

Jérémy KRIEF

*Expert-comptable
Commissaire aux comptes*

5 Villa Alexandrine

92100 Boulogne Billancourt

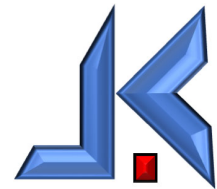
Tél. : 06 28 33 29 26

Mail : j.krief@efragex.com

**ASSOCIATION ECOLE ENCHANTIEE
MASON DES ASSOCIATIONS
60 RUE FRANKLIN
93100 MONTREUIL**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels – exercice clos le 31 décembre 2025



**ASSOCIATION ECOLE ENCHANTIEE
MASON DES ASSOCIATIONS
60 RUE FRANKLIN
93100 MONTREUIL**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'association ECOLE ENCHANTIEE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale de l'association École Enchantiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association École Enchantiée 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

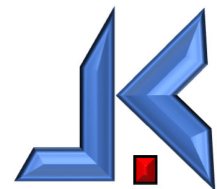
Référentiel d'audit

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 commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

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

Il appartient à la direction de l'association 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 l'association 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 la liquider ou de cesser son activité.

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

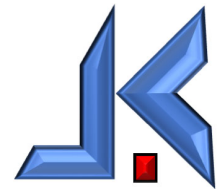
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.823-10-1 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 entité.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

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 l'association 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.

A Boulogne Billancourt,
Le 4 Avril 2026

Le Commissaire aux Comptes
Monsieur Jérémy KRIEF



COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO ECOLE ENCHANTIEE

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

Bilan au 31/12/2025

60 Rue FRANKLIN
93100 MONTREUIL

SIRET : 84184809600027

NAF : 8899B



Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances et dettes	20
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	21
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	22

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **01/08/2025**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **ECOLE ENCHANTIEE** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 145 356 €
- Excédent : 4 022 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINT MAUR

Le 05/03/2026

Dan Cohen

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 622	2 622		1 591
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 875		8 875	5 515
TOTAL I	11 497	2 622	8 875	7 106
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	13 733		13 733	29 107
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	122 749		122 749	98 967
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	136 481		136 481	128 074
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	147 978	2 622	145 356	135 180

Bilan Passif



Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 562	8 419
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 022	7 143
Situation nette	19 583	15 562
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	19 583	15 562
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	70 206	71 440
TOTAL III	70 206	71 440
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	15 000	15 000
TOTAL IV	15 000	15 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	15 000	15 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 663	5 696
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 799	12 367
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	105	116
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	40 567	33 179
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	145 356	135 180

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	293 641	269 331
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 et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	71 440	69 600
Autres produits	7 913	9 441
TOTAL I	372 994	348 372
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	31 504	25 563
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	37 326	28 970
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	979	1 072
Salaires et traitements	172 562	155 247
Charges sociales	54 530	43 625
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 591	
Dotations aux provisions		15 000
Reports en fonds dédiés	70 206	71 440
Autres charges	71	55
TOTAL II	368 768	340 972
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 226	7 399
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	140	140
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	140	140
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	140	140
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 366	7 539



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	322	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	322	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	666	396
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	666	396
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-344	-396
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	373 456	348 511
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	369 434	341 368
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 022	7 143

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

H

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé



Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		1 591.23	-1 591.23	-100.00
21830000 Matériel de bureau et informatique	2 621.70	2 621.70		
28183000 Amortissements du matériel de bureau et informatique	-2 621.70	-1 030.47	-1 591.23	-154.56
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 875.00	5 515.00	3 360.00	60.92
27500000 Dépôts et cautionnements versés	4 360.00	1 000.00	3 360.00	336.00
27550000 Cautionnements	4 515.00	4 515.00		
TOTAL I	8 875.00	7 106.23	1 768.77	24.89
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	13 732.92	29 106.52	-15 373.60	-52.82
40100000 Fournisseurs	47.19	994.25	-947.06	-95.27
40910000 Fournisseurs - Acomptes sur commandes	685.73		685.73	-
42100000 Rémunérations dues au personnel		2 406.61	-2 406.61	-100.00
46870000 Produits à recevoir	13 000.00	25 705.66	-12 705.66	-49.43
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	122 748.52	98 967.33	23 781.19	24.03
51220000 Crédit mutuel	122 752.70	98 967.33	23 785.37	24.03
53100000 CAISSE	-4.18		-4.18	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	136 481.44	128 073.85	8 407.59	6.56



Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	145 356.44	135 180.08	10 176.36	7.53

