

## **ASSOCIATION PREMIERS PAS**

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

4 Bis Rue Désiré Gaye  
49320 BRISSAC LOIRE AUBANCE

## ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2025

## ASSOCIATION PREMIERS PAS

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

4 Bis Rue Désiré Gaye  
49 3220 BRISSAC LOIRE AUBANCE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

### *Opinion*

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Premiers Pas relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### *Fondement de l'opinion*

---

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### *Observation*

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables concernant l'application du règlement comptable ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

## ***Justification des appréciations***

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## ***Vérifications spécifiques***

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

## ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels***

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO AUDIT CENTRE OUEST**

**Grégoire GAILLARD**

Signé par Gregoire Gaillard  
Le 7 mai 2026



doc\_OVV  
tx\_wZdlkDzO3ym6

**Associé**

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

Association Premiers Pas

BILAN - ACTIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)			Exercice 2024 (selon ANC 2022-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 760,00	5 760,00	-	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 859,97	30 725,35	2 134,62	3 714,50
Immobilisations corporelles en cours				
Autres immobilisations corporelles				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts				
Autres				
<b>Total I</b>	<b>38 619,97</b>	<b>36 485,35</b>	<b>2 134,62</b>	<b>3 714,50</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 514,98	-	6 514,98	7 765,97
Créances reçues par legs ou donations				
Subventions à recevoir			-	-
Autres créances	95 187,69		95 187,69	109 313,74
Valeurs mobilières de placement			-	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	185 495,71		185 495,71	130 404,00
Charges constatées d'avance	-		-	
<b>Total II</b>	<b>287 198,38</b>	<b>-</b>	<b>287 198,38</b>	<b>247 483,71</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>325 818,35</b>	<b>36 485,35</b>	<b>289 333,00</b>	<b>251 198,21</b>

## Association Premiers Pas

BILAN - PASSIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2022-06)
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	-	-
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...</i>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	142 348,57	142 348,57
Report à nouveau	48 421,27	-
Excédent ou déficit de l'exercice	27 091,54	48 421,27
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>217 861,38</b>	<b>190 769,84</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	-	
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>217 861,38</b>	<b>190 769,84</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	-	
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	-	
Provisions pour charges - IDR	34 962,73	29 672,23
<b>Total III</b>	<b>34 962,73</b>	<b>29 672,23</b>
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
<b>Total III bis</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 653,48	5 939,73
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 855,41	24 816,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	-	
<b>Total IV</b>	<b>36 508,89</b>	<b>30 756,14</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>289 333,00</b>	<b>251 198,21</b>

# Association Premiers Pas

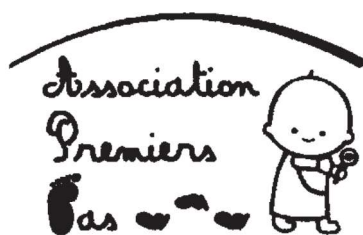
COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	650,00	760,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	433 743,67	440 528,74
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	115 903,56	112 223,20
<i>Subventions CCT</i>		
<i>SUBVENTION Ville de Thouars</i>		
PS et subventions CAF		
<i>Département</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-	7 766,64
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	515,88	1 983,06
<b>Total I</b>	<b>550 813,11</b>	<b>563 261,64</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	93 821,63	101 279,85
<i>Achats</i>		
<i>Charges externes</i>		
<i>personnel en interim</i>		
<i>personnel affecté (ESN)</i>		
<i>Autres services extérieurs</i>		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 518,00	11 451,00
Salaires et traitements	321 004,27	306 984,62
Charges sociales	94 205,29	92 647,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 579,88	1 949,86
Dotations aux provisions	5 290,50	4 518,13
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	-	-
<b>Total II</b>	<b>525 419,57</b>	<b>518 831,29</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)</b>	<b>25 393,54</b>	<b>44 430,35</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 698,73	2 206,43

# Association Premiers Pas

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Total III</b>	1 698,73	2 206,43
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	-	-
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	1 698,73	2 206,43
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	27 092,27	46 636,78
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	63,74	1 785,67
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	63,74	1 785,67
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	64,47	1,18
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	64,47	1,18
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	- 0,73	1 784,49
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	552 575,58	567 253,74
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	525 484,04	518 832,47
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	27 091,54	48 421,27
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	-	-
Personnel bénévole	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-

Compte de Résultat 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 16 mars 2026





Etats financiers au 31/12/2025

## ANNEXE

### **1 – Présentation des comptes**

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 289 333 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 27 091.54 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 arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association du 16 mars 2026.

