



MAISON DE LA PETITE ENFANCE

7 rue du Soleil Couchant
Crèche de Dompierre
17139 DOMPIERRE SUR MER

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

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 18

CABINET BENOIT TONNELIER

2 Rue Ravel

17000 LA ROCHELLE

0546523122

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

MAISON DE LA PETITE ENFANCE
7 rue du Soleil Couchant
Crèche de Dompierre
17139 DOMPIERRE SUR MER

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	377 182 Euros
- Produits d'exploitation,	681 799 Euros
- Résultat net comptable,	11 727 Euros

Fait à LA ROCHELLE
Le 26/05/2026

Benoît TONNELIER



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	1 826	1 826				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	129 186	119 736	9 451	7 512	1 938	25.80
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		131 012	121 562	9 451	7 512	1 938	25.80
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 053		14 053	10 596	3 457	32.63
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	165 687		165 687	159 065	6 622	4.16
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	187 992		187 992	187 188	804	0.43
Total III		367 732		367 732	356 849	10 883	3.05
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		498 744	121 562	377 182	364 361	12 821	3.52

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	148 257		170 694		22 437	13.14
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 727		22 437		34 164	152.27
	Situation nette (sous total)	159 984		148 257		11 727	7.91
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	3 613				3 613	
	Provisions réglementées	102 724		102 724			
	Total I	266 322		250 982		15 340	6.11
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	26 130		26 412		282	1.07
	Total IV	26 130		26 412		282	1.07
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 300		4 300	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 709		8 926		218	2.44
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	73 848		65 597		8 251	12.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	180		644		464	72.09
	Produits constatés d'avance	1 994		7 500		5 506	73.41
	Total V	84 730		86 967		2 237	2.57
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	377 182		364 361		12 821	3.52

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)82 73679 467

(2) Dont emprunts participatifs4 300

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	541	778	511	532	30 245	5.91
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	78	574	84	207	5 633	6.69
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	470		12	436	11 966	96.22
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	573		592		19	3.21
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	60	404	54	914	5 490	10.00
Total I	681	799	663	682	18 117	2.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	75	400	75	111	289	0.38
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6	046	14	486	8 440	58.26
Salaires et traitements	413	150	425	175	12 025	2.83
Cotisations sociales	117	481	115	872	1 609	1.39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2	076	2	449	372	15.20
Dotations aux provisions	188		2	772	2 584	93.22
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	58	482	55	782	2 700	4.84
Total II	672	824	691	647	18 823	2.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8	975	27	965	36 940	132.09

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2	351	2	982	631	21.17
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	2	351	2	982	631	21.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		0			0	
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		0			0	
2. Résultat financier (III-IV)	2	351	2	982	631	21.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	11	325	24	983	36 308	145.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	401		2	791	2 389	85.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				245	245	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	401		2	546	2 144	84.23
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	684	551	669	455	15 096	2.26
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	672	824	691	891	19 067	2.76
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11	727	22	437	34 164	152.27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...							
20500000	Logiciels	1 826	1 826				
28050000	Amortissements logiciels	1 826	1 826				
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		9 451	7 512	1 938	25.80		
21500000	Installations techniques, maté	13 525	13 525				
21810000	Installations générales, agenc	77 169	73 154	4 015	5.49		
21830000	Matériel de bureau et matériel	7 024	7 024				
21840000	Mobilier	31 468	31 468				
28150000	Installations techniques, maté	13 329	13 219	110	0.83		
28181000	Amortissements aménagements di	67 915	65 996	1 918	2.91		
28183000	Amortissement matériel de bure	7 024	7 024				
28184000	Amortissement du mobilier	31 468	31 420	48	0.15		
TOTAL II		9 451	7 512	1 938	25.80		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		14 053	10 596	3 457	32.63		
41100000	Créances/Usagers	14 053	10 596	3 457	32.63		
AUTRES CRÉANCES		165 687	159 065	6 622	4.16		
40974000	Fournisseurs d' immobilisation		1 204	1 204	100.00		
46870000	Produits à recevoir	165 687	157 861	7 826	4.96		
DISPONIBILITES		187 992	187 188	804	0.43		
51200000	Banque	19 665		19 665			
51210000	Compte Epargne CA	87 473	108 804	21 332	19.61		
51220000	Livret Association	79 595	77 914	1 682	2.16		
53100000	Caisse	1 258	470	788	167.65		
TOTAL III		367 732	356 849	10 883	3.05		
TOTAL GENERAL		377 182	364 361	12 821	3.52		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	148 257		170 694		22 437	13.14
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	148 257		170 694		22 437	13.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 727		22 437		34 164	152.27
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	159 984		148 257		11 727	7.91
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 613				3 613	
13101000 Subv Invest CAF potager+esp mo	4 015				4 015	
13901000 Subv projet jardin moteur amor	401				401	
PROVISIONS REGLEMENTEES	102 724		102 724			
14810000 Réserve de trésorerie	80 224		80 224			
14811000 Réserve trésorerie perte excep	22 500		22 500			
TOTAL I	266 322		250 982		15 340	6.11
TOTAL II						
TOTAL III						
PROVISIONS POUR CHARGES	26 130		26 412		282	1.07
15700000 Provisions pour travaux	377		847		470	55.47
15820000 Provision indemnités fin de ca	25 753		25 565		188	0.74
TOTAL IV	26 130		26 412		282	1.07
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			4 300		4 300	100.00
51200000 Banque			4 300		4 300	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 709		8 926		218	2.44
40100000 Fournisseurs	4 011		6 546		2 536	38.73
40810000 Fournisseurs Factures non parv	4 698		2 380		2 318	97.39
DETTES FISCALES ET SOCIALES	73 848		65 597		8 251	12.58
42200000 Budget CSE à verser	5 279		1 169		4 110	351.58
42820000 Dettes provisionnées pour cong	27 391		26 143		1 248	4.77
42860000 Autres charges à payer	872				872	
43100000 Sécurité sociale	11 703		10 773		931	8.64
43710000 Uniformation à payer	7 332		7 399		67	0.90
43720000 MUTEX Prévoyance	1 334				1 334	
43730000 Caisses de retraites	2 414		3 870		1 456	37.63
43820000 Charges sociales sur congés à	10 177		9 661		516	5.34
43860000 Autres charges à payer	449				449	
43862100 APICIL Mutuelle	910		851		60	7.02
44210000 Prélèvements à la source (impô	590		808		218	26.93
44860000 Autres charges à payer	5 395		4 923		472	9.59
AUTRES DETTES	180		644		464	72.09
41100000 Créances/Usagers	180		87		92	105.56
46860000 Charges à payer			557		557	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 994	7 500	5 506	73.41
48700000 Produits constatés d'avance		1 994	7 500	5 506	73.41
TOTAL V		84 730	86 967	2 237	2.57
TOTAL GENERAL		377 182	364 361	12 821	3.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	541	778	511	532	30 245	5.91
70610000 Participation des usagers	155	617	150	035	5 582	3.72
70622500 Prestations MSA	229		215		14	6.57
70623000 Prestation CAF	351	011	326	362	24 649	7.55
70626000 CAF-Bonus Attractivité	34	920	34	920		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	78	574	84	207	5 633	6.69
74000000 Aides - Régularisations			2	350	2 350	100.00
74000110 Aide BARDIAU			3	500	3 500	100.00
74000120 Aide COUPEAU			3	500	3 500	100.00
74000130 Aide GOICHON	6	023	1	995	4 028	201.95
74000160 Aide LECLERCQ			2	717	2 717	100.00
74000200 Aide PATUSCO	870		3	840	2 970	77.35
74000250 Aide apprentie Fallourd Sandy	1	667			1 667	
74000260 Aide apprentie CROIZE	2	083			2 083	
74000300 Aide BOURY	4	000	2	000	2 000	100.00
74000400 Aide CLEMENT	4	000	2	000	2 000	100.00
74000500 Aide PIGNON			2	756	2 756	100.00
74000800 Aide DUBOIS			2	756	2 756	100.00
74001200 Aide CELESTE				263	263	100.00
74150000 Subvention MAIRIE Part Fixe	39	061	39	061		
74156000 Sub intercommunale Ste Soulle	807		4	151	3 344	80.56
74211000 Subv variable mairie Dompierre	18	099	17	989	110	0.61
74221000 Subvention CAF sur Projet	1	964		555	1 409	253.87
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	470		12	436	11 966	96.22
78150000 Reprises sur provisions pour c				492	492	100.00
78151000 Reprise sur provision pour trav	470		1	114	644	57.81
79110000 Indemnités Maladie (IJSS)				39	39	100.00