Bilan Passif détaillé



Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	15 561.51	8 418.58	7 142.93	84.84
10200000 Fonds propres sans droit de re	15 561.51	8 418.58	7 142.93	84.84
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	4 021.82	7 142.93	-3 121.11	-43.70
Situation nette	19 583.33	15 561.51	4 021.82	25.84
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	19 583.33	15 561.51	4 021.82	25.84
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	70 206.00	71 440.00	-1 234.00	-1.73
19500000 Fonds déd. sur contrib. finan	70 206.00	71 440.00	-1 234.00	-1.73
TOTAL III	70 206.00	71 440.00	-1 234.00	-1.73
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	15 000.00	15 000.00		
15800000 Autres prov. pour charges	15 000.00	15 000.00		
TOTAL IV	15 000.00	15 000.00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	15 000.00	15 000.00		
16800000 Autres emprunts et dettes assi	15 000.00	15 000.00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 663.46	5 695.97	1 967.49	34.53
40100000 Fournisseurs	1 963.46	751.97	1 211.49	161.04
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	5 700.00	4 944.00	756.00	15.29
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	17 798.92	12 366.77	5 432.15	43.92
43100000 Urssaf	17 798.92	12 366.77	5 432.15	43.92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				



Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Autres dettes	104.73	115.83	-11.10	-9.48
46710000 Frais Aude Jolivel	20.00	4.50	15.50	300.00
46711000 Frais Henriette	26.86		26.86	-
46750000 Frais Camille	39.90	84.36	-44.46	-52.38
46770000 Frais Julie André	10.47	10.47		
46780000 Frais Bianca Arhip		16.50	-16.50	-100.00
46790000 Frais Sarah Mamèche	7.50		7.50	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	40 567.11	33 178.57	7 388.54	22.27
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	145 356.44	135 180.08	10 176.36	7.53

Compte de résultat détaillé



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	293 641.00	269 331.00	24 310.00	9.03
73006000 concours publics - ARS	46 000.00		46 000.00	-
73007000 Concours publics - contrat de ville ETAT	4 000.00		4 000.00	-
73008000 Concours publics - AGIR'IN	10 000.00		10 000.00	-
73012000 Concours publics - DRIETS	31 006.00	31 006.00		
73013000 Concours publics - CAF	28 000.00	25 000.00	3 000.00	12.00
73014000 Concours publics - Est Ensemble	1 000.00	5 000.00	-4 000.00	-80.00
73050000 Concours publics - Région Ile de France	10 000.00	8 000.00	2 000.00	25.00
73080000 Concours publics - DIHAL	120 000.00	127 025.00	-7 025.00	-5.53
74011000 subvention fondati log défav - ex Abbé Pierre	30 000.00	50 000.00	-20 000.00	-40.00
74012000 subvention fondation Wesco	10 000.00		10 000.00	-
74016000 Subvention DRAJES - FDVA	1 635.00		1 635.00	-
74017000 subvention - SGC Montreuil	2 000.00		2 000.00	-
74050000 Région Ile de France		23 300.00	-23 300.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
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				
Utilisations des fonds dédiés	71 440.00	69 600.00	1 840.00	2.64
78940000 Utilisation fonds déd. subv.	71 440.00	69 600.00	1 840.00	2.64
Autres produits	7 913.00	9 440.89	-1 527.89	-16.18
75800000 Produits divers de gestion courante		0.89	-0.89	-100.00
75810000 Dons divers	7 863.00	9 440.00	-1 577.00	-16.71
75820000 Adhésions	50.00		50.00	-
TOTAL I	372 994.00	348 371.89	24 622.11	7.07
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	31 503.68	25 562.76	5 940.92	23.24
60101000 Fournitures ateliers activité	1 673.68	1 809.42	-135.74	-7.46
60102000 activités, sorties	10 579.47	11 828.30	-1 248.83	-10.56
60104000 Repas - Gouters enfants	3 541.39	2 129.43	1 411.96	66.32
60105000 Cantines Enfants	47.06	165.72	-118.66	-71.69
60106000 Fournitures RATP	4 680.35	2 936.58	1 743.77	59.35
60107000 Fournitures fournitures scolai	9 224.77	4 789.90	4 434.87	92.59
60108000 Fourniture assurance scolaire	1 008.80	964.60	44.20	4.56
60109000 Fournitures diverses	446.99	192.71	254.28	131.61
60110000 habits enfants	301.17	746.10	-444.93	-59.65
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	37 325.89	28 970.36	8 355.53	28.84
60610000 EDF électricité	723.60	920.00	-196.40	-21.30

