

Compte de résultat GLOBAL

du 01/01/25 au 31/12/25

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel	N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel
60	ACHATS	45 295,93 €	70	PRESTATION DE SERVICE	155 487,58 €
	Alimentation Boisson	6 292,47 €			
	Fournitures d'activités	2 832,04 €			
	Eau Electricite	20 787,84 €			
	Combustibles et Carburants	27,59 €			
	Fournitures d'entretien	10 717,08 €		Participation des familles	151 587,93 €
	Fournitures diverses	4 638,91 €		Vente de marchandises	
61	SERVICES EXTERIEURS	163 306,96 €		Part. associations MAD personnel	
	Sous traitance repas	25 623,92 €		Remise accordée	
	MAD locaux	131 999,92 €		Participations diverses	3 899,65 €
	Locations	830,04 €			
	Entretien et réparation	2 740,35 €	73	CONCOURS PUBLICS	343 730,86 €
	Prime d'assurance	1 310,63 €		Subvention Bonus territoire	7 708,23 €
	Services extérieurs divers			Subvention PSO/PSU	283 642,63 €
	Loyers et charges locatives locaux	802,10 €		Subvention Conseil départemental	
	Documentation générale (+AVM)			Subvention Conseil régional	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	65 630,20 €		Subventions autres	52 380,00 €
	Programme pédagogique	3 945,80 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	431 255,98 €
	Honoraires	6 616,16 €		Subventions Etat	
	Frais de déplacement	3 307,75 €		Subventions communales	9 419,00 €
	Reception restauration	807,16 €		Subventions intercommunales	
	Hebergement			Subventions Conseil régional	
	Frais de structure divers	2 853,60 €		Subventions Conseil départemental	
	Transports	49,63 €		Subventions nationales	
	MAD du personnel	48 050,10 €		Subventions CAF	
63	IMPOTS ET TAXES	14 168,68 €		Subventions diverses	421 836,98 €
	Taxe sur salaire	11 529,00 €		Partenaire 1	
	Taxe transport			Partenaire 2	
	Taxes diverses	2 639,68 €		Partenaire 3	
64	FRAIS DE PERSONNEL	592 759,92 €		Partenaire 4	
	Formation du personnel	4 287,00 €		Partenaire 5	
	Frais divers			Partenaire 6	
	Medecine du travail	2 304,00 €		Partenaire 7	
	Rémunération du personnel	586 168,92 €		Partenaire 8	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10,78 €		Partenaire 9	
	Subventions accordées			Partenaire 10	
	Pertes sur créances irrécouvrables			Partenaire 11	
	Charges diverses de gestion courantes		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3,75 €
	Cotisations différents échelons.	0,00		UDAF Fds special	
	Pénalités et autres charges	10,78		Dons monétaires	
66	CHARGES FINANCIERES	- €		Produits divers de gestion courante	3,75 €
	Interets des emprunts			Cotisations différents échelons	
	Frais financiers divers		76	PRODUITS FINANCIERS	6 278,06 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €		Produits financiers divers	6 278,06 €
	Charges exceptionnelles		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €
	Charges sur exercices antérieurs			Produits exceptionnels	
	Autres charges exceptionnelles			Produits sur exercices antérieurs	
	Ch. diverses de gestion courantes			Produits des cessions d'él. actifs	
68	DOTATIONS	8 078,36 €		Quote part de sub. équipement	
	Dotation aux amortissements	5 912,81 €		Produits exeptionnels	
	Provisions depart en retraite	2 121,53 €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	175,35 €
	Provision charges et risques divers	44,02 €		Reprises sur provision	175,35 €
			79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €
				Autres transferts de charges d'exploitation	
				transferts de charges Chorum CPAM	
	TOTAL	889 250,83 €		TOTAL	936 931,58 €

Réalisé
Résultat net : 47 680,75 €
 Prix de revient : 13,58 €
 Unité d'heure : 65 506,12

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à : Besançon
 Le : 20/01/2026
 Nom et Qualité du signataire :
JAY Karène

