la mairie de La Seyne sur mer est caution à 100 % de l'emprunt contracté auprès de de la Caisse d'Epargne pour l'achat des locaux

Engagements de fin de carrière : Les engagements sont calculés conformément à la convention collective et sont enregistrés en comptabilité :

Solde initial : 24 747 €
Dotation de l'exercice : 4 801 €
Solde au 31/12/2025 : 29 548 €

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 propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- 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				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau	251 442	26 015		277 457
Résultat de l'exercice	26 015	8 861	26 015	8 861
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	239 582	2 656		242 238
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(85 597)		7 631	(93 229)
Droits des propriétaires				
TOTAL	431 441	37 532	33 647	435 327

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	5 453					5 453
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 453					5 453
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	1 068 063					1 068 063
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	9 936				1 655	8 280
Instal technique, matériel outillage industriels	5 240				214	5 026
Instal., agencement, aménagement divers	39 180		4 066		13 752	29 494
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 886				4 946	20 940
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 148 305		4 066		20 568	1 131 803
BIENS REÇUS 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	1 153 758		4 066		20 563	1 137 256

Amortissements

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres			3 811	897		4 708
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			3 811	897		4 708
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre			357 615	24 560		382 175
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement			9 864	71	1 655	8 280
Instal technique, matériel outillage industriels			4 569	346	214	4 700
Autres Instal., agencement, aménagement divers			31 617	1 595	13 752	19 460
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier			21 691	1 112	4 946	17 857
Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			425 357	27 684	20 568	432 474
TOTAL			429 168	28 581	20 568	437 182

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	5	5	
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	10 108	10 108	
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	128 576	128 576	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	138 690	138 690	
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
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	605 953	49 666	133 393	422 894
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 118	8 118		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	23 465	23 465		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 522	29 522		
Impôts sur les bénéfices	188	188		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	500	500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	26 856	26 856		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	694 603	138 316	133 393	422 894
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 788			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	128 576	99 416	29 161	29,33
TOTAL	128 576	99 416	29 161	29,33

PROVISION COMPLEMENT PSU CAF 2025	100 697,26 €
PROVISION COMPLEMENT HEURES PREPA	2 875,85 €
PROVISION COMPLEMENT BONUS HANDICAP 2025	1 359,13 €
PROVISION COMPLEMENT BONUS ATTRACT 2025	11 931,00 €
PROVISION JOURNEES PEDAGOGIQUES 2025	7 395,50 €
PROVISION COMPENSATION JOURNEE 01/09/25	1 773,72 €
PROVISION COMPLEMENT AIDES CONTRATS AIDES 2025	2 544,00 €

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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 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 gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	24 747	4 801		29 548
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 747	4 801		29 548
Sur immobilisations : incorporelles				
Sur immobilisations : corporelles				
Sur immobilisations : legs ou donations				
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
Sur immobilisations : titres de participation				
Sur immobilisations : 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	24 747	4 801		29 548
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		4 801		
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les regles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	239 582	2 656		242 238
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	239 582	2 656		242 238
Quotes-parts virées au compte de résultat	85 597	7 631		93 229

Produits et charges exceptionnels

	Montants	31/12/2025
Produits exceptionnels		106
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		106