

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

ASSOCIATION HALTE D'EVEIL MELI-MELO

38 avenue Maréchal Juin

17000 LA ROCHELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASSOCIATION HALTE EVEIL MELI-MELO
SIEGE SOCIAL : 38 avenue Maréchal Juin – 17000 LA ROCHELLE

À l'Assemblée générale de l'association HALTE EVEIL MELI-MELO,

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 HALTE EVEIL MELI-MELO 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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^{er} 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 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et la réforme du Plan Comptable Général.

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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 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 liquider l'association 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 permette de détecter systématiquement 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 association.

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 La Rochelle, le 14 avril 2026.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


Marc CLAVERIE

BILAN ACTIF

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort.dépr.	Net	Net
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	8 804,48	7 183,81	1 620,67	-
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	36 799,10	31 805,87	4 993,23	4 364,60
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	45 603,58	38 989,68	6 613,90	4 364,60
Comptes de liaison				
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	125 921,45		125 921,45	106 589,55
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	67 422,28		67 422,28	68 157,42
Charges constatées d'avance (3)	503,24		503,24	497,17
TOTAL (II)	193 846,97	-	193 846,97	175 244,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	239 450,55	38 989,68	200 460,87	179 608,74

(1) Dont droit au bail		
(2) Dont à moins d'un an		
(3) Dont à plus d'un an		
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
-acceptés par les organes statutairement compétents		
-autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

BILAN PASSIF

	31/12/2025	31/12/2024
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	103 665,26	103 665,26
Report à nouveau	- 5 026,11	- 38 319,27
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	24 862,40	33 293,16
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement	2 779,96	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	126 281,51	98 639,15
Compte de liaison (II)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (III)	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques	8 805,54	19 825,63
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)	8 805,54	19 825,63
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 377,88	6 113,31
Dettes fiscales et sociales	62 995,94	55 030,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	65 373,82	61 143,96
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	200 460,87	179 608,74
(1) Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2025	31/12/2024
	Total	Total
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
Ventes de marchandises		
Production vendue - Recettes familiales	42 647,85	33 343,02
Prestations de services	259 448,18	269 446,45
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	302 096,03	302 789,47
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	87 178,78	90 661,97
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 825,63	11 408,41
Collectes		
Cotisations - Cartes adhérents	511,00	653,95
Autres produits - Charges supplétives - Produits divers gestion courante	2 722,33	7,62
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	412 333,77	405 521,42
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	53 359,91	52 222,54
Impôts, taxes et versements assimilés	5 418,58	5 342,07
Salaires et traitements	244 274,60	236 328,17
Charges sociales	75 098,37	71 871,34
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 827,84	1 276,88
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	8 805,54	7 504,57
Autres charges - Charges supplétives - Charges diverses gestion courante	106,45	1,54
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	388 891,29	374 547,11
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	23 442,48	30 974,31
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 466,20	2 073,47
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 466,20	2 073,47
<u>CHARGES FINANCIERES</u>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	46,28	35,58
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	46,28	35,58

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2025	31/12/2024
	Total	Total
2 - RESULTAT FINANCIER (V- VI)	1 419,92	2 037,89
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	24 862,40	33 012,20
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Sur opérations de gestion	-	280,96
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	-	280,96
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	-	-
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII- VIII)	-	280,96
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	413 799,97	407 875,85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	388 937,57	374 582,69
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	24 862,40	33 293,16
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	-	280,96
(2) Dont redevances sur crédit bail mobilier		
Dont redevances sur crédit bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature	30 078,18	27 955,00
Dons en nature		
TOTAL	30 078,18	27 955,00
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	30 078,18	27 955,00
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	30 078,18	27 955,00

Exercice clos le 31 décembre 2025

Annexes

Annexes des comptes annuels

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2025

- I - Objet social
- II - Nature et périmètre des activités
- III - Description des moyens mis en œuvre
- IV - Faits marquants et événements post-clôture
- V - Règles et méthodes comptables
- VI - Notes sur le bilan actif
- VII - Notes sur le bilan passif
- VIII - Détail de certains postes du bilan et du compte de résultat
- IX - Engagements hors bilan
- X - Informations complémentaires

Exercice clos le 31 décembre 2025

Annexes

Total du bilan :	200 460,87 Euros
Résultat (Bénéfice) :	24 862,40 Euros

I - Objet social

L'association de la Halte d'Eveil Méli Mélo a pour objet d'accueillir de manière régulière ou occasionnelle des enfants de 2 mois et demi à 4 ans selon les conditions légales en vigueur. Le but de l'association est de prendre en compte la diversité des familles et de favoriser l'inclusion sociale de leurs enfants.

II - Nature et périmètre des activités

Le champ d'intervention de l'association s'articule autour du secteur de la Petite enfance.