79110100 Rbt formation des CDI			10	067	10 067	100.00
79110200 Rbt formation contrats aidés				802	802	100.00
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	573		592		19	3.21
75700000 Adhesion annuelle	573		592		19	3.21
AUTRES PRODUITS	60	404	54	914	5 490	10.00
75800000 Contrepartie charges supplétiv	44	211	42	476	1 735	4.08
75800100 Contre partie Charges EDF	4	771	4	780	9	0.19
75800200 Contrepartie charges supplétiv	774		730		44	6.09
75800300 Contrepartie charges supplétiv	7	303	6	664	639	9.59
75800500 Contrepartie charges supplétiv	206		261		55	21.19
75810000 Produits divers gestion couran	3	139	3		3 136	NS
TOTAL I	681	799	663	682	18 117	2.73
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	75	400	75	111	289	0.38
60211000 Alimentation boissons	21	325	20	895	430	2.06
60212000 Fournitures activités jeux jou	1	845	2	024	179	8.85
60212500 Frais organisation de fêtes et	419		890		471	52.92
60213000 Pharmacie	384		623		240	38.44
60220000 Petit equipement de cuisine	697		584		113	19.33
60610000 EDF (consommation en cours)	8	934	10	331	1 397	13.52
60613500 Produits hygiène	1	663	1	610	53	3.29
60620000 produits entretien	1	557	1	239	318	25.68
60625000 Couches	4	387	2	922	1 465	50.14
60630000 Fournitures d'entretien et de	272		262		10	3.90
60631000 Fournitures projet Jardin	872				872	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
60635000 Equipement linge	700		861		162	18.76
60640000 Fournitures administratives	608		1 023		414	40.50
60645000 Fournitures informatiques	635		392		243	62.05
60680000 Autres matières et fournitures	643		489		154	31.39
61350000 Location copieur RICOH	1 326		1 277		49	3.88
61500000 Entretien et réparations	1 016		917		99	10.74
61540000 Analyses hygiène sécurité	640		808		167	20.73
61560000 Maintenance Logiciel	781		570		211	37.04
61565000 Maintenance jardin	67		125		58	46.15
61600000 Primes d'assurance	2 912		2 398		514	21.44
61710000 Frais sur projets enfants	3 395		3 794		399	10.51
61810000 Documentation générale	76		76			
62260000 Honoraires Expert comptable	7 716		8 172		456	5.58
62260200 Honoraires Commissaire aux cpt	2 535		2 463		72	2.92
62261000 honoraires médecin crèche	1 320		990		330	33.33
62280000 Honoraires divers	2 545		1 900		645	33.95
62530000 frais liés à la formation			1 583		1 583	100.00
62610000 Frais postaux	224		203		21	10.36
62620000 Frais de télécommunication	2 532		2 425		107	4.41
62700000 Services bancaires et assimilé	82		22		60	272.45
62720000 Frais chèques CESU	338		358		20	5.62
62810000 Cotisations annuelles	2 954		2 885		69	2.38
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	6 046		14 486		8 440	58.26
63110000 Taxe sur les salaires	5 395		4 923		472	9.59
63130000 Formation des CDI	651		8 113		7 462	91.98
63140000 Formation des Emplois Aides			1 450		1 450	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	413 150		425 175		12 025	2.83
64110000 Salaires cas général	411 846		415 902		4 057	0.98
64120000 Congés payés	1 248		6 668		5 420	81.28
64140000 Indemnités exonérées CS	20				20	
64142000 Indemnités de rupture			2 605		2 605	100.00
64190000 IJSS	36				36	
COTISATIONS SOCIALES	117 481		115 872		1 609	1.39
64510000 Cotisations à l'URSSAF	80 283		73 814		6 469	8.76
64520000 Cotisations mutuelle et prévoy	10 208		10 599		391	3.69
64530000 Cotisations Retraite	14 634		14 160		474	3.35
64580000 Cotisations formation	4 533		7 104		2 571	36.19
64581000 Paritarisme	1 154		1 167		14	1.16
64582000 Charges sociales/provisions CP	516		3 374		2 857	84.70
64583000 Var. Provision ch Patronales	449		20		468	NS
64720000 Budget CSE	4 110		4 169		59	1.42
64740000 Cadeaux au personnel			49		49	100.00
64750000 Médecine du travail CDI	1 295		1 295			
64751000 Médecine du travail des emploi	299		161		138	85.82
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 076		2 449		372	15.20
68112000 Immobilisations corporelles	2 076		2 449		372	15.20
DOTATIONS AUX PROVISIONS	188		2 772		2 584	93.22
68150000 Dotation aux Provisions pour i	188		2 772		2 584	93.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES CHARGES	58 482	55 782	2 700	4.84
65110000 Contrat logiciel Tel & Icap	905	870	35	4.02
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	67		67	
65800000 Charges supplétives Locaux	44 211	42 476	1 735	4.08
65800100 Charges supplétives EDF	4 771	4 780	9	0.19
65800200 Charges supplétives SAUR	774	730	44	6.09
65800300 Charges supplétives TECHNIQUES	7 303	6 664	639	9.59
65800500 Charges supplétives INTERVENAN	206	261	55	21.19
65810000 charges diverses gestion coura	245	0	245	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	672 824	691 647	18 823	2.72
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 975	27 965	36 940	132.09
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 351	2 982	631	21.17
76800000 Autres produits financiers	2 351	2 982	631	21.17
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 351	2 982	631	21.17
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	0		0	
66160000 Intérêts bancaires et sur opér	0		0	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0		0	
RESULTAT FINANCIER	2 351	2 982	631	21.17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 325	24 983	36 308	145.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS	401	2 791	2 389	85.61
77100000 Produits exceptionnels sur opé		1	1	100.00
77200000 Produits exceptionnels sur exe		2 351	2 351	100.00
77700000 Quote-part des subventions d'i	401	439	38	8.57
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	401	2 791	2 389	85.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES		245	245	100.00
67200000 Charges exceptionnelles sur ex		245	245	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		245	245	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	401	2 546	2 144	84.23
TOTAL DES PRODUITS	684 551	669 455	15 096	2.26
TOTAL DES CHARGES	672 824	691 891	19 067	2.76
EXCEDENT OU DEFICIT	11 727	22 437	34 164	152.27

