

## COMPTES ANNUELS

**en euros**

**ASSO ASSOCIATION SUCRE D'ORGE**

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

**Bilan au 31/12/2025**

6 Rue JEAN MONNET  
31700 CORNEBARRIEU

SIRET : 39879740700044

NAF : 8891A

## Sommaire

|  |    |
|--|----|
| Dossier - page de garde  | 1  |
| Sommaire   | 2  |
| <b>BILAN</b>   |    |
| Bilan Actif  | 3  |
| Bilan Passif   | 4  |
| <b>BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03</b> |    |
| <b>COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION</b>                        |    |
| Compte de résultat - Transition                                | 5  |
| Compte de résultat (suite) - Transition                        | 6  |
| <b>DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION</b>                       |    |
| Bilan Actif détaillé - Transition                              | 7  |
| Bilan Passif détaillé - Transition                             | 9  |
| Compte de résultat détaillé - Transition                       | 11 |
| <b>ANNEXE</b>  |    |
| Règles et méthodes comptables                                  | 14 |
| Etat des immobilisations                                       | 16 |
| Etat des amortissements  | 17 |
| Etat des créances et des dettes                                | 18 |
| Charges à payer et produits à recevoir                         | 19 |
| Produits et charges constatés d'avance                         | 20 |
| Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice | 21 |
| Variation des fonds propres 431-5                              | 22 |
| Effectif moyen   | 23 |
| Honoraires des commissaires aux comptes                        | 24 |

## Bilan Actif

| Bilan Actif   | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 |                            |                | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------------|
|   | Brut                        | Amort. Dép.<br>(à déduire) | Net            | Net                            |
| Frais d'établissement <b>I</b>                                |                             |                            |                |                                |
| <b>Actif immobilisé</b>                                       |                             |                            |                |                                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          |                             |                            |                |                                |
| Frais de développement  |                             |                            |                |                                |
| Donations temporaires d'usufruit                              |                             |                            |                |                                |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires            |                             |                            |                |                                |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                             |                            |                |                                |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes                   |                             |                            |                |                                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            |                             |                            |                |                                |
| Terrains  |                             |                            |                |                                |
| Constructions   |                             |                            |                |                                |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus.             | 24 100                      | 22 987                     | 1 112          | 2 852                          |
| Autres immobilisations corporelles                            | 31 158                      | 31 115                     | 43             | 805                            |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes                     |                             |                            |                |                                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés       |                             |                            |                |                                |
| <b>Immobilisations financières</b>                            |                             |                            |                |                                |
| Participations  |                             |                            |                |                                |
| Créances rattachées à des participations                      |                             |                            |                |                                |
| Autres titres immobilisés                                     |                             |                            |                |                                |
| Prêts   |                             |                            |                |                                |
| Autres immobilisations financières                            |                             |                            |                |                                |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>                         | <b>55 257</b>               | <b>54 102</b>              | <b>1 155</b>   | <b>3 657</b>                   |
| Comptes de liaison <b>III</b>                                 |                             |                            |                |                                |
| <b>Actif circulant</b>  |                             |                            |                |                                |
| Stocks et en-cours  |                             |                            |                |                                |
| <b>Créances</b>   |                             |                            |                |                                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                | 8 080                       |                            | 8 080          | 9 743                          |
| Créances reçues par legs ou donations                         |                             |                            |                |                                |
| Autres créances   | 75 080                      |                            | 75 080         | 82 729                         |
| Charges constatées d'avance                                   | 190                         |                            | 190            | 193                            |
| Valeurs mobilières de placement                               |                             |                            |                |                                |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus              |                             |                            |                |                                |
| Disponibilités  | 21 471                      |                            | 21 471         | 832                            |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>                          | <b>104 821</b>              |                            | <b>104 821</b> | <b>93 496</b>                  |
| Frais d'émission des emprunts <b>V</b>                        |                             |                            |                |                                |
| Primes de remboursement des emprunts <b>VI</b>                |                             |                            |                |                                |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif <b>VII</b> |                             |                            |                |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>                     | <b>160 079</b>              | <b>54 102</b>              | <b>105 977</b> | <b>97 153</b>                  |

## Bilan Passif

| Bilan Passif  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
|   | Total                          | Total                          |
| <b>Fonds propres</b>  |                                |                                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                    |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                                     | 36 719                         | 45 784                         |
| Fonds propres complémentaires                                 |                                |                                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                    |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                                     |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                                 |                                |                                |
| Écarts de réévaluation  |                                |                                |
| <b>Réserves</b>   |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                        |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                              |                                |                                |
| Autres réserves   |                                |                                |
| Report à nouveau  |                                |                                |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                      | 4 543                          | -9 065                         |
| <b>Situation nette</b>  | 41 263                         | 36 719                         |
| Fonds propres consommables                                    |                                |                                |
| Subventions d'investissement                                  |                                | 946                            |
| Provisions réglementées                                       |                                |                                |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>                              | <b>41 263</b>                  | <b>37 665</b>                  |
| <b>Autres fonds propres</b>                                   |                                |                                |
| Montant des émissions de titres associatifs                   |                                |                                |
| Avances conditionnées   |                                |                                |
| Autres  |                                |                                |
| <b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>                   |                                |                                |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                  |                                |                                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                               |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                     |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>                 |                                |                                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                     |                                |                                |
| Provisions pour risques                                       |                                |                                |
| Provisions pour charges                                       |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>                                |                                |                                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                     |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés                            |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                                | 5 140                          |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                                |                                |
| Instruments financiers à terme                                |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 5 128                          | 8 686                          |
| Dettes des legs ou donations                                  |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 56 067                         | 41 288                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                                |                                |
| Autres dettes   | 3 518                          | 4 374                          |
| Produits constatés d'avance                                   |                                |                                |
| <b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>                         | <b>64 714</b>                  | <b>59 488</b>                  |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b> |                                |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>                       | <b>105 977</b>                 | <b>97 153</b>                  |