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
60630000 Fournitures local	1 662.41	1 258.51	403.90	32.01
60631000 Pharmacie	259.18	209.66	49.52	23.33
60640000 Fournitures administratives	537.67	318.00	219.67	69.18
61100000 Sous-traitance générale	1 528.88	1 446.19	82.69	5.74
61300000 Locations	10 869.84	9 023.64	1 846.20	20.46
61351000 Location Défibrillateur	735.60	741.53	-5.93	-0.81
61600000 Assurance	739.99	617.61	122.38	19.74
62260000 Honoraires comptables	5 640.00	3 780.00	1 860.00	49.21
62261000 Honoraires CAC	5 256.00	5 088.00	168.00	3.30
62262000 honoraires autres	4 838.40		4 838.40	-
62270000 Frais d'actes		27.13	-27.13	-100.00
62300000 Publicité		77.85	-77.85	-100.00
62381000 Gratifications de stage	95.88	2 084.96	-1 989.08	-95.40
62510000 Voyages et déplacements	1 259.56	375.23	884.33	236.00
62560000 Missions / restaurations	911.44	629.66	281.78	44.60
62600000 Frais de téléphonie	1 464.89	1 461.60	3.29	0.21
62610000 Frais postaux	409.48	539.14	-129.66	-24.12
62700000 Frais bancaires	299.07	335.65	-36.58	-11.01
62810000 Concours divers / divertissements	94.00	36.00	58.00	161.11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	978.51	1 072.21	-93.70	-8.68
63330000 Formation professionnelle continue	978.51	1 072.21	-93.70	-8.68
Salaires et traitements	172 561.85	155 247.00	17 314.85	11.15
64100000 Rémunérations du personnel	166 920.18	155 247.00	11 673.18	7.52
64140000 indemnités et avantages divers	5 641.67		5 641.67	-
Charges sociales	54 529.56	43 625.34	10 904.22	25.00
64510000 URSSAF	33 044.32	31 773.09	1 271.23	4.00
64530000 retraite cadres et non cadres	10 001.84	9 069.50	932.34	10.28
64550000 prévoyance cadres et non cadres	4 233.48	3 264.50	968.98	29.65
64700000 Remboursement Pass Navigo	6 576.80	5 585.70	991.10	17.74
64750000 Médecine du travail, pharmaci	1 060.80	1 056.17	4.63	0.47
64800000 Autres charges de personnel	-387.68	-7 123.62	6 735.94	94.55
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 591.23		1 591.23	-
68112000 dotations sur immobilisations corporelles	1 591.23		1 591.23	-
Dotations aux provisions		15 000.00	-15 000.00	-100.00
68150000 Dot.prov. risques et charges		15 000.00	-15 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés	70 206.00	71 440.00	-1 234.00	-1.73
68940000 Reports en fonds déd. sur sub	70 206.00	71 440.00	-1 234.00	-1.73
Autres charges	70.98	54.74	16.24	29.09
65100000 Redevance	57.26	36.29	20.97	58.33
65800000 Charges diverses de gestion courante	13.72	18.45	-4.73	-22.22
TOTAL II	368 767.70	340 972.41	27 795.29	8.15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 226.30	7 399.48	-3 173.18	-42.88
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	139.50	139.50		
76800000 Autres prod. financiers	139.50	139.50		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	139.50	139.50		

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	139.50	139.50		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 365.80	7 538.98	-3 173.18	-42.09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	322.18		322.18	-
77200000 Produits sur exercices antérieurs	322.18		322.18	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	322.18		322.18	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	666.16	396.05	270.11	68.18
67120000 Amendes et pénalités		296.05	-296.05	-100.00
67130000 Dons		100.00	-100.00	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieurs	666.16		666.16	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	666.16	396.05	270.11	68.20
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-343.98	-396.05	52.07	-13.15
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	373 455.68	348 511.39	24 944.29	7.16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	369 433.86	341 368.46	28 065.40	8.22
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	4 021.82	7 142.93	-3 121.11	-43.70

H

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 145 356 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 022 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.

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.

Faits caractéristiques

Le bilan de l'exercice présente un total de 145 361 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produit de 373 456 euros et un total charges de 348 511 euros, dégageant ainsi un résultat de 4 022 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture à relever

Immobilisations incorporelles et corporelles

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Disponibilités

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

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice 2024 à hauteur de 15 000 euros, face à l'incertitude en lien avec le remboursement d'un emprunt auprès de l'UNICEF. Ce risque persistant, la provision n'a pas été reprise à la clôture de l'exercice 2025.

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.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 70 206 euros

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations



CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	2 622		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 622		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 515		
TOTAL	5 515		
TOTAL GÉNÉRAL	8 137		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			2 622	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			2 622	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-3 360		8 875	
TOTAL	-3 360		8 875	
TOTAL GÉNÉRAL	-3 360		11 497	

Etat des amortissements



CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 030	1 591		2 622
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 030	1 591		2 622
TOTAL GÉNÉRAL	1 030	1 591		2 622

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations



Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 000	15 000	15 000	15 000
TOTAL II	15 000	15 000	15 000	15 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	15 000	15 000	15 000	15 000
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes



Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 875		8 875
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	13 733	13 733	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	22 608	13 733	8 875

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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	15 000	15 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 663	7 663		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 799	17 799		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	105	105		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	40 567	40 567		



Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		166 000	25 000	28 000	31 006	250 006
Subventions d'exploitation					43 635	43 635
Subventions d'investissement						
TOTAL		166 000	25 000	28 000	74 641	293 641

Détail concours publics et subventions

concours publics

ARS 46 000
 Contrat de ville 4 000
 AGIR'IN 10 000
 DRIEETS 31 006
 CAF 28 000
 EST ENSEMBLE 1 000
 REGION ILE DE FRANCE 10 000
 DIHAL 120 000

Subvention

ABBE PIERRE 30 000
 WESCO 10 000
 DRAJES - FDVA 1 635
 SGC MONTREUIL 2 000

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation



Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
	71 440		71 440				70 206
TOTAL	71 440		71 440				70 206

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts