

ASSOCIATION L'ENFANT ET LA FAMILLE

Passage Françoise Dolto

67500 HAGUENAU

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SCHILTIGHEIM

Le 28/05/2026

Danielle TORIELLO

Responsable de dossiers

Frédéric STUTZMANN

Expert-Comptable

HANS & ASSOCIES STRASBOURG

2 square du Château

B.P.80044

67300 SCHILTIGHEIM

0390222950

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	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 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

HANS & ASSOCIES STRASBOURG

2 square du Château

B.P.80044

67300 SCHILTIGHEIM

0390222950

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION L'ENFANT ET LA FAMILLE
Passage Françoise Dolto
67500 HAGUENAU

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,	971 810 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	207 268 Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à SCHILTIGHEIM
Le 21/05/2026

Danielle TORIELLO
Responsable de dossiers

Frédéric STUTZMANN
Expert-Comptable

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						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 568	14 664	1 903	3 456	1 553	44.93
	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	24 448		24 448	24 448		
	Autres immobilisations financières						
Total II		41 016	14 664	26 351	27 904	1 553	5.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 797	3 540	20 258	22 894	2 636	11.51
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	396 430		396 430	321 945	74 485	23.14
	Charges constatées d'avance (2)	5 273		5 273	7 346	2 073	28.22
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	523 498		523 498	440 629	82 869	18.81
Total III		948 998	3 540	945 459	792 814	152 645	19.25
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)		990 014	18 204	971 810	820 718	151 092	18.41

(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	51 387		51 387			
	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	116 553		116 553			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)	167 940		167 940			
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 946		3 500		1 554	44.39
	Provisions réglementées						
	Total I	169 887		171 440		1 554	0.91
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	17 500		15 000		2 500	16.67
	Provisions pour charges						
	Total IV	17 500		15 000		2 500	16.67
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	249 352		274 251		24 899	9.08
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	85 806		107 611		21 805	20.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	449 266		252 416		196 850	77.99
	Produits constatés d'avance						
	Total V	784 424		634 278		150 146	23.67
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	971 810		820 718		151 092	18.41

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

784 424 634 278

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	1 084		1 258		174	13.82
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	207 268		230 730		23 462	10.17
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 029 688		1 041 256		11 568	1.11
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	1 938		538		1 400	260.03
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	436		2		433	NS
Total I	1 240 413		1 273 784		33 371	2.62
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	345 040		336 832		8 208	2.44
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	47 002		55 524		8 521	15.35
Salaires et traitements	714 714		840 870		126 155	15.00
Cotisations sociales	122 127		134 988		12 861	9.53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 553		1 261		292	23.13
Dotations aux provisions	3 650		1 988		1 662	83.61
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	14 127		131		13 995	NS
Total II	1 248 213		1 371 593		123 381	9.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 800		97 809		90 010	92.03