- 1 - L'accueil :
 - Mettre en place un accueil rassurant et bienveillant tant pour les enfants que pour les parents,
 - Privilégier un accueil individualisé, personnalisé.
- 2 - Le soin :
 - Proposer un accompagnement bienveillant aux parents,
 - Porter attention à chaque enfant,
 - Privilégier l'utilisation de produits sains.
- 3 - Le développement :
 - Favoriser les relations sociales et la découverte de l'environnement,
 - Mise en œuvre régulière d'activités favorisant le développement moteur de l'enfant,
 - Adapter l'accueil aux plus jeunes enfants.
- 4 - L'éveil :
 - Favoriser l'éveil culturel et artistique des enfants,
 - Eveiller l'enfant à l'autonomie.
- 5 - Le bien-être :
 - Respecter les rythmes de l'enfant,
 - Respecter la mixité et la diversité sociale et culturelle.

III - Description des moyens mis en œuvre

Dans le cadre de son objet social, l'association a mis en place des moyens pour réaliser ses objectifs :

- L'établissement d'un Projet Social (actualisé le 01/09/2020) : L'enjeu de ce Projet Social est de favoriser les valeurs fondamentales telles que la tolérance, le respect, l'acceptation de la différence, l'entraide. Professionnels, parents, enfants, chacun à son niveau, participe à la construction de la société de demain et au bien "Vivre ensemble".
- L'existence d'un règlement de fonctionnement.
- Une équipe pluridisciplinaire : 1 Directrice/Educatrice de Jeunes Enfants, 1 Educatrice de Jeunes Enfants, 1 Psychomotricienne, 3 Auxiliaires de puériculture, 2 CAP Petite enfance, 1 Comptable-Secrétaire, 1 Agent d'entretien.
- Séances régulières d'analyse de la pratique professionnelle.
- Des activités variées et adaptées aux besoins de l'enfant : activités sensori-moteur, expression corporelle, parcours moteurs, jeux de langage, lecture, peinture, plateaux de manipulation "type Montessori", ateliers de cuisine et de jardinage, jeux extérieurs.
- L'organisation de sorties à l'extérieur lorsque les conditions sanitaires le permettent.
- Les échanges réguliers avec les partenaires sociaux et les financeurs.

Exercice clos le 31 décembre 2025

Annexes

IV - Faits marquants et événements post-clôture

Faits marquants :

- Réforme du plan comptable général :

La réforme du plan comptable général (PCG) 2025, entre en vigueur le 1er janvier 2025.

Elle vise à moderniser et simplifier la comptabilité des entreprises françaises.

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel.
- Disparition du transfert de charges.
- Modernisation des états financiers.
- Réduction du nombre de comptes d'environ 20%.
- Nouveaux comptes obligatoires et optionnels.

Evénements post-clôture :

-

V - Règles et méthodes comptables

Les conventions 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. En particulier, application du règlement comptable ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, entré en vigueur en 2020.

Application du règlement comptable ANC n° 2022-06 du 04 novembre 2022, entré en vigueur pour les exercices ouverts en 2025.

La première application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode comptable.

Les impacts de ce changement de méthode comptable sont les suivants :

- Reclassement du compte 4686 « Charges à payer » en compte 468.
- Reclassement du compte 4687 « Produits à recevoir » en compte 467.
- Reclassement des comptes 791 « Transferts de charges » en compte 7588 « Autres produits » et en compte 649 "Remboursements charges du Personnel" pour le compte « Transferts de charges - Mutuelle enfant (net) ».
- Reclassement du compte 777 « Quote-part subv invest virée résultat ex » en compte 747.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Exercice clos le 31 décembre 2025

Annexes

VI - Notes sur le bilan actif

ACTIF IMMOBILISE

Frais d'établissement : Non applicable

Frais Commercial : Non applicable

Immobilisations Incorporelles :

	Val Ouv Exo	Augmentation	Diminution	Val Clôt.Exo
2053 - Logiciels	7 088,48	1 716,00		8 804,48

> Amortissement Immobilisations Incorporelles :

	Val Ouv Exo	Augmentation	Diminution	Val Clôt.Exo
28053 - Amortissement Logiciels	7 088,48	95,33		7 183,81

Immobilisations Corporelles :

	Valeur Brute ouverture exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute Clôture exercice
2183 - Matériel de bureau et inform.	2 837,00	1 525,00		4 362,00
2184 - Matériel de fonctionnement	7 041,83	836,14		7 877,97
2185 - Matériel d'activités	4 165,85			4 165,85
2186 - Mobilier enfant	16 438,72			16 438,72
2187 - Mobilier général	3 954,56			3 954,56
	34 437,96	2 361,14	-	36 799,10

> Amortissement Immobilisations Corporelles :

	Valeur Brute ouverture exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute Clôture exercice
28183 - Amort. Mat.bureau et inform.	1 895,28	649,72		2 545,00
28184 - Amort. Mat.fonctionnement	6 904,87	352,14		7 257,01
28185 - Amort. Mat. Activités	4 165,84			4 165,84
28186 - Amort. Mobilier enfant	13 152,81	730,65		13 883,46
28187 - Amort. Mobilier général	3 954,56			3 954,56
	30 073,36	1 732,51	-	31 805,87

ACTIF CIRCULANT**Etat des Créances - Ventilation par échéance :**

Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
125 921,45	125 921,45	
125 921,45	125 921,45	-

