



ASSO LES PETITES LUCIOLES
ROUTE DE LA RIVIERE DES PLUIES
97490 SAINTE CLOTILDE



COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	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	20
Etat des amortissements	21
Etat des dépréciations	22
Etat des provisions	23
Etat des créances et des dettes	24
Charges à payer et produits à recevoir	25
Produits et charges constatés d'avance	26
Tableau des subventions d'investissement	27
Variation des fonds propres 432-22	28

Rapport de Présentation

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association :

ASSO LES PETITES LUCIOLES

Relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	40 553,00	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	175 754,00	Euros
▪ Déficit :	(11 711,00)	Euros

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-CLOTILDE
Le 1er Juin 2026

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naïm INGAR
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II				
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 707		17 707	19 998
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 806		2 806	2 102
Charges constatées d'avance	1 092		1 092	1 073
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	18 948		18 948	5 350
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	40 553		40 553	28 524
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	40 553		40 553	28 524

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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	35 000	35 000
Autres réserves		
Report à nouveau	-74 762	-65 511
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 711	-9 252
Situation nette	-51 473	-39 762
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-51 473	-39 762
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	5 518	
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 328	34 037
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 179	14 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 000	20 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	92 026	68 286
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	40 553	28 524

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	170 125	204 402
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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 et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 629	5 993
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	175 754	210 396
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	18 780	26 730
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	50 338	48 729
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 159	2 336
Salaires	105 148	133 177
Cotisations sociales	9 928	10 098
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	32	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	186 385	221 072
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 630	-10 677
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-10 630	-10 677
Produits exceptionnels V	573	1 472
Charges exceptionnelles VI	1 653	47
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 080	1 425
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	176 327	211 867
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	188 038	221 119
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 711	-9 252

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

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 706.80	19 998.42	-2 291.62	-11.46
411000000 CLIENTS	17 706.80	19 998.42	-2 291.62	-11.46
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 806.03	2 102.43	703.60	33.49
409100000 Fournisseur - Avce et acptes versés	1 346.95	1 279.44	67.51	5.32
428700000 Personnel - Produits à recevoir	259.08		259.08	-
438710000 IJ - CGSS - Produits à recevoir		292.99	-292.99	-100.00
467024000 CL ZINNIAS		530.00	-530.00	-100.00
467034000 CL LUCIOLES 2	1 200.00		1 200.00	-
Charges constatées d'avance	1 091.93	1 072.85	19.08	1.77
486000000 Charges constatées d'avance	1 091.93	1 072.85	19.08	1.77
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	18 948.33	5 350.30	13 598.03	254.17
511000000 Valeurs à l'encaissement		150.00	-150.00	-100.00
512200000 C.R.C.A	18 837.70	5 014.77	13 822.93	275.63
530000000 Caisse Péda	25.08	152.13	-127.05	-83.55
531000000 CAISSE	0.82	0.82		
536000000 Caisse Collation et Goûter	84.73	32.58	52.15	157.58
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	40 553.09	28 524.00	12 029.09	42.17

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	40 553.09	28 524.00	12 029.09	42.17

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
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	35 000.00	35 000.00		
106801000 Fonds associatifs	35 000.00	35 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	-74 762.16	-65 510.62	-9 251.54	-14.12
119000000 Report à nouveau (solde débiteur)	-74 762.16	-65 510.62	-9 251.54	-14.12
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 710.53	-9 251.54	-2 458.99	26.58
Situation nette	-51 472.69	-39 762.16	-11 710.53	29.45
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-51 472.69	-39 762.16	-11 710.53	29.45
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	5 518.45		5 518.45	-
165500000 Dépôts et cautionnements	5 518.45		5 518.45	-
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 328.10	34 036.76	23 291.34	68.43
401000000 FOURNISSEURS	57 328.10	34 036.76	23 291.34	68.43

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	9 179.23	14 249.40	-5 070.17	-35.58
421000000 PERSONNEL REMUNERAT.	743.57		743.57	-
428200000 Personnel - provision pour congés payés	1 298.00	4 410.00	-3 112.00	-70.57
428300000 Personnel - Prov ind fin carrière	1 500.00	1 370.00	130.00	9.49
428600000 PERSON AUTR CHARG A	1 000.00	3 200.00	-2 200.00	-68.75
431000000 Sécurité sociale	1 864.39	1 831.32	33.07	1.80
437200000 Régime Unifié Agirc Arrco	347.97	342.85	5.12	1.46
437550000 Caisse Prevoyance CRP	97.52	123.11	-25.59	-20.33
437800000 Mutuelle	555.78	729.12	-173.34	-23.73
438300000 Prov charges sociales ind fin carrière	131.00	111.00	20.00	18.02
438600200 UNIFORMATION	1 528.00	1 775.00	-247.00	-13.92
438602000 Charges sociales sur CP à payer	113.00	357.00	-244.00	-68.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	20 000.00	20 000.00		
467010000 CL BABYLAND	20 000.00	20 000.00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	92 025.78	68 286.16	23 739.62	34.76
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	40 553.09	28 524.00	12 029.09	42.17