(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	10	262	12	512	2 250	17.98
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	10	262	12	512	2 250	17.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	10	262	12	512	2 250	17.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2	462	85	298	87 760	102.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			137	765	137 765	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			50	050	50 050	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			87	715	87 715	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2	462	2	417	45	1.86
Total des produits (I+III+V)	1	250 675	1	424 060	173 386	12.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1	250 675	1	424 060	173 386	12.18
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		1 903.30	3 456.06	1 552.76	44.93
21810000	Instal.agenc.amenag. divers	16 567.72	16 567.72		
28181000	Amort.instal.agenc.amenag. div	14 664.42	13 111.66	1 552.76	11.84
PRETS		24 448.00	24 448.00		
27480000	Autres prets	24 448.00	24 448.00		
TOTAL II		26 351.30	27 904.06	1 552.76	5.56
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		20 257.74	22 893.95	2 636.21	11.51
41100000	Clients divers	22 678.45	25 952.30	3 273.85	12.61
41130000	Clients les oisillons peri.	1 118.86	1 268.86	150.00	11.82
49100000	Provisions dep. comptes client	3 539.57	4 327.21	787.64	18.20
AUTRES CRÉANCES		396 429.61	321 944.77	74 484.84	23.14
42100000	Personnel remunerations dues	152.76	71.71	81.05	113.02
43870000	Organi. soc. prod. a recevoir	314 854.85	299 360.06	15 494.79	5.18
44870000	Etat - produits a recevoir	42 096.00	20 928.00	21 168.00	101.15
46720000	Crediteurs et débiteurs divers	39 326.00	1 585.00	37 741.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 273.13	7 346.33	2 073.20	28.22
48600000	Charges constatees d'avance	5 273.13	7 346.33	2 073.20	28.22
DISPONIBILITES		523 498.28	440 628.85	82 869.43	18.81
51200000	Compte courant cmdp	35 190.59	7 487.24	27 703.35	370.01
51210000	Compte de depot cmdp	85 478.10	83 672.84	1 805.26	2.16
51220000	Liv. partenaire cmdp	402 808.20	349 351.67	53 456.53	15.30
53100000	Caisse	21.39	117.10	95.71	81.73
TOTAL III		945 458.76	792 813.90	152 644.86	19.25
TOTAL GENERAL		971 810.06	820 717.96	151 092.10	18.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	51	387.04	51	387.04		
10120000 Valeur du patrimoine	51	387.04	51	387.04		
REPORT A NOUVEAU	116	553.05	116	553.05		
11000000 Report a nouveau	116	553.05	116	553.05		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)						
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	167	940.09	167	940.09		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1	946.43	3	500.19	1 553.76	44.39
13140000 Subvention equipement ville/cc	1	348.44	1	348.44		
13180000 Subvention equipement caf	5	393.44	5	393.44		
13900000 Subv invest inscrit compte res	4	795.45	3	241.69	1 553.76	47.93
TOTAL I	169	886.52	171	440.28	1 553.76	0.91
TOTAL II						
TOTAL III						
PROVISIONS POUR RISQUES	17	500.00	15	000.00	2 500.00	16.67
15100000 Provisions pour risque	17	500.00	15	000.00	2 500.00	16.67
TOTAL IV	17	500.00	15	000.00	2 500.00	16.67
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	249	351.78	274	250.84	24 899.06	9.08
40100000 Fournisseurs collectifs	32	783.00	43	716.51	10 933.51	25.01
40810000 Fournisseurs fact non parvenue	216	568.78	230	534.33	13 965.55	6.06
DETTES FISCALES ET SOCIALES	85	805.81	107	611.14	21 805.33	20.26
42200000 Comite d'entreprise	4	007.00	3	947.00	60.00	1.52
42700000 Personnel oppositions		246.10		246.10		
42820000 Provision pour conges a payer	39	515.12	44	504.65	4 989.53	11.21
43100000 Securite sociale	10	490.24	26	430.14	15 939.90	60.31
43720000 Humanis	1	391.01	1	349.28	41.73	3.09
43740000 Mutuelle		332.64		370.76	38.12	10.28
43820000 Charges sociales sur cp	9	396.70	10	583.21	1 186.51	11.21
43860000 Organi. soc. charges a payer	17	820.00	17	523.00	297.00	1.69
44210000 Etat - pas		145.00		240.00	95.00	39.58
44400000 Etat-impots sur les benefices	2	462.00	2	417.00	45.00	1.86
AUTRES DETTES	449	265.95	252	415.70	196 850.25	77.99
41100000 Clients divers		136.93		241.61	104.68	43.33
41120000 Clients les oisillons				48.72	48.72	100.00
41980000 Client avoir à établir				1 585.14	1 585.14	100.00
46860000 Charges a payer	449	129.02	250	540.23	198 588.79	79.26
TOTAL V	784	423.54	634	277.68	150 145.86	23.67
TOTAL GENERAL	971	810.06	820	717.96	151 092.10	18.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	1 083.78		1 257.62		173.84	13.82
75600000 Cotisations	1 083.78		1 257.62		173.84	13.82
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	207 268.06		230 729.78		23 461.72	10.17
70600000 Prestation de service	207 268.06		230 729.78		23 461.72	10.17
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 029 687.82		1 041 255.94		11 568.12	1.11
73100000 Concours public caf	833 465.85		952 411.17		118 945.32	12.49
74200000 Subvention ville	194 668.21		88 844.77		105 823.44	119.11
74700000 Quote-part subv investissement	1 553.76				1 553.76	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 937.73		538.21		1 399.52	260.03
78174000 Rep.prov.dep.creances	1 937.73				1 937.73	
79100000 Transferts de charges d'explo			538.21		538.21	100.00
AUTRES PRODUITS	435.57		2.40		433.17	NS