## Compte de résultat - Transition

| Compte de résultat   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
|  | Total                          | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                                |                                |
| Cotisations  |                                |                                |
| Ventes de biens et services  |                                |                                |
| Ventes de biens  |                                |                                |
| dont ventes de dons en nature  |                                |                                |
| Ventes de prestations de services  | 365 014                        | 347 716                        |
| dont parrainages   | 2 300                          | 1 550                          |
| Produits de tiers financeurs   |                                |                                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                           | 180 903                        | 149 031                        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable    |                                |                                |
| Ressources liées à la générosité du public                               |                                |                                |
| Dons manuels   |                                |                                |
| Mécénats   |                                |                                |
| Legs, donations et assurances-vie  | 946                            |                                |
| Contributions financières  |                                |                                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                 |                                | 21 341                         |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles     |                                |                                |
| Utilisations des fonds dédiés  |                                |                                |
| Autres produits  | 1 753                          | 6 387                          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>                               | <b>548 616</b>                 | <b>524 474</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |                                |                                |
| Achats de marchandises   | 4 481                          | 4 532                          |
| Variation de stocks  |                                |                                |
| Autres achats et charges externes  | 112 739                        | 101 793                        |
| Aides financières  |                                |                                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 5 889                          | 4 064                          |
| Salaires   | 328 587                        | 339 981                        |
| Cotisations sociales   | 90 776                         | 75 310                         |
| Dotations aux amortissement et dépréciations                             | 2 502                          | 8 033                          |
| Dotations aux provisions   |                                |                                |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées         |                                |                                |
| Reports en fonds dédiés  |                                |                                |
| Autres charges   | 89                             | 55                             |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>                               | <b>545 063</b>                 | <b>533 767</b>                 |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                    | <b>3 553</b>                   | <b>-9 293</b>                  |
| <b>Produits financiers</b>   |                                |                                |
| Produits financiers de participation                                     |                                |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                                |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 1 187                          | 261                            |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                                |                                |
| Différences positives de change  |                                |                                |
| Produit des cessions d'immobilisations financières                       |                                |                                |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie         |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>                                 | <b>1 187</b>                   | <b>261</b>                     |

## Compte de résultat (suite) - Transition

| Compte de résultat (Suite)  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
|   | Total                          | Total                          |
| <b>Charges financières</b>  |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions         |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées                                    | 197                            | 33                             |
| Différences négatives de change                                   |                                |                                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |                                |                                |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |                                |                                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>                           | <b>197</b>                     | <b>33</b>                      |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                | <b>990</b>                     | <b>228</b>                     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>                | <b>4 543</b>                   | <b>-9 065</b>                  |
| Produits exceptionnels <b>V</b>                                   |                                |                                |
| Charges exceptionnelles <b>VI</b>                                 |                                |                                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                               |                                |                                |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>               |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                              |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                               | <b>549 803</b>                 | <b>524 735</b>                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>545 260</b>                 | <b>533 800</b>                 |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>4 543</b>                   | <b>-9 065</b>                  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                       |  |  |
| Dons en nature   |  |  |
| Prestations en nature  |  |  |
| Bénévolat  |  |  |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>           |  |  |
| Secours en nature  |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                             |  |  |
| Prestations en nature  |  |  |
| Personnel bénévole   |  |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |  |  |