Compte de résultat

SMA Avoudrey

du 01/01/25 au 31/12/25

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel
60	ACHATS	20 961,83 €
	Alimentation Boisson	2 107,85 €
	Fournitures d'activités	1 371,71 €
	Eau Electricité	12 387,88 €
	Combustibles et Carburants	
	Fournitures d'entretien	3 626,04 €
	Fournitures diverses	1 468,35 €
61	SERVICES EXTERIEURS	78 530,29 €
	Sous traitance repas	10 460,88 €
	MAD locaux	65 999,96 €
	Locations	145,99 €
	Entretien et réparation	1 136,69 €
	Prime d'assurance	480,77 €
	Services extérieurs divers	
	Loyers et charges locatives locaux	306,00 €
	Documentation générale (+AVM)	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	31 800,44 €
	Programme pédagogique	1 815,00 €
	Honoraires	2 825,47 €
	Frais de déplacement	1 270,90 €
	Reception restauration	759,61 €
	Hebergement	
	Frais de structure divers	1 247,91 €
	Transports	4,99 €
	MAD du personnel	23 876,56 €
63	IMPOTS ET TAXES	6 857,43 €
	Taxe sur salaire	5 544,27 €
	Taxe transport	
	Taxes diverses	1 313,16 €
64	FRAIS DE PERSONNEL	263 904,75 €
	Formation du personnel	794,00 €
	Frais divers	
	Medecine du travail	1 094,40 €
	Rémunération du personnel	262 016,35 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3,87 €
	Subventions accordées	
	Pertes sur créances irrécouvrables	
	Charges diverses de gestion courantes	
	Cotisations différents échelons.	0,00
	Pénalités et autres charges	3,87
66	CHARGES FINANCIERES	- €
	Interets des emprunts	
	Frais financiers divers	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €
	Charges exceptionnelles	
	Charges sur exercices antérieurs	
	Autres charges exceptionnelles	
	Ch. diverses de gestion courantes	
68	DOTATIONS	4 595,85 €
	Dotation aux amortissements	2 990,53 €
	Provisions départ en retraite	1 588,53 €
	Provision charges et risques divers	16,79 €
	TOTAL	406 654,46 €

N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel
70	PRESTATION DE SERVICE	60 843,81 €
	Participation des familles	59 356,11 €
	Vente de marchandises	
	Part. associations MAD personnel	
	Remise accordée	
	Participations diverses	1 487,70 €
73	CONCOURS PUBLICS	128 585,11 €
	Subvention Bonus territoire	
	Subvention PSO/PSU	105 305,11 €
	Subvention Conseil départemental	
	Subvention Conseil régional	
	Subventions autres	23 280,00 €
74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	256 160,89 €
	Subventions Etat	
	Subventions communales	
	Subventions intercommunales	
	Subventions Conseil régional	
	Subventions Conseil départemental	
	Subventions nationales	
	Subventions CAF	
	Subventions diverses	256 160,89 €
	Partenaire 1	
	Partenaire 2	
	Partenaire 3	
	Partenaire 4	
	Partenaire 5	
	Partenaire 6	
	Partenaire 7	
	Partenaire 8	
	Partenaire 9	
	Partenaire 10	
	Partenaire 11	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1,38 €
	UDAF Fds special	
	Dons monétaires	
	Produits divers de gestion courante	1,38 €
	Cotisations différents échelons	
76	PRODUITS FINANCIERS	2 395,04 €
	Produits financiers divers	2 395,04 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €
	Produits exceptionnels	
	Produits sur exercices antérieurs	
	Produits des cessions d'él. actifs	
	Quote part de sub. équipement	
	Produits exeptionnels	
78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	66,89 €
	Reprises sur provision	66,89 €
79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €
	Autres transferts de charges d'exploitation	
	transferts de charges Chorum CPAM	
	TOTAL	448 053,12 €

Réalisé
Résultat net : 41 398,66 €
 Prix de revient : 16,27 €
 Unité d'heure : 24 990,53

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à : Besançon
 Le : 20/01/2026
 Nom et Qualité du signataire :
JAY Karène