#### Présentation générale

L'Association Premiers Pas est gestionnaire du multi accueil 1, 2, 3 Soleil à Brissac Loire Aubance (Brissac-Quincé) qui comprend douze places d'accueil occasionnel et six places d'accueil régulier et de la micro crèche La Maissonnette à Brissac Loire Aubance (Vauchrétien) qui possède un agrément d'accueil de 10 places.

L'Association Premiers Pas a pour objectif le bien-être de l'enfant et de sa famille au sein de structure petite enfance, à dimension humaine, bien insérée dans la vie locale.

Le respect du rythme de l'enfant, le vivre ensemble, la pluridisciplinarité des professionnels(les), l'écoute et l'échange sont autant de valeurs qui définissent l'action de l'Association Premiers Pas et oriente ses choix de gestion dans le respect des moyens mis à disposition par les partenaires financeurs.

### **2 – Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

### **3 – Faits significatifs de l'exercice**

Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entité applique pour la première fois les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général. Ce règlement a notamment pour objet de clarifier et moderniser les règles de comptabilisation, d'évaluation et de présentation des actifs et passifs, ainsi que certaines informations à fournir dans l'annexe. L'application du règlement ANC n° 2022-06 constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général. Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, ce changement de méthode est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

### **4 - Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

### **5 - Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Logiciels	5 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 et 5 ans,
Mobilier	3 et 5 ans,
Autres	5 ans.

### **6 – Créances**

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

### **7 - Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747 000.

### **9 -Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 12 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 13 €/heure correspond à un montant de 156 euros.

### **10 - Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Il n'existe pas de fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

#### **11- Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

#### **12 – Indemnités de fin de carrière**

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière a fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour charges. Il est estimé à 34 962.13 € au 31/12/2025.

Application de la méthode préférentielle recommandée par l'article CRC99-03, à savoir : comptabilisation d'une provision au passif pour couvrir l'engagement d'indemnités de départ en retraite.

Méthode de calcul :

Nombre de mois de salaires déterminé dans la convention collective selon l'ancienneté de chaque salarié, multiplié par le dernier salaire brut.

Ce montant a été augmenté des charges sociales au taux de 38 %.

#### **13 – Honoraire du commissaire aux comptes**

Honoraires afférents à la certification des comptes : 3 310 €

## **NOTES SUR LE BILAN**

### **ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	VALEUR BRUTE INITIALE	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE	SORTIES et/ou Transfert de poste à poste	VALEUR BRUTE FINALE
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b> Concession, brevets et droits similaire	5 760			5 760
<b>IMMOB. CORPORELLES</b> Installations générales, agencements et aménagement divers	32 860			32 860
<b>IMMOB. FINANCIERES</b> Titres de participations				0
<b>TOTAL</b>	<b>38 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 620</b>

### **ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	AMORTISSEMENT S INITIAUX	AUGMENTATION	DIMINUTION	AMORTISSEMENT S FINAUX
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b> Concession, brevets et droits similaire	5 760			5 760
<b>IMMOB. CORPORELLES</b> Installations générales, agencements et aménagement divers	29 145	1 580		- 30 725
<b>IMMOB. FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>34 905</b>	<b>1 580</b>		<b>36 485</b>

### **DOTATION AUX AMORTISSEMENTS**

	LINEAIRE	DEGRESSIF	EXCEPTIONNEL E
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b> Concession, brevets et droits similaire			
<b>IMMOB. CORPORELLES</b> Installations générales, agencements et aménagement divers	1580		
	-		
<b>TOTAL</b>	<b>1 580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTES SUR LE BILAN (suite)

### ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Immobilisation financières			
Avances fournisseurs		-	
Créances clients	6 515	6 515	
Débiteurs divers	95 188	95 188	
Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL</b>	<b>101 703</b>	<b>101 703</b>	<b>-</b>

### ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Dettes financières				
Dettes fournisseurs	4 653	4 653		
Clients : avances				
Dettes fiscales et sociales	35 856	35 856		
Autres dettes		-		
<b>TOTAL</b>	<b>36 509</b>	<b>36 509</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Emprunts souscrits				
Emprunts remboursés				

### PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DE BILAN

Autres créances	95 188
Créances clients	
<b>Total</b>	<b>95 188</b>

### DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

subvention	95 188
Dotation form. Spécifique	0
remb. Formation	0
	<b>95 188</b>

### CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DE BILAN

Dettes financières	
Dettes fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	161
<b>Total</b>	<b>161</b>

### DETAIL DES CHARGES A PAYER

Intérêts courrus	0
Factures non parvenues	
Provision pour congés payés	161
Charges soc sur congés payés	0

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**

Charges de fonctionnement	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Stocks	0
Assurance	0
maintenance entretien	0
location	0
divers	0
	<b><u>0</u></b>

**AUTRES INFORMATIONS****VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN**

	Salariés	Mis à disposition de l'association
Cadres		0
Employés	10,0	0
Ouvriers		0

**DETTES GARANTIES PAR DES SURETEES REELLES****ENGAGEMENTS DONNES**

Néant		
-------	--	--

**ENGAGEMENTS RECUS**

Engagements financiers donnés : Néant

Engagements financiers reçus : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles :  
Néant**REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

Les dirigeants bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés et ne perçoivent pas d'avantage en nature. La communication de la rémunération des dirigeants salariés conduirait indirectement à révéler une rémunération individuelle.

**Indemnités de départ à la retraite**

Montant du passif social :

34 963

Association Premiers Pas

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTEs NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
<b>TOTAL (1)</b>	
(1) dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . autres entreprises liées	

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNES EN GARANTIE	Montant
	Néant



**Association Premiers Pas**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)**

**TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	5 760,00			5 760,00
Matériel d'activité				-
Aménagement CAJ				-
Agencement grenier				-
Aménagement locaux HG	21 675,35			21 675,35
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	2 219,90			2 219,90
Mobilier	8 964,72			8 964,72
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>38 619,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38 619,97</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	5 760,00			5 760,00
Matériel d'activité				-
Aménagement CAJ				-
Agencement grenier				-
Aménagement locaux HG	21 675,35			21 675,35
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	1 849,91	369,98		2 219,89
Mobilier	5 620,21	1 209,90		6 830,11
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 905,47</b>	<b>1 579,88</b>	<b>-</b>	<b>36 485,35</b>

**Association Premiers Pas**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)**

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION**

CREANCES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	6 514,98	6 514,98	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	95 187,69	95 187,69	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	-	-	
<b>TOTAUX</b>	<b>101 702,67</b>	<b>101 702,67</b>	

DETTES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 653,48	4 653,48	
Dettes fiscales et sociales	31 855,41	31 855,41	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	-	-	
<b>TOTAUX</b>	<b>36 508,89</b>	<b>36 508,89</b>	<b>-</b>

Association Premiers Pas					
PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)					
(Montants bruts en EUROS)					
TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Subvention d'investissements biens renouvelables	-			-	-
Réserves	142 348,57				142 348,57
Réserves pour projet				-	-
Report à nouveau		48 421,27			48 421,27
Excédent ou déficit de l'exercice	48 421,27	- 48 421,27	27 091,54		27 091,54
<b>Situation nette</b>	<b>190 769,84</b>	<b>-</b>	<b>27 091,54</b>	<b>-</b>	<b>217 861,38</b>
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées					-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>190 769,84</b>	<b>-</b>	<b>27 091,54</b>	<b>-</b>	<b>217 861,38</b>

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES							
VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
						-	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS				
	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
				-
	29 672,23	5 290,50		34 962,73
				-
				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 672,23</b>	<b>5 290,50</b>	<b>-</b>	<b>34 962,73</b>

**Association Premiers Pas**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)**

**ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs	4 653,48
Fournisseurs - Factures non parvenues	-
- IN EXTENSO	
<b>TOTAL</b>	<b>4 653,48</b>

Clients - Avances et acomptes	
Clients - NOE	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

Personnel - Charges à payer	
Rémunérations dûes	
Congés payés/précarité	160,57
URSSAF	14 096,00
Prévoyance	1 914,37
Retraite MEDERIC	3 652,79
CSE	
Mutuelle	3 209,82
<b>TOTAL</b>	<b>23 033,55</b>

Etat - Charges à payer	
- Taxe/salaires	3 833,00
- SMIA	377,86
- PAS	89,00
- Uniformation	4 522,00
<b>TOTAL</b>	<b>8 821,86</b>

Charges à payer	
Service civique	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

Produits constatés d'avance	
Participation usagers	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

## Association Premiers Pas

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

## ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs	6 514,98
Client - factures à établir	
Clients	
<b>TOTAL</b>	<b>6 514,98</b>

Subventions à recevoir	
PSU CAF MA	56 823,46
PSU CAF MC	34 884,76
PSU MSA MA	2 886,01
PSU MSA MC	593,46
<b>TOTAL</b>	<b>95 187,69</b>

Produits divers à recevoir	
CPAM	-
PREVOYANCE	-
UNIFORMATION	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

Charges constatées d'avance	
TOTAL	-