## Bilan Actif détaillé - Transition

| Bilan Actif détaillé   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation        |               |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
|  | Net                            | Net                            | Montant          | %             |
| Frais d'établissement  |                                |                                |                  |               |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                                |                                |                  |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                |                                |                  |               |
| Frais de développement                                       |                                |                                |                  |               |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                |                                |                  |               |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                |                                |                  |               |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                |                                |                  |               |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                                |                                |                  |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                |                                |                  |               |
| Terrains   |                                |                                |                  |               |
| Constructions  |                                |                                |                  |               |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 112.42                       | 2 851.82                       | -1 739.40        | -61.01        |
| 215000 INSTALL. TECHNIQUES- MATERIEL                         | 24 099.81                      | 24 099.81                      |                  |               |
| 281500 AMORT.INSTALL. ET MATERIEL                            | -22 987.39                     | -21 247.99                     | -1 739.40        | -8.18         |
| Autres immobilisations corporelles                           | 42.78                          | 804.99                         | -762.21          | -94.66        |
| 218100 INSTALLATIONS AGENC.DIVERS                            | 2 448.66                       | 2 448.66                       |                  |               |
| 218310 MATERIEL INFORMATIQUE                                 | 8 645.57                       | 8 645.57                       |                  |               |
| 218400 MOBILIER  | 20 063.30                      | 20 063.30                      |                  |               |
| 281810 AMORT.INSTAL.AGENCEMENTS                              | -2 448.66                      | -2 376.55                      | -72.11           | -3.03         |
| 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.                             | -8 602.79                      | -8 143.64                      | -459.15          | -5.64         |
| 281840 AMORT. MOBILIER                                       | -20 063.30                     | -19 832.35                     | -230.95          | -1.16         |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |                                |                                |                  |               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                                |                                |                  |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                |                                |                  |               |
| Participations   |                                |                                |                  |               |
| Créances rattachées à des participations                     |                                |                                |                  |               |
| Autres titres immobilisés                                    |                                |                                |                  |               |
| Prêts  |                                |                                |                  |               |
| Autres immobilisations financières                           |                                |                                |                  |               |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                           | <b>1 155.20</b>                | <b>3 656.81</b>                | <b>-2 501.61</b> | <b>-68.41</b> |
| Comptes de liaison   |                                |                                |                  |               |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                                |                                |                  |               |
| Stocks et en-cours   |                                |                                |                  |               |
| <b>Créances</b>  |                                |                                |                  |               |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 8 080.23                       | 9 743.14                       | -1 662.91        | -17.07        |
| 411000 CLIENTS   | 8 080.23                       | 9 743.14                       | -1 662.91        | -17.07        |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                                |                                |                  |               |
| Autres créances  | 75 080.38                      | 82 728.58                      | -7 648.20        | -9.25         |
| 401000 FOURNISSEURS  | 548.72                         |                                | 548.72           | -             |
| 421000 PERS.REMUNERATIONS DUES                               | 786.09                         | 65.34                          | 720.75           | +1 000.00     |
| 441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR                                | 32 298.86                      | 22 512.60                      | 9 786.26         | 43.47         |
| 467700 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir       | 41 446.71                      | 59 945.64                      | -18 498.93       | -30.86        |
| 468700 PRODUITS A RECEVOIR                                   |                                | 205.00                         | -205.00          | -100.00       |
| Charges constatées d'avance                                  | 190.00                         | 193.00                         | -3.00            | -1.55         |
| 486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE                              | 190.00                         | 193.00                         | -3.00            | -1.55         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                                |                                |                  |               |

| Bilan Actif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation        |              |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|
|  | Net                            | Net                            | Montant          | %            |
| <b>Instruments financiers à terme et jetons détenus</b>  |                                |                                |                  |              |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 21 470.70                      | 831.60                         | 20 639.10        | +1 000.00    |
| 511000 RECETTES A L'ENCAISSEMENT                         | 1 635.37                       | 560.54                         | 1 074.83         | 191.44       |
| 512000 BANQUE CREDIT COOP.                               | 6 994.25                       |                                | 6 994.25         | -            |
| 514000 CRED.COOP. /LIVRET EPIDOR                         | 10 249.89                      | 25.98                          | 10 223.91        | +1 000.00    |
| 514100 CRED.COOP.LIVRET A                                | 2 462.24                       | 234.10                         | 2 228.14         | 952.14       |
| 531000 CAISSE  | 128.95                         | 10.98                          | 117.97           | +1 000.00    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>104 821.31</b>              | <b>93 496.32</b>               | <b>11 324.99</b> | <b>12.11</b> |
| Frais d'émission des emprunts                            |                                |                                |                  |              |
| Primes de remboursement des emprunts                     |                                |                                |                  |              |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif |                                |                                |                  |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF</b>                          | <b>105 976.51</b>              | <b>97 153.13</b>               | <b>8 823.38</b>  | <b>9.08</b>  |