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Changement de réglementation comptable

L'exercice clos est marqué par la première mise en application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la Modernisation des états financiers et à la réforme du PCG obligatoirement applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2025. Le changement de méthode comptable a été appliqué conformément aux dispositions du PCG.

L'application prospective du nouveau règlement n'a pas d'incidence significative sur la présentation des comptes de l'exercice clos ni sur la présentation des comptes comparatifs de l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 826		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 525		
Installations générales agencements aménagements divers	73 154		4 015
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 492		
TOTAL	125 172		4 015
TOTAL GENERAL	126 998		4 015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 826	1 826
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 525	13 525
Installations générales agencements aménagements divers			77 169	77 169
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 492	38 492
TOTAL			129 186	129 186
TOTAL GENERAL			131 012	131 012

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		1 826			1 826
TOTAL					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 219	110		13 329
Installations générales agencements aménagements divers		65 996	1 918		67 915
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 444	48		38 492
TOTAL		117 659	2 076		119 736
TOTAL GENERAL		119 485	2 076		121 562
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	110				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 918				
Matériel de bureau informatique mobilier	48				
TOTAL	2 076				
TOTAL GENERAL	2 076				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	170 694			22 436	148 257
Excédent ou déficit de l'exercice	22 437-		34 164		11 727
Situation nette	148 257		34 164	22 436	159 984
Subventions d'investissement			4 014	401	3 613
Provisions réglementées	102 724				102 724
TOTAL I	250 982		38 178	22 837	266 322

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Report à nouveau	170 694					22 436		148 257
Excédent ou déficit de l'exercice	22 437-			34 164				11 727
Subventions d'investissement				4 014		401		3 613
Provisions réglementées	102 724							102 724
TOTAL	250 982			38 178		22 837		266 322

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	102 724				102 724
TOTAL	102 724				102 724

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	847		470		377
Charges sociales et fiscales congés à payer	25 565	188			25 753
TOTAL	26 412	188	470		26 130
TOTAL GENERAL	129 136	188	470		128 854
Dont dotations et reprises d'exploitation		188	470		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	14 053	14 053	
Débiteurs divers	165 687	165 687	
TOTAL	179 740	179 740	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 709	8 709		
Personnel et comptes rattachés	33 543	33 543		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 319	34 319		
Autres impôts taxes et assimilés	5 986	5 986		
Autres dettes	180	180		
Produits constatés d'avance	1 994	1 994		
TOTAL	84 730	84 730		

Frais d'établissement

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	165 687
Total	165 687

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 698
Dettes fiscales et sociales	45 195
Total	49 893

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 994
Total	1 994

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAF	387 895
Collectivités territoriales	57 967
Etat	18 643
MSA	229
Total	464 734

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2535.20 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 2025.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	20 055
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 735
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 963
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		25 753

Hypothèses de calculs retenues

1)Départ à la retraite à l'âge de 65 ans

2)Modalités de calcul prévues dans la CCN :

1/60e de la rémunération annuelle par année de présence dans l'entreprise avec un maximumde 15 ans.

Le montant de cette indemnité ne peut être inférieure aux indemnités légales

3)Pondération retenue :

Age<40 ans : 0%

41<Age<=45 ans : 30%

46<Age<=50 ans : 50%

51<Age<=55 ans : 60%

56<Age<=60 ans : 80%

60<Age : 95%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			25 753