75810000 Produits div. gestion courante	435.57		2.40		433.17	NS
TOTAL I	1 240 412.96		1 273 783.95		33 370.99	2.62
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	345 039.85		336 831.66		8 208.19	2.44
60220000 Fournitures consommables	2 716.96		4 113.42		1 396.46	33.95
60510000 Petit equipement	626.75				626.75	
60520000 Activites siege	1 791.00		2 298.34		507.34	22.07
60530000 Activ internes/fourn pedagogiq	1 078.72		1 147.06		68.34	5.96
60640000 Fournitures administratives	417.06				417.06	
61320000 Location immobiliere	10 323.01		10 208.45		114.56	1.12
61500000 Ent. et rep. siege	9 515.35		7 983.76		1 531.59	19.18
61560000 Maintenance informatique	5 814.62		5 693.75		120.87	2.12
61600000 Primes d'assurances	4 558.79		4 625.70		66.91	1.45
61810000 Documentation generale	579.91		560.69		19.22	3.43
62140000 Personnel cah	280 419.83		268 885.16		11 534.67	4.29
62260000 Honoraires	22 331.13		26 624.34		4 293.21	16.13
62260100 Honoraires pediatre	2 790.00		2 400.00		390.00	16.25
62500000 Frais de dep agents	155.23		139.88		15.35	10.97
62510000 Frais de dep amat	463.75		1 062.56		598.81	56.36
62570000 Missions et receptions	55.00		496.22		441.22	88.92
62600000 Frais postaux & telecom.	172.70		600.63		773.33	128.75
62700000 Services bancaires et assim.	1 230.04		1 192.96		37.08	3.11
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	47 002.40		55 523.80		8 521.40	15.35
63110000 Taxe sur salaires	23 509.00		31 328.07		7 819.07	24.96
63330000 Formation professionnelle	5 673.40		6 672.73		999.33	14.98
63730000 Cotisations agefiph	17 820.00		17 523.00		297.00	1.69
SALAIRES ET TRAITEMENTS	714 714.19		840 869.53		126 155.34	15.00
64100000 Rémunération amats	567 334.66		667 270.56		99 935.90	14.98
64120000 Congés payés	4 989.53		4 110.67		878.86	21.38
64130000 Frais d'entretien amats	151 711.86		173 096.34		21 384.48	12.35
64130100 Medailles du travail			4 613.30		4 613.30	100.00
64140000 Indem. et avantages divers	657.20				657.20	
COTISATIONS SOCIALES	122 126.84		134 987.97		12 861.13	9.53
64510000 Cotisations urssaf	87 758.50		97 171.81		9 413.31	9.69
64512000 Charges patronales s/cp	1 186.51		977.51		209.00	21.38
64520000 Cotisations mutuelles	2 147.04		2 338.64		191.60	8.19
64530000 Cotisations humanis	22 654.67		24 930.72		2 276.05	9.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
64720000 Subvention comite entreprise	5	107.00	5	947.00	840.00	14.12
64750000 Medecine du trav. & pharm.	2	532.00	2	916.00	384.00	13.17
64750100 Medec. du trav. & pharm. cfl		44.11			44.11	
64800000 Autres charges de personnel	2	433.20	3	345.50	912.30	27.27
64810000 Ijss		636.83		684.19	1 321.02	193.08
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	552.76	1	261.06	291.70	23.13
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	1	552.76	1	261.06	291.70	23.13
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3	650.09	1	988.00	1 662.09	83.61
68150000 Dot aux prov litige expl	2	500.00			2 500.00	
68174000 Dot.prov.dep.creances	1	150.09	1	988.00	837.91	42.15
AUTRES CHARGES	14	126.62		131.42	13 995.20	NS
65400000 Créances irrécouvrables	1	004.26			1 004.26	
65800000 Charges div. gestion courante		0.23		131.42	131.19	99.82
65820000 Charges diverses s/ex ant	13	122.13			13 122.13	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1	248 212.75	1	371 593.44	123 380.69	9.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	7	799.79		97 809.49	90 009.70	92.03
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10	261.79	12	511.66	2 249.87	17.98
76810000 Interets comptes financ debit	10	261.79	12	511.66	2 249.87	17.98
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10	261.79	12	511.66	2 249.87	17.98
RESULTAT FINANCIER	10	261.79	12	511.66	2 249.87	17.98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2	462.00	85	297.83	87 759.83	102.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS				137 764.73	137 764.73	100.00
77100000 Produit exceptionnel				450.00	450.00	100.00
77200000 Produits s/ex. anterieurs				6 054.37	6 054.37	100.00
77700000 Quote-part subv investissement				1 260.36	1 260.36	100.00
78750000 Reprise s/litige				130 000.00	130 000.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				137 764.73	137 764.73	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				50 049.90	50 049.90	100.00
67180000 Charges exceptionnelles				33 796.67	33 796.67	100.00
67200000 Charges sur exercices anter.				1 253.23	1 253.23	100.00
68750000 Dot aux provisions except				15 000.00	15 000.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				50 049.90	50 049.90	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL				87 714.83	87 714.83	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2	462.00	2	417.00	45.00	1.86
69500000 Impots s/soc. pers. morales no	2	462.00	2	417.00	45.00	1.86
TOTAL DES PRODUITS	1	250 674.75	1	424 060.34	173 385.59	12.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES	1 250 674.75	1 424 060.34	173 385.59	12.18
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Disponibilités en Euros	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Subventions d'équipement	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 971 810.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 240 412.96 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Informations générales :

L'association l'Enfant et la Famille gère , selon un contrat de délégation de service public avec la Ville de Haguenau , un service d'accueil familial pouvant accueillir jusqu'à 120 enfants âgés de 10 semaines à 6 ans , du lundi au vendredi , entre 4h et 22 h. Les enfants sont accueillis au domicile d'assistants maternels (habitant sur le territoire de la Commune de Haguenau) employés par l'association selon un contrat d'accueil établi en fonction des besoins des familles.
Les familles ayant leur résidence principale à Haguenau bénéficient prioritairement du service d'accueil.

Informations pour l'exercice 2025 :

-Un avenant a été signé entre la Ville et l'Association , avec effet rétroactif au 1er janvier 2022 , en ce qui concerne le calcul du montant de la subvention de la Ville et les modalités de reversement d'un éventuel excédent du résultat définitif.
Les comptes annuels 2025, tout comme les comptes annuels 2022,2023 et 2024 , tiennent donc compte de cet avenant.

-Une provision pour litige de 15000 € constituée au cours des années antérieures a été maintenue inchangée dans l'attente de son règlement, ce montant correspondant à un jugement définitif.
Par ailleurs une nouvelle provision concernant un autre litige a été constituée pour 2500 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas eu d'évènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice.

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 01/01/2020, ainsi que du règlement ANC 2022-06 à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le nouveau règlement comptable ANC 2022-06 prévoit notamment une utilisation plus restrictive des comptes de charges et produits exceptionnels ainsi que la suppression des comptes de transfert de charges.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice ont été appliquées en conformité avec le règlement ANC 2018-06 et n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, sous réserve de l'application du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 à compter de 2025.

- 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
Installations générales agencements aménagements divers	16 568		
TOTAL	16 568		
Prêts, autres immobilisations financières	24 448		
TOTAL	24 448		
TOTAL GENERAL	41 016		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			16 568	16 568
TOTAL			16 568	16 568
Prêts, autres immobilisations financières			24 448	24 448
TOTAL			24 448	24 448
TOTAL GENERAL			41 016	41 016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		13 112	1 553	0	14 664
TOTAL		13 112	1 553	0	14 664
TOTAL GENERAL		13 112	1 553	0	14 664
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 553				
TOTAL	1 553				
TOTAL GENERAL	1 553				

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
Fonds propres sans droit de reprise	51 387				51 387
Report à nouveau	116 553				116 553
Situation nette	167 940				167 940
Subventions d'investissement	3 500			1 554	1 946
TOTAL I	171 440			1 554	169 887

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	15 000	2 500			17 500
TOTAL	15 000	2 500			17 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 327	1 150	1 938		3 540
TOTAL	4 327	1 150	1 938		3 540
TOTAL GENERAL	19 327	3 650	1 938		21 040
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 650	1 938		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	24 448		24 448
Autres créances clients	23 797	23 797	
Personnel et comptes rattachés	153	153	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 855	314 855	
Divers état et autres collectivités publiques	42 096	42 096	
Débiteurs divers	39 326	39 326	
Charges constatées d'avance	5 273	5 273	
TOTAL	449 948	425 500	24 448

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	249 352	249 352		
Personnel et comptes rattachés	43 768	43 768		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 431	39 431		
Impôts sur les bénéfices	2 462	2 462		
Autres impôts taxes et assimilés	145	145		
Autres dettes	449 266	449 266		
TOTAL	784 424	784 424		

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	356 951
Total	356 951

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 569
Dettes fiscales et sociales	66 732
Autres dettes	449 129
Total	732 430

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 273
Total	5 273

Subventions d'équipement

Une quote part de subvention a été inscrite au résultat 2025 pour la somme de 1 553.76 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Ville 2025	194 668
Concours CAF 2025	833 466
Total	1 028 134

- 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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.