## Bilan Passif détaillé - Transition

| Bilan Passif détaillé                                  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation        |                |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|
|  | Total                          | Total                          | Montant          | %              |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                                |                                |                  |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                                |                                |                  |                |
| Fonds propres statutaires                              | 36 719.48                      | 45 784.47                      | -9 064.99        | -19.80         |
| 102200 Fonds statutaires ss drt rep.                   | 36 719.48                      | 45 784.47                      | -9 064.99        | -19.80         |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |                  |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                                |                                |                  |                |
| Fonds propres statutaires                              |                                |                                |                  |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |                  |                |
| Écarts de réévaluation                                 |                                |                                |                  |                |
| <b>Réserves</b>  |                                |                                |                  |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                |                                |                  |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                                |                                |                  |                |
| Autres réserves  |                                |                                |                  |                |
| Report à nouveau                                       |                                |                                |                  |                |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>4 543.45</b>                | <b>-9 064.99</b>               | <b>13 608.44</b> | <b>-150.12</b> |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>41 262.93</b>               | <b>36 719.48</b>               | <b>4 543.45</b>  | <b>12.37</b>   |
| Fonds propres consommables                             |                                |                                |                  |                |
| Subventions d'investissement                           |                                | 946.00                         | -946.00          | -100.00        |
| 131000 SUBV.INV.CAF/ RENOVATION                        |                                | 31 917.00                      | -31 917.00       | -100.00        |
| 139000 SUBV.INVEST.REINT.RESULTAT                      |                                | -30 971.00                     | 30 971.00        | -100.00        |
| Provisions réglementées                                |                                |                                |                  |                |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>                         | <b>41 262.93</b>               | <b>37 665.48</b>               | <b>3 597.45</b>  | <b>9.55</b>    |
| <b>Autres fonds propres</b>                            |                                |                                |                  |                |
| Montant des émissions de titres associatifs            |                                |                                |                  |                |
| Avances conditionnées                                  |                                |                                |                  |                |
| Autres   |                                |                                |                  |                |
| <b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>                  |                                |                                |                  |                |
| Comptes de liaison                                     |                                |                                |                  |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                                |                                |                  |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                                |                                |                  |                |
| Fonds dédiés   |                                |                                |                  |                |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>              |                                |                                |                  |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                |                                |                  |                |
| Provisions pour risques                                |                                |                                |                  |                |
| Provisions pour charges                                |                                |                                |                  |                |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>                            |                                |                                |                  |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                |                                |                  |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                                |                                |                  |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                | 5 140.28                       | -5 140.28        | -100.00        |
| 512000 BANQUE CREDIT COOP.                             |                                | 5 140.28                       | -5 140.28        | -100.00        |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                |                                |                  |                |
| Instruments financiers à terme                         |                                |                                |                  |                |

| Bilan Passif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation       |             |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------|
|   | Total                          | Total                          | Montant         | %           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 5 128.40                       | 8 685.90                       | -3 557.50       | -40.96      |
| 401000 FOURNISSEURS                                       | 5 128.40                       | 8 685.90                       | -3 557.50       | -40.96      |
| Dettes des legs ou donations                              |                                |                                |                 |             |
| Dettes fiscales et sociales                               | 56 066.99                      | 41 287.90                      | 14 779.09       | 35.79       |
| 428200 CONGES A PAYER                                     | 29 251.00                      | 21 622.41                      | 7 628.59        | 35.28       |
| 431000 URSSAF - POLE EMPLOI                               | 8 212.47                       | 7 402.49                       | 809.98          | 10.94       |
| 437200 RETR.MALAKOFF / PREV.CHORUM                        | 3 183.30                       | 3 000.12                       | 183.18          | 6.10        |
| 437400 MUTUELLE UMC/ KLESIA                               | 2 054.94                       | 1 541.78                       | 513.16          | 33.27       |
| 437500 COTIS. UNIFORMATION                                | 4 795.00                       | 2 273.00                       | 2 522.00        | 110.95      |
| 438200 CHARGES SOC./CONGES PAYES                          | 8 523.00                       | 5 210.35                       | 3 312.65        | 63.59       |
| 447000 ETAT PREL.A SOURCE                                 | 47.28                          | 148.75                         | -101.47         | -68.46      |
| 447500 TAXE SUR SALAIRES                                  |                                | 89.00                          | -89.00          | -100.00     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                |                                |                 |             |
| Autres dettes   | 3 518.19                       | 4 373.57                       | -855.38         | -19.57      |
| 411000 CLIENTS  | 1 318.19                       |                                | 1 318.19        | -           |
| 468600 CHARGES A PAYER                                    | 2 200.00                       | 4 373.57                       | -2 173.57       | -49.70      |
| Produits constatés d'avance                               |                                |                                |                 |             |
| <b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>                       | <b>64 713.58</b>               | <b>59 487.65</b>               | <b>5 225.93</b> | <b>8.78</b> |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif |                                |                                |                 |             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>                            | <b>105 976.51</b>              | <b>97 153.13</b>               | <b>8 823.38</b> | <b>9.08</b> |

## Compte de résultat détaillé - Transition

| Compte de résultat détaillé   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation        |             |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------|
|   | Total                          | Total                          | Montant          | %           |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                                |                                |                  |             |
| Cotisations   |                                |                                |                  |             |
| Ventes de biens   |                                |                                |                  |             |
| - dont ventes de dons en nature                                       |                                |                                |                  |             |
| Ventes de prestations de services                                     | 365 014.43                     | 347 715.50                     | 17 298.93        | 4.97        |
| 706100 PARTICIPATION PARENTS  | 111 493.99                     | 118 308.09                     | -6 814.10        | -5.76       |
| 706300 ADHESIONS ASSOCIATION  | 2 300.00                       | 1 550.00                       | 750.00           | 48.39       |
| 706400 PREST.SERVICE UNIQUE CAF                                       | 216 494.44                     | 210 147.97                     | 6 346.47         | 3.02        |
| 706420 CAF / BONUS ATTRACTIVITE                                       | 34 726.00                      | 17 654.00                      | 17 072.00        | 96.70       |
| 708850 PRDTS ANNEXES / FRAIS CESU                                     |                                | 55.44                          | -55.44           | -100.00     |
| - dont parrainages  | 2 300.00                       | 1 550.00                       | 750.00           | 48.39       |
| 706300 ADHESIONS ASSOCIATION  | 2 300.00                       | 1 550.00                       | 750.00           | 48.39       |
| Produits de tiers financeurs  |                                |                                |                  |             |
| Concours publics et subventions d'exploitation                        | 180 902.63                     | 149 031.29                     | 31 871.34        | 21.39       |
| 741000 SUBVENTION MUNICIPALITE  | 106 400.00                     | 91 000.00                      | 15 400.00        | 16.92       |
| 741300 SUBV.CAF / BONUS TERRITOIRE                                    | 72 321.20                      | 55 042.00                      | 17 279.20        | 31.39       |
| 742000 SUBV.CONSEIL DEP./AIDE LOYER                                   | 2 181.43                       | 2 989.29                       | -807.86          | -27.03      |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |                                |                                |                  |             |
| Ressources liées à la générosité du public                            |                                |                                |                  |             |
| Dons manuels  |                                |                                |                  |             |
| Mécénats  |                                |                                |                  |             |
| Legs, donations et assurances-vie                                     | 946.00                         |                                | 946.00           | -           |
| 757100 QUOTE-PART SUBV.INVEST./CR                                     | 946.00                         |                                | 946.00           | -           |
| Contributions financières   |                                |                                |                  |             |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions              |                                | 21 340.59                      | -21 340.59       | -100.00     |
| 791000 TRANSF.CHG/ FORMATION  |                                | 1 475.00                       | -1 475.00        | -100.00     |
| 791300 TRANS.CHG/ REMBNT IJ   |                                | 19 865.59                      | -19 865.59       | -100.00     |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles  |                                |                                |                  |             |
| Utilisations des fonds dédiés   |                                |                                |                  |             |
| Autres produits   | 1 752.87                       | 6 386.66                       | -4 633.79        | -72.55      |
| 757100 QUOTE-PART SUBV.INVEST./CR                                     |                                | 6 383.00                       | -6 383.00        | -100.00     |
| 758000 PROD. DIVERS DE GESTION COURANTE                               | 1 752.87                       | 3.66                           | 1 749.21         | +1 000.00   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                              | <b>548 615.93</b>              | <b>524 474.04</b>              | <b>24 141.89</b> | <b>4.60</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                                |                                |                  |             |
| Achats de marchandises  | 4 481.14                       | 4 532.34                       | -51.20           | -1.13       |
| 607100 ACHATS ALIMENTATION  | 2 825.21                       | 2 147.18                       | 678.03           | 31.58       |
| 607150 ACHATS COUCHES   | 1 578.22                       | 2 276.27                       | -698.05          | -30.67      |
| 607200 ACHATS PDTS PHARMACIE  | 77.71                          | 108.89                         | -31.18           | -28.44      |
| Variation de stocks   |                                |                                |                  |             |
| Autres achats et charges externes                                     | 112 739.00                     | 101 792.79                     | 10 946.21        | 10.75       |
| 606110 FOURNITURES ELECTRICITE  | 8 809.57                       | 8 296.41                       | 513.16           | 6.20        |
| 606120 FRAIS EAU  | 2 200.00                       | 2 218.24                       | -18.24           | -0.81       |
| 606300 PDTS ENTRETIEN-HYGIENE   | 3 240.71                       | 2 760.75                       | 479.96           | 17.39       |
| 606310 PETIT EQUIPEMENT CRECHE  | 1 931.82                       | 949.60                         | 982.22           | 103.37      |
| 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES  | 1 178.49                       | 1 780.05                       | -601.56          | -33.82      |
| 606410 MATERIEL EDUCATIF  | 1 007.27                       | 155.59                         | 851.68           | 545.51      |
| 611000 FRAIS RESTAURATION   | 24 105.31                      | 24 349.31                      | -244.00          | -1.00       |

| Compte de résultat détaillé  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation        |             |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------|
|  | Total                          | Total                          | Montant          | %           |
| 611100 FRAIS ACTIVITE EDUCATIVE  | 120.00                         |                                | 120.00           | -           |
| 613200 LOCATIONS IMMOB.& CHARGES   | 31 163.28                      | 31 163.28                      |                  |             |
| 615500 ENTRETIEN REPARATION  | 227.68                         |                                | 227.68           | -           |
| 615520 PRES.EXT.INTERIM MENAGE   | 11 310.09                      | 7 870.91                       | 3 439.18         | 43.69       |
| 615600 MAINTENANCE- REPAR. INFORMAT.                                       | 156.96                         | 156.96                         |                  |             |
| 615610 MAINTENACE TECHNIQUE AIGA   | 648.00                         |                                | 648.00           | -           |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES   | 1 478.74                       | 1 480.64                       | -1.90            | -0.14       |
| 618100 ABONNEMENT DOCUMENTATION  | 20.00                          |                                | 20.00            | -           |
| 621000 PERSONNEL EXT./INTERIM  | 2 746.90                       | 2 239.58                       | 507.32           | 22.63       |
| 621100 INTERVENANTS/ ANIMAT.PSYCHO   | 1 500.00                       | 1 701.50                       | -201.50          | -11.87      |
| 622400 HONORAIRES MEDECIN  | 3 610.00                       | 1 200.00                       | 2 410.00         | 200.83      |
| 622600 HONORAIRES COMPTABILITE   | 3 180.77                       | 3 083.74                       | 97.03            | 3.15        |
| 622610 HONORAIRES COM. AUX CPTES   | 3 600.00                       | 1 800.00                       | 1 800.00         | 100.00      |
| 622620 HONORAIRES DIVERS   | 486.31                         |                                | 486.31           | -           |
| 622660 PREST.SOCIALES / AIGA   | 4 165.20                       | 3 848.40                       | 316.80           | 8.24        |
| 622690 FRAIS DE FORMATION  | 1 658.00                       | 2 739.00                       | -1 081.00        | -39.47      |
| 623100 FRAIS JIMDO   | 231.00                         | 195.00                         | 36.00            | 18.46       |
| 625600 FRAIS MISSIONS-DEPLACEMENTS   | 576.89                         | 435.90                         | 140.99           | 32.34       |
| 626000 FRAIS POSTAUX   | 91.69                          | 19.50                          | 72.19            | 360.00      |
| 626100 FRAIS TELEPHONE   | 539.48                         | 686.16                         | -146.68          | -21.43      |
| 627000 SERVICES ET FRAIS BANCAIRES   | 710.84                         | 267.27                         | 443.57           | 166.29      |
| 628100 COTISATION ELISFA   | 969.00                         | 1 320.00                       | -351.00          | -26.59      |
| 628300 COTISATION ACEPP  | 1 075.00                       | 1 075.00                       |                  |             |
| Aides financières  |                                |                                |                  |             |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 5 889.00                       | 4 064.00                       | 1 825.00         | 44.91       |
| 631100 TAXE SUR LES SALAIRES   |                                | 89.00                          | -89.00           | -100.00     |
| 633300 TAXE FORMAT.PROF.UNIFORMATION                                       | 5 889.00                       | 3 975.00                       | 1 914.00         | 48.15       |
| Salaires   | 328 587.01                     | 339 980.83                     | -11 393.82       | -3.35       |
| 641100 SALAIRES BRUTS  | 321 825.14                     | 288 036.20                     | 33 788.94        | 11.73       |
| 641120 INDEMNITES TRANSPORT  | 137.40                         |                                | 137.40           | -           |
| 641150 INDEMN.LICENC./RUPTURE CONV.  |                                | 44 454.78                      | -44 454.78       | -100.00     |
| 641200 PROV./ CONGES PAYES   | 7 628.59                       | -4 209.59                      | 11 838.18        | -281.21     |
| 641410 COMPL.REMUNERATION/ IJ SS   | 5 101.16                       | 11 699.44                      | -6 598.28        | -56.40      |
| 649100 REMBOURSEMENT IJSS  | -6 105.28                      |                                | -6 105.28        | -           |
| Cotisations sociales   | 90 776.03                      | 75 309.51                      | 15 466.52        | 20.54       |
| 645101 URSSAF  | 46 923.67                      | 40 964.43                      | 5 959.24         | 14.55       |
| 645102 POLE EMPLOI   | 13 731.27                      | 12 307.17                      | 1 424.10         | 11.57       |
| 645103 CHORUN PREVOYANCE   | 5 536.90                       | 5 864.81                       | -327.91          | -5.59       |
| 645104 AGIRC ARRCO RETRAITE  | 10 889.39                      | 9 971.09                       | 918.30           | 9.21        |
| 645110 COTISATIONS MUTUELLE  | 5 381.75                       | 4 371.86                       | 1 009.89         | 23.10       |
| 645200 PROV.CHGES SOC./CONG.PAYE   | 3 312.65                       | -2 602.65                      | 5 915.30         | -227.28     |
| 647200 VERSEMENTS AU CSE   | 2 880.00                       |                                | 2 880.00         | -           |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL   | 2 120.40                       | 1 612.80                       | 507.60           | 31.43       |
| 648000 AUTRES CHGES / CHQ VACANCES   |                                | 2 820.00                       | -2 820.00        | -100.00     |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                              | 2 501.61                       | 8 032.80                       | -5 531.19        | -68.85      |
| 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.  | 2 501.61                       | 8 032.80                       | -5 531.19        | -68.85      |
| Dotations aux provisions   |                                |                                |                  |             |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                                |                                |                  |             |
| Reports en fonds dédiés  |                                |                                |                  |             |
| Autres charges   | 89.02                          | 54.96                          | 34.06            | 61.82       |
| 658000 Charges diverses de gestion courante                                | 10.45                          | 8.76                           | 1.69             | 11.11       |
| 658100 CHGES DIVERSES / FRAIS CESU   | 78.57                          | 46.20                          | 32.37            | 71.74       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                    | <b>545 062.81</b>              | <b>533 767.23</b>              | <b>11 295.58</b> | <b>2.12</b> |