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : **116 974,07** (voir détail partie VIII)Charges constatées d'avance : **503,24** (voir détail partie VIII)

Exercice clos le 31 décembre 2025

Annexes

VII - Notes sur le bilan passif

FONDS PROPRES

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement 2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Fonds associatifs et résultat

	A l'ouverture	Impact règlement ANC 2018-06	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	-					-
Réserves	103 665,26					103 665,26
Report à nouveau	-38 319,27		33 293,16			-5 026,11
Résultat de l'exercice	33 293,16				-8 430,76	24 862,40
	98 639,15	-	33 293,16	-	-8 430,76	123 501,55

Subventions d'Investissement

	A l'ouverture	Impact règlement ANC 2018-06	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
	21 710,90			3 202,74		24 913,64

Reprises Subventions d'investissement

	A l'ouverture	Impact règlement ANC 2018-06	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
	21 710,90			422,78		22 133,68

PROVISIONS

	A l'ouverture	Impact règlement ANC 2018-06	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques	7 504,57			8 805,54	7 504,57	8 805,54
Autres provisions	12 321,06				12 321,06	-
	19 825,63	-	-	8 805,54	19 825,63	8 805,54

ETAT DES DETTES - Ventilation par échéance :

	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Dettes fournisseurs	2 377,88	2 377,88		
Dettes fiscales et sociales	62 995,94	62 995,94		
Autres dettes	-	-		
	65 373,82	65 373,82	-	-

Dettes représentées par des effets de commerce : Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : - (voir détail partie VIII)

Produits constatés d'avance : - (voir détail partie VIII)

Exercice clos le 31 décembre 2025

Annexes

VIII - Détail de certains postes du bilan et du compte de résultat

Produits à recevoir		116 974,07
CAF solde PSU 2025	77 841,74	
CAF solde Bonus Territoire 2025	18 296,79	
CAF solde Bonus Mixité Sociale 2025	1 920,00	
CAF solde Bonus Inclusion Handicap 2025	5 563,76	
CAF Bonus Attractivité 2025	7 857,00	
CAF Journées pédagogiques 2025	2 689,76	
MSA solde PSU 2024+diff	363,69	
MSA solde PSU 2025	355,97	
CRCESU 2025	554,00	
UNIFORMATION Rbt form° Biron+Abélium	1 505,00	
CHORUM Rbt Pesquerel	26,36	
Charges constatées d'avance		503,24
ENGIE HOME SERVICES	203,55	
TEAMVIEWER	267,69	
MAISON DE QUARTIER	32,00	
Charges à payer		-
Produits constatés d'avance		-
Factures non parvenues		2 377,88
ANSAMBLE fourn repas déc 2025	1 041,47	
EDF - Elect nov+déc 2025	303,75	
EDF - Gaz nov+déc 2025	604,36	
Rbt Gazelle dépenses nov 2025	7,30	
HELO - Prov° Eau juil à déc 2025	421,00	
Dettes fiscales et sociales		62 995,94
Provision congés payés	26 766,40	
URSSAF	25 620,00	
MALAKOFF MEDERIC Retraite	5 428,89	
CHORUM Prévoyance	1 288,91	
Indemnités journalières	169,74	
Impôts - PAS	408,00	
UNIFORMATION	3 314,00	
Contributions volontaires en nature / Charges supplétives		
Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.		
Désormais comptabilisés en comptes 86/87, les charges et produits supplétifs de la Ville s'élèvent à 30 078,18 € pour l'exercice clos le 31 décembre 2025 contre 27 955,00 € pour l'exercice précédent.		
Mis à disposition des locaux	29 005,18	
Entretien / Réparations	1 073,00	

Exercice clos le 31 décembre 2025**Annexes****VIII - Détail de certains postes du bilan et du compte de résultat (suite)**

Conformément à l'article 431-9 du Règlement ANC 2018-06, les subventions obtenues au cours de l'exercice sont les suivantes, par catégorie de subventions et par financeurs :

- Subventions d'investissement			3 202,74
	Total CAF :	3 202,74	
- Subventions de fonctionnement			165 586,74
	Total Ville :	86 756,00	
	Total CAF :	78 830,74	
	Total Etat :	0,00	

IX - Engagements hors bilan

Engagements donnés : -

Engagements reçus : -

Autres informations significatives :

X - Informations complémentaires

Les 3 personnes les plus importantes hiérarchiquement sont : La Présidente, La Trésorière, La Secrétaire. Elles ne perçoivent aucune rémunération.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants : 42 045,00

Conformément à la loi du 23/05/2006 relative au volontariat associatif, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus haut cadres dirigeants ne concerne qu'une seule personne et la rémunération est de 42 045,00 €

Provision Indemnité Départ à la Retraite : 8 805,54

L'indemnité de départ à la retraite est provisionnée pour tout le Personnel de l'Association de plus de 49 ans. Elle est calculée conformément à la convention ALISFA soit : 1/60 ème de la rémunération annuelle brute chargée par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans. Calculé sur la valeur du point au moment du départ.