Compte de résultat

GLOBAL SMA Valdahon

du 01/01/25 au 31/12/25

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel	N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel
60	ACHATS	24 334,10 €	70	PRESTATION DE SERVICE	94 643,77 €
	Alimentation Boisson	4 184,62 €			
	Fournitures d'activités	1 460,33 €			
	Eau Electricité	8 399,96 €			
	Combustibles et Carburants	27,59 €			
	Fournitures d'entretien	7 091,04 €		Participation des familles	92 231,82 €
	Fournitures diverses	3 170,56 €		Vente de marchandises	
61	SERVICES EXTERIEURS	84 776,67 €		Part. associations MAD personnel	
	Sous traitance repas	15 163,04 €		Remise accordée	
	MAD locaux	65 999,96 €		Participations diverses	2 411,95 €
	Locations	684,05 €			
	Entretien et réparation	1 603,66 €	73	CONCOURS PUBLICS	215 145,75 €
	Prime d'assurance	829,86 €		Subvention Bonus territoire	7 708,23 €
	Services extérieurs divers			Subvention PSO/PSU	178 337,52 €
	Loyers et charges locatives locaux	496,10 €		Subvention Conseil départemental	
	Documentation générale (+AVM)			Subvention Conseil régional	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	33 829,76 €		Subventions autres	29 100,00 €
	Programme pédagogique	2 130,80 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	175 095,09 €
	Honoraires	3 790,69 €		Subventions Etat	
	Frais de déplacement	2 036,85 €		Subventions communales	9 419,00 €
	Reception restauration	47,55 €		Subventions intercommunales	
	Hebergement			Subventions Conseil régional	
	Frais de structure divers	1 605,69 €		Subventions Conseil départemental	
	Transports	44,64 €		Subventions nationales	
	MAD du personnel	24 173,54 €		Subventions CAF	
63	IMPOTS ET TAXES	7 311,25 €		Subventions diverses	165 676,09 €
	Taxe sur salaire	5 984,73 €		Partenaire 1	
	Taxe transport			Partenaire 2	
	Taxes diverses	1 326,52 €		Partenaire 3	
64	FRAIS DE PERSONNEL	328 855,17 €		Partenaire 4	
	Formation du personnel	3 493,00 €		Partenaire 5	
	Frais divers			Partenaire 6	
	Medecine du travail	1 209,60 €		Partenaire 7	
	Rémunération du personnel	324 152,57 €		Partenaire 8	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6,91 €		Partenaire 9	
	Subventions accordées			Partenaire 10	
	Pertes sur créances irrécouvrables			Partenaire 11	
	Charges diverses de gestion courantes		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2,37 €
	Cotisations différents échelons.	0,00		UDAF Fds special	
	Pénalités et autres charges	6,91		Dons monétaires	
66	CHARGES FINANCIERES	- €		Produits divers de gestion courante	2,37 €
	Interets des emprunts			Cotisations différents échelons	
	Frais financiers divers		76	PRODUITS FINANCIERS	3 883,02 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €		Produits financiers divers	3 883,02 €
	Charges exceptionnelles		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €
	Charges sur exercices antérieurs			Produits exceptionnels	
	Autres charges exceptionnelles			Produits sur exercices antérieurs	
	Ch. diverses de gestion courantes			Produits des cessions d'él. actifs	
68	DOTATIONS	3 482,51 €		Quote part de sub. équipement	
	Dotation aux amortissements	2 922,28 €		Produits exeptionnels	
	Provisions depart en retraite	533,00 €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	108,46 €
	Provision charges et risques divers	27,23 €		Reprises sur provision	108,46 €
			79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €
				Autres transferts de charges d'exploitation	
				transferts de charges Chorum CPAM	
	TOTAL	482 596,37 €		TOTAL	488 878,46 €

Réalisé
Résultat net : 6 282,09 €
Prix de revient : 11,91 €
Unité d'heure : 40 515,59

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à : Besançon
Le : 20/01/2026
Nom et Qualité du signataire :
JAY Karène

Compte de résultat

SMA Valdahon SIS

du 01/01/25 au 31/12/25

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel	N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel
60	ACHATS	21 360,96 €	70	PRESTATION DE SERVICE	83 996,96 €
	Alimentation Boisson	3 713,97 €			
	Fournitures d'activités	1 296,15 €			
	Eau Electricité	7 218,79 €			
	Combustibles et Carburants	24,50 €			
	Fournitures d'entretien	6 293,42 €		Participation des familles	81 856,41 €
	Fournitures diverses	2 814,13 €		Vente de marchandises	
61	SERVICES EXTERIEURS	80 808,17 €		Part. associations MAD personnel	
	Sous traitance repas	13 457,28 €		Remise accordée	
	MAD locaux	64 143,72 €		Participations diverses	2 140,55 €
	Locations	607,11 €			
	Entretien et réparation	1 423,29 €	73	CONCOURS PUBLICS	184 465,84 €
	Prime d'assurance	736,49 €		Subvention Bonus territoire	
	Services extérieurs divers			Subvention PSO/PSU	158 275,84 €
	Loyers et charges locatives locaux	440,28 €		Subvention Conseil départemental	
	Documentation générale (+AVM)			Subvention Conseil régional	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	30 024,37 €		Subventions autres	26 190,00 €
	Programme pédagogique	1 891,11 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	165 676,09 €
	Honoraires	3 364,18 €		Subventions Etat	
	Frais de déplacement	1 807,88 €		Subventions communales	
	Reception restauration	42,21 €		Subventions intercommunales	
	Hebergement			Subventions Conseil régional	
	Frais de structure divers	1 425,40 €		Subventions Conseil départemental	
	Transports	39,62 €		Subventions nationales	
	MAD du personnel	21 453,97 €		Subventions CAF	
63	IMPOTS ET TAXES	6 509,59 €		Subventions diverses	165 676,09 €
	Taxe sur salaire	5 311,49 €		Partenaire 1	
	Taxe transport			Partenaire 2	
	Taxes diverses	1 198,10 €		Partenaire 3	
64	FRAIS DE PERSONNEL	291 859,22 €		Partenaire 4	
	Formation du personnel	3 100,05 €		Partenaire 5	
	Frais divers			Partenaire 6	
	Medecine du travail	1 073,52 €		Partenaire 7	
	Rémunération du personnel	287 685,65 €		Partenaire 8	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6,17 €		Partenaire 9	
	Subventions accordées			Partenaire 10	
	Pertes sur créances irrécouvrables			Partenaire 11	
	Charges diverses de gestion courantes		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2,14 €
	Cotisations différents échelons.	0,00		UDAF Fds special	
	Pénalités et autres charges	6,17		Dons monétaires	
66	CHARGES FINANCIERES	- €		Produits divers de gestion courante	2,14 €
	Interets des emprunts			Cotisations différents échelons	
	Frais financiers divers		76	PRODUITS FINANCIERS	3 446,09 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €		Produits financiers divers	3 446,09 €
	Charges exceptionnelles		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €
	Charges sur exercices antérieurs			Produits exceptionnels	
	Autres charges exceptionnelles			Produits sur exercices antérieurs	
	Ch. diverses de gestion courantes			Produits des cessions d'él. actifs	
68	DOTATIONS	3 090,75 €		Quote part de sub. équipement	
	Dotation aux amortissements	2 593,54 €		Produits exeptionnels	
	Provisions depart en retraite	473,04 €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	96,26 €
	Provision charges et risques divers	24,17 €		Reprises sur provision	96,26 €
			79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €
				Autres transferts de charges d'exploitation	
				transferts de charges Chorum CPAM	
	TOTAL	433 659,23 €		TOTAL	437 683,38 €

Réalisé
Résultat net : 4 024,15 €
 Prix de revient : 12,06 €
 Unité d'heure : 35 957,88

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à : Besançon
 Le : 20/01/2026
 Nom et Qualité du signataire :
JAY Karène

Compte de résultat

SMA Valdahon Commune

du 01/01/25 au 31/12/25

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel	N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel
60	ACHATS	2 973,14 €	70	PRESTATION DE SERVICE	10 646,81 €
	Alimentation Boisson	470,65 €			
	Fournitures d'activités	164,18 €			
	Eau Electricite	1 181,17 €			
	Combustibles et Carburants	3,09 €			
	Fournitures d'entretien	797,62 €		Participation des familles	10 375,41 €
	Fournitures diverses	356,43 €		Vente de marchandises	
61	SERVICES EXTERIEURS	3 968,50 €		Part. associations MAD personnel	
	Sous traitance repas	1 705,76 €		Remise accordée	
	MAD locaux	1 856,24 €		Participations diverses	271,40 €
	Locations	76,94 €			
	Entretien et réparation	180,37 €	73	CONCOURS PUBLICS	30 679,91 €
	Prime d'assurance	93,37 €		Subvention Bonus territoire	7 708,23 €
	Services extérieurs divers			Subvention PSO/PSU	20 061,68 €
	Loyers et charges locatives locaux	55,82 €		Subvention Conseil départemental	
	Documentation générale (+AVM)			Subvention Conseil régional	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	3 805,39 €		Subventions autres	2 910,00 €
	Programme pédagogique	239,69 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	9 419,00 €
	Honoraires	426,51 €		Subventions Etat	
	Frais de déplacement	228,97 €		Subventions communales	9 419,00 €
	Reception restauration	5,34 €		Subventions intercommunales	
	Hebergement			Subventions Conseil régional	
	Frais de structure divers	180,29 €		Subventions Conseil départemental	
	Transports	5,02 €		Subventions nationales	
	MAD du personnel	2 719,57 €		Subventions CAF	
63	IMPOTS ET TAXES	801,66 €		Subventions diverses	- €
	Taxe sur salaire	673,24 €		Partenaire 1	
	Taxe transport			Partenaire 2	
	Taxes diverses	128,42 €		Partenaire 3	
64	FRAIS DE PERSONNEL	36 995,95 €		Partenaire 4	
	Formation du personnel	392,95 €		Partenaire 5	
	Frais divers			Partenaire 6	
	Medecine du travail	136,08 €		Partenaire 7	
	Rémunération du personnel	36 466,92 €		Partenaire 8	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,74 €		Partenaire 9	
	Subventions accordées			Partenaire 10	
	Pertes sur créances irrécouvrables			Partenaire 11	
	Charges diverses de gestion courantes		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,23 €
	Cotisations différents échelons.	0,00		UDAF Fds special	
	Pénalités et autres charges	0,74		Dons monétaires	
66	CHARGES FINANCIERES	- €		Produits divers de gestion courante	0,23 €
	Interets des emprunts			Cotisations différents échelons	
	Frais financiers divers		76	PRODUITS FINANCIERS	436,93 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €		Produits financiers divers	436,93 €
	Charges exceptionnelles		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €
	Charges sur exercices antérieurs			Produits exceptionnels	
	Autres charges exceptionnelles			Produits sur exercices antérieurs	
	Ch. diverses de gestion courantes			Produits des cessions d'él. actifs	
68	DOTATIONS	391,76 €		Quote part de sub. équipement	
	Dotation aux amortissements	328,74 €		Produits exeptionnels	
	Provisions depart en retraite	59,96 €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	12,20 €
	Provision charges et risques divers	3,06 €		Reprises sur provision	12,20 €
			79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €
				Autres transferts de charges d'exploitation	
				transferts de charges Chorum CPAM	
	TOTAL	48 937,14 €		TOTAL	51 195,08 €

Réalisé
Résultat net : 2 257,94 €
 Prix de revient : 10,74 €
 Unité d'heure : 4 557,71

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à : Besançon
 Le : 20/01/2026
 Nom et Qualité du signataire :
JAY Karène

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 25	NET 24	PASSIF	NET 25	NET 24
<u>IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations	31 443 €	14 907 €	16 536 €	18 435 €	Report à nouveau	381 984 €	312 279 €
					Fonds affectés aux salariés	0 €	0 €
					Fonds sous contrôle des communes	13 447 €	11 951 €
					Fonds de dévpt régional du mouvement FR en BFC	10 000 €	10 000 €
Cautions	0 €		0 €	0 €	Apport associatif avec droit de reprise FD25	100 000 €	166 200 €
					Réserves	0 €	0 €
Autres titres	0 €		0 €	0 €	Résultat de l'exercice	47 681 €	71 201 €
					Subventions d'investissement	0 €	0 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	31 443 €	14 907 €	16 536 €	18 435 €	TOT. FONDS PROPRES	553 111 €	571 630 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
					Provisions pour risques et charges	5 258 €	3 136 €
Clients et comptes rattachés	11 954 €	312 €	11 641 €	65 432 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	126 859 €	0 €	126 859 €	37 796 €	Dettes fournisseurs	55 130 €	59 498 €
					Autres dettes diverses	205 559 €	128 914 €
					Dettes fiscales et sociales	74 154 €	74 237 €
					Dettes financières	0 €	0 €
Disponibilité	736 929 €		736 929 €	715 715 €	Pdt constatés d'avance	0 €	0 €
Charges constatées d'avance	1 246 €		1 246 €	36 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	876 988 €	312 €	876 676 €	818 979 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	340 100 €	265 785 €
TOTAL DE L'ACTIF	908 431 €	15 220 €	893 211 €	837 415 €	TOTAL DU PASSIF	893 211 €	837 415 €

Familles Rurales Frasalpe

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2025
Durée : 12 mois

Résultat	47 681 €
Total du bilan	893 211 €

Changement de PCG
Bonus attractivité reçu en +
Les notes indiquées ci-après, font parties intégrantes des comptes annuels.

2 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

FRASALPE est une association loi 1901 qui agit pour les familles afin de :

- Répondre à leurs besoins
- Les accompagner dans leurs missions d'éducation
- Défendre leurs intérêts

Les activités de l'association relèvent exclusivement du domaine de la petite enfance et se structurent en 3 parties :

- La Structure SMA Les P'tits bouts d'cuir
- La Structure SMA Les p'tits Lutins
- La vie associative

Les moyens mis en œuvre :

Les activités de l'association sont financées en partie par les usagers ainsi que par la contribution de la CAF pour les deux structures, la commune de Valdahon et de l'entreprise SIS pour la crèche de Valdahon et de l'entreprise MDA pour la crèche d'Avoudrey.

Les structures sont dans des locaux mis à disposition par MDA et SIS.
Les activités sont assurées par des salariés, et parfois par des personnes mises à disposition.

Rappel sur l'affectation du résultat 2024 :

Le résultat dégagé à la clôture de l'année 2024 a été affecté conformément à la décision de l'Assemblée générale de la façon suivante :

- Report à nouveau association	69 704,32 €
- Report à nouveau commune Valdahon	1 496,21 €
Total Résultat 2024	71 200,53 €

3 EVENEMENT POSTERIEUR DE L'EXERCICE

RAS

4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
D'une manière générale, le matériel est amorti sur 3 ans, hormis le gros mobilier qui est amorti sur 5 ans et les véhicules sur 7 ans.

La méthode de provision de l'indemnité de départ en retraite a été modifiée afin de permettre un lissage de la provision sur les années restantes à travailler.
La provision est calculée pour les salariés susceptibles de partir en retraite dans 10 ans et est divisée en proportion égale entre les années restants à travailler avant le départ à la retraite.

Changement de convention collective au 01/01/2024 : mise en place de la convention ALISFA
Bonus attractivité octroyée par la CAF pour aider les associations dans le passage à la convention ALISFA
Reclassement des transferts de charges dans les comptes créditeurs Rémunération du personnel (nouveau plan comptable associatif)

Les notes indiquées ci-après, font parties intégrantes des comptes annuels.

5 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels	2 401,58 €	- €	- €	2 401,58 €
Installations et agencements	8 928,00 €	- €	- €	8 928,00 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	6 079,30 €	- €	861,10 €	5 218,20 €
Mobilier	10 882,04 €	4 013,21 €	- €	14 895,25 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	28 290,92 €	4 013,21 €	861,10 €	31 443,03 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels	2 401,58 €	- €	- €	2 401,58 €
Installations et agencements	- €	1 785,60 €	- €	1 785,60 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	5 989,50 €	38,53 €	861,10 €	5 166,93 €
Mobilier	1 464,60 €	4 088,68 €	- €	5 553,28 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	9 855,68 €	5 912,81 €	861,10 €	14 907,39 €

Etat des Créances

CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Prêts	- €	- €	- €	- €
Cautions	- €	- €	- €	- €
Sous Total	- €	- €	- €	- €
Usagers	11 953,80 €	11 953,80 €	- €	- €
Etat et organismes publiques	37 577,01 €	37 577,01 €	- €	- €
Collectivités locales	0,00 €	0,00 €	- €	- €
Autres créances	89 281,84 €	89 281,84 €	- €	- €
Sous Total	138 812,65 €	138 812,65 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	1 246,09 €	1 246,09 €	- €	- €
Total créances	140 058,74 €	140 058,74 €	- €	- €

Charges Constatées d'Avance	1 246 €
Maintenance Defi 01/2026	11 €
Abonnement Ecole des Loisirs 01/2026-06/2026	25 €
Licence Dropbox	342 €
Location de jeux livrés en 2026 par ludothèque Pic et Pivette	576 €
Commande de jouets livrés en 2026 avancée par la directrice de la crèche d'Avoudrey	195 €
Maintenance des logiciels par Defi 01/25	97 €

Provisions Dépréciations

Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision des comptes clients	443,67 €	44,02 €	175,35 €	312,34 €
Provision des partenaires	- €	- €	- €	- €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	443,67 €	44,02 €	175,35 €	312,34 €

6 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Subventions CAF	2 090,00 €	- €	2 090,00 €	- €
	2 090,00 €	- €	2 090,00 €	- €

Reprise des Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Subventions CAF	2 090,00 €	- €	- €	2 090,00 €
	2 090,00 €	- €	- €	2 090,00 €

Etat des Dettes				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	Entre 2 et 5 ans	A plus de cinq ans
<u>Dettes financières</u>				
Etablissement de crédit	- €	- €	- €	- €
Sous total	- €	- €	- €	- €
<u>Autres Dettes</u>				
Fournisseurs	55130,1	55 130,10 €	- €	- €
Autres dettes diverses	199945,21	199 945,21 €	- €	- €
Dettes Usagers	14,59 €	14,59 €	- €	- €
Dettes Personnel	45 983,32 €	45 983,32 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations	5 599,00 €	5 599,00 €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	22 571,49 €	22 571,49 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques	5 599,00 €	5 599,00 €	- €	- €
Sous total	334 842,71 €	334 842,71 €	- €	- €
TOTAL	334 842,71 €	334 842,71 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	334 842,71 €	334 842,71 €	- €	- €

Provisions pour Risques et Retraite

Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision retraite	3 136,07 €	2 121,53 €	- €	5 257,60 €
	3 136,07 €	2 121,53 €	- €	5 257,60 €

Factures Non Parvenues	3 945 €
CAC 2025	3 840 €
Sylvie Bien-être intervention du 18/12/25	105 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les comptes 67 ne sont plus utilisés depuis 2025.

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les comptes 77 ne sont plus utilisés depuis 2025.

7 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	16,65	0,70
TOTAL	16,65	0,70

8 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DEPART EN RETRAITE

Une provision pour départ en retraite est constituée au titre des salariés susceptibles de partir au cours des dix prochaines années.

9 PROJECTIONS 2025

RAS

8 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	151 587,93 €	
CAF MSA	343 730,86 €	Dont 52 380 € de bonus attractivité
Communes	9 419,00 €	
Subventions diverses	421 836,98 €	
	926 574,77 €	

10 HONORAIRES DU CAC

Honoraires des commissaires aux comptes	Agiliance	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 840,00 €	- €
Honoraires afférents aux services autre que la certification des comptes	- €	- €
Total	3 840,00 €	- €

11 REMARQUES DIVERSES

Remboursement de 66 200 € de l'emprunt à la Fédération du Doubs