| Compte de résultat détaillé  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation |         |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------|---------|
|  | Total                          | Total                          | Montant   | %       |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION  | 3 553.12                       | -9 293.19                      | 12 846.31 | -138.23 |
| Produits financiers  |                                |                                |           |         |
| Produits financiers de participation                                     |                                |                                |           |         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                                |                                |           |         |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 1 187.07                       | 261.00                         | 926.07    | 354.79  |
| 768000 PDTS FINANC./ INTERETS LIVRETS                                    | 1 187.07                       | 261.00                         | 926.07    | 354.79  |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                                |                                |           |         |
| Différences positives de change  |                                |                                |           |         |
| Produit des cessions d'immobilisations financières                       |                                |                                |           |         |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie         |                                |                                |           |         |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  | 1 187.07                       | 261.00                         | 926.07    | 354.82  |
| Charges financières  |                                |                                |           |         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                |                                |                                |           |         |
| Intérêts et charges assimilées   | 196.74                         | 32.80                          | 163.94    | 496.97  |
| 661600 FRAIS & AGIOS BANCAIRES   | 196.74                         | 32.80                          | 163.94    | 496.97  |
| Différences négatives de change  |                                |                                |           |         |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                |                                |                                |           |         |
| Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie          |                                |                                |           |         |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES  | 196.74                         | 32.80                          | 163.94    | 499.82  |
| RÉSULTAT FINANCIER   | 990.33                         | 228.20                         | 762.13    | 333.97  |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS  | 4 543.45                       | -9 064.99                      | 13 608.44 | -150.12 |
| Produits exceptionnels   |                                |                                |           |         |
| Charges exceptionnelles  |                                |                                |           |         |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL  |                                |                                |           |         |
| Participation des salariés aux résultats                                 |                                |                                |           |         |
| Impôts sur les bénéfices   |                                |                                |           |         |
| TOTAL DES PRODUITS   | 549 803.00                     | 524 735.04                     | 25 067.96 | 4.78    |
| TOTAL DES CHARGES  | 545 259.55                     | 533 800.03                     | 11 459.52 | 2.15    |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT<br>(Total des produits - Total des charges)          | 4 543.45                       | -9 064.99                      | 13 608.44 | -150.12 |

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 105 977 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 543 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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.

### Méthode des coûts historiques

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

### Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

### Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

### Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

### Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements des constructions 5 ans,
- Installations techniques 2 à 5 ans,
- Matériel informatique 2 à 5 ans,
- Mobilier 5 ans

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Etat des immobilisations

| État des immobilisations                                     | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|--|--|---------------|-------------|---|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |  |               |             |   |
| Frais de développement                                       |  |               |             |   |
| Donations temporaires d'usufruit                             |  |               |             |   |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |  |               |             |   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |  |               |             |   |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |  |               |             |   |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |  |               |             |   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |  |               |             |   |
| Terrains   |  |               |             |   |
| Constructions  |  |               |             |   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 24 100                                   |               |             | 24 100                                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 31 158                                   |               |             | 31 158                                  |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |  |               |             |   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |  |               |             |   |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>55 257</b>                            |               |             | <b>55 257</b>                           |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |  |               |             |   |
| Participations   |  |               |             |   |
| Créances rattachées à des participations                     |  |               |             |   |
| Autres titres immobilisés                                    |  |               |             |   |
| Prêts  |  |               |             |   |
| Autres immobilisations financières                           |  |               |             |   |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |  |               |             |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>55 257</b>                            |               |             | <b>55 257</b>                           |

| Augmentations                       | Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                                     |                             | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                                     |                             | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Total immobilisations incorporelles |                             |                               |                                |              |         |           |
| Total immobilisations corporelles   |                             |                               |                                |              |         |           |
| Total immobilisations financières   |                             |                               |                                |              |         |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                |                             |                               |                                |              |         |           |

| Diminutions                         | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                                     |                           | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                                     |                           | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Total immobilisations incorporelles |                           |                             |                                    |          |           |                    |
| Total immobilisations corporelles   |                           |                             |                                    |          |           |                    |
| Total immobilisations financières   |                           |                             |                                    |          |           |                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                |                           |                             |                                    |          |           |                    |

## Etat des amortissements

| État des amortissements                                      | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|--|--|---------------------------------------|-------------|---|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |  |                                       |             |   |
| Frais de développement                                       |  |                                       |             |   |
| Donations temporaires d'usufruit                             |  |                                       |             |   |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |  |                                       |             |   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |  |                                       |             |   |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |  |                                       |             |   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |  |                                       |             |   |
| Terrains   |  |                                       |             |   |
| Constructions  |  |                                       |             |   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 21 248   | 1 739                                 |             | 22 987  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 30 353   | 762                                   |             | 31 115  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>51 601</b>                                      | <b>2 502</b>                          |             | <b>54 102</b>                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |  |                                       |             |   |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |  |                                       |             |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>51 601</b>                                      | <b>2 502</b>                          |             | <b>54 102</b>                                     |

| Dotations                     | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations           |   |  |                           |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---------------------------|
|                               |                         | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles |                         |                                     |   |  |                           |
| Immobilisations corporelles   | 2 502                   |                                     |   |  |                           |
| Immobilisations financières   |                         |                                     |   |  |                           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          | <b>2 502</b>            |                                     |   |  |                           |

| Diminutions                   | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions             |                |                           |
|-------------------------------|---------------------------|---|----------------|---------------------------|
|                               |                           | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles |                           |   |                |                           |
| Immobilisations corporelles   |                           |   |                |                           |
| Immobilisations financières   |                           |   |                |                           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          |                           |   |                |                           |

## Etat des créances et des dettes

| Créances   | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
|  |               | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                               |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                   |               |                          |                         |
| Prêts (1)  |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                         |               |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                                |               |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                    |               |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                      | 8 080         | 8 080                    |                         |
| Reçues par legs ou donations                               |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                             | 786           | 786                      |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux              |               |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                   |               |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                 |               |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés               |               |                          |                         |
| Divers   | 32 299        | 32 299                   |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées   |               |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 41 995        | 41 995                   |                         |
| Charges constatées d'avance                                | 190           | 190                      |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>83 351</b> | <b>83 351</b>            |                         |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice         |               |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |               |                          |                         |

| Dettes   | Montant brut  | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  |               | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1)                       |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : |               |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                    |               |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                  |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1)                  |               |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                            | 5 128         | 5 128                         |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                                 |               |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                               | 29 251        | 29 251                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 26 769        | 26 769                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                     |               |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                   |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                            | 47            | 47                            |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |               |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées     |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes  | 3 518         | 3 518                         |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                  |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>64 714</b> | <b>64 714</b>                 |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |               |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                  |               |                               |                         |                           |

**Charges à payer et produits à recevoir**

| <b>Charges à payer<br/>inclues dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Du 01/01/2025<br/>au 31/12/2025</b> | <b>Du 01/01/2024<br/>au 31/12/2024</b> |
|--|--|--|
| Montant des émissions de titres associatifs                          |  |  |
| Avances conditionnées  |  |  |
| Emprunts obligataires et assimilés                                   |  |  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               |  |  |
| Emprunts et dettes financières diverses                              |  |  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             |  |  |
| Dettes sur legs ou donations   |  |  |
| Dettes fiscales et sociales  | 37 774                                 | 26 833                                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |  |  |
| Autres dettes  | 2 200                                  | 4 374                                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>39 974</b>                          | <b>31 206</b>                          |

| <b>Produits à recevoir<br/>inclus dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Du 01/01/2025<br/>au 31/12/2025</b> | <b>Du 01/01/2024<br/>au 31/12/2024</b> |
|---|--|--|
| Créances rattachées à des participations                                |  |  |
| Autres titres immobilisés   |  |  |
| Prêts   |  |  |
| Autres immobilisations financières                                      |  |  |
| Créances clients et comptes rattachés                                   |  |  |
| Créances reçues par legs ou donations                                   |  |  |
| Autres créances   | 41 447                                 | 59 946                                 |
| Valeurs mobilières de placement   |  |  |
| Disponibilités  |  |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>41 447</b>                          | <b>59 946</b>                          |

## Commentaires :

Les subventions à recevoir s'élèvent à 90 777 € au 31/12/2025 et correspondent à :

- 82 629 € de la subvention CAF PSU 2025
- 8 148 € de la subvention CAF Bonus attractivité 2025

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits :                  | - D'exploitation |                                |                                |
|                             | - Financiers     |                                |                                |
|                             | - Exceptionnels  |                                |                                |
| TOTAL                       |                  |                                |                                |

| Charges constatées d'avance |                   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Charges :                   | - D'exploitation  | 190                            | 193                            |
|                             | - Financières     |                                |                                |
|                             | - Exceptionnelles |                                |                                |
| TOTAL                       |                   | 190                            | 193                            |

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

|                              | Union<br>européenne | État | Collectivité<br>territoriale | CAF           | Autres         | TOTAL          |
|------------------------------|---------------------|------|------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Concours Publics             |                     |      |                              |               |                |                |
| Subventions d'exploitation   |                     |      | 2 181                        | 72 321        | 106 400        | 180 902        |
| Subventions d'investissement |                     |      |                              |               |                |                |
| <b>TOTAL</b>                 |                     |      | <b>2 181</b>                 | <b>72 321</b> | <b>106 400</b> | <b>180 902</b> |

## Commentaires :

La subvention de 106 400€ correspond à la subvention accordée par la Ville Cornebarrieu;

La subvention de 72 321 € correspond à la subvention de la CAF Bonus territoire;

La subvention de 2 181 € correspond à la subvention du Conseil Départemental.

**Variation des fonds propres 431-5**

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 45 784                      | -9 065                  |               |                              | 36 719                    |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                    |                             |                         |               |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -9 065                      | 9 065                   |               |                              | 4 543                     |
| <b>Situation nette</b>              | <b>36 719</b>               |                         |               |                              | <b>41 263</b>             |
| Fonds propres consommables          |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        | 946                         |                         |               | 946                          |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>37 665</b>               |                         |               | <b>946</b>                   | <b>41 263</b>             |

Effectif moyen

| Catégories de salariés            | Salariés |
|-----------------------------------|----------|
| Cadres                            | 1        |
| Agents de maîtrise et techniciens |          |
| Employés                          | 11       |
| Ouvriers                          |          |
| Apprentis sous contrat            |          |
| TOTAL                             | 12       |



Honoraires des commissaires aux comptes

| Commissaires | Honoraires de certification des comptes | Honoraires autres |
|--------------|---|-------------------|
|              | 3 600                                   |                   |
| TOTAL        | 3 600                                   |                   |

Commentaires : néant