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	170 125.10	204 402.40	-34 277.30	-16.77
706410000 Participations familiales	170 125.10	204 402.40	-34 277.30	-16.77
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
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 et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5 629.29	5 993.11	-363.82	-6.07
758000000 Produits divers de gestion courante	1.29	0.11	1.18	-
758200000 Adhésion	4 743.00	5 518.00	-775.00	-14.04
758300000 Badges	510.00	395.00	115.00	29.11
758800000 Frais de rejet facturés	375.00	80.00	295.00	368.75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	175 754.39	210 395.51	-34 641.12	-16.46
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	18 780.02	26 729.80	-7 949.78	-29.74
602100000 Restauration	17 098.61	25 079.97	-7 981.36	-31.82
602300000 ALIMENTATION DIVERS	1 017.00	1 080.36	-63.36	-5.83
602400000 Produits laitier - eau minérale	664.41	569.47	94.94	16.70
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	50 337.94	48 729.46	1 608.48	3.30
606100000 Eau	108.66	144.56	-35.90	-24.83
606200000 Electricité	1 241.04	1 133.17	107.87	9.53
606300000 Fres équip crèche	1 747.23	1 453.51	293.72	20.15
606310000 Achat jeux		1 945.02	-1 945.02	-100.00
606320000 Achat matériel activité pédagogique	1 087.05	873.96	213.09	24.37
606330000 Fournitures et produits entretien	373.04	529.24	-156.20	-29.49
606360000 Lessive	146.09	96.78	49.31	50.52
606400000 Fres administratives	92.73	73.11	19.62	27.40
606410000 Encre	354.16	410.11	-55.95	-13.66
606420000 Papier	19.96	3.99	15.97	400.00
606710000 Produits Pharmacie	36.65	47.75	-11.10	-22.92
606720000 Produits Hygiène	365.34	537.43	-172.09	-32.03
606750000 ACHATS COUCHES	1 024.48	2 169.79	-1 145.31	-52.81
613100000 Mise à disposition des locaux	19 200.00	19 200.00		
615100000 Entretien réparations des locaux	770.46		770.46	-
615210000 Entretien jardin	511.04		511.04	-
615211000 Dératisation désinsectisation des locaux	240.00	100.00	140.00	140.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
615530000 Entretien et réparations matériel	65.10	240.68	-175.58	-73.03
615603000 Maintenance Abelium	288.18	283.88	4.30	1.41
615640000 Répart maintenance matériel	629.32	131.94	497.38	376.52
616100000 ASSUR RC	291.86	291.86		
616200000 ASS MRP	780.99	727.49	53.50	7.43
617000000 Frais de dossiers	29.87	57.01	-27.14	-47.37
621100000 Personnel détaché Babyland	780.00	780.00		
621200000 Personnel détaché AMJ	15 000.00		15 000.00	-
621300000 Personnel détaché ADJ		6 000.00	-6 000.00	-100.00
621600000 Ss trait hono gestion - BGestion	780.00	7 200.00	-6 420.00	-89.17
622100000 Commission sur prestation ACCOR	20.70	20.91	-0.21	
622600000 Honoraires divers	189.88	189.88		
622630000 HONOR. CAC & Expert comptable	1 139.28	1 139.28		
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	240.00	420.00	-180.00	-42.86
623410000 Cadeaux au personnel	1 410.00	1 320.00	90.00	6.82
624000000 Transports collectifs	217.00		217.00	-
626200000 Téléphone - gsm	477.61	449.45	28.16	6.46
626210000 GSM - Mobiles	266.68	274.50	-7.82	-2.91
627000000 SERV.BANCAIRES & ASS	255.14	433.11	-177.97	-41.11
627001000 Frais de rejet impayé	158.40	51.05	107.35	209.80
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 158.71	2 335.98	-177.27	-7.58
633300000 FORM.PROFESS.CONTINU	1 979.00	2 170.00	-191.00	-8.80
635000000 Taxe OM - Bacs Cinor	179.71	165.98	13.73	8.43
Salaires	105 148.44	133 176.80	-28 028.36	-21.05
641100000 SALAIRES & APPOINTEM	108 721.15	131 149.80	-22 428.65	-17.10
641200000 Congés payés	-3 112.00	2 076.00	-5 188.00	-249.90
641300000 Prime et gratifications	-2 200.00		-2 200.00	-
641350000 Provision indemnités fin de carrière	130.00	-3 039.00	3 169.00	-104.28
641900000 Indemnités des administrateurs	2 990.00	2 990.00		
649000000 REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL	-1 380.71		-1 380.71	-
Cotisations sociales	9 927.61	10 098.29	-170.68	-1.68
645100000 COTISATIONS A L'URSS	5 637.07	6 071.76	-434.69	-7.16
645200000 Cotisations aux mutuelles	986.48	819.30	167.18	20.39
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	239.51	202.92	36.59	18.23
645500000 Charges sociales sur congés payés	-244.00	149.00	-393.00	-263.76
645550000 Provision charges indemnités fin de carrière	20.00	-282.00	302.00	-107.09
645650000 Cotisat° Patron. Caisse Prevoyance CRP	818.44	742.09	76.35	10.24
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	748.11	628.22	119.89	19.11
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	1 722.00	1 767.00	-45.00	-2.55
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	32.04	1.86	30.18	+1 000.00
658000000 Charges diverses de gestion	32.04	1.86	30.18	+1 000.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	186 384.76	221 072.19	-34 687.43	-15.69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-10 630.37	-10 676.68	46.31	-0.43
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-10 630.37	-10 676.68	46.31	-0.43
Produits exceptionnels	573.09	1 471.74	-898.65	-61.07
772400000 Régularisat. Fournisseurs	543.09		543.09	-
772500000 Régularisat. diverses	30.00		30.00	-
791000000 Transfert de charges d'exploitation		1 471.74	-1 471.74	-100.00
Charges exceptionnelles	1 653.25	46.60	1 606.65	+1 000.00
671000000 Charges exceptionnelles sur opération de gestion	292.99		292.99	-
672400000 Régularisat. Fournisseurs		19.80	-19.80	-100.00
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux	1 360.26	26.80	1 333.46	+1 000.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 080.16	1 425.14	-2 505.30	-175.79
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	176 327.48	211 867.25	-35 539.77	-16.77
TOTAL DES CHARGES	188 038.01	221 118.79	-33 080.78	-14.96
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-11 710.53	-9 251.54	-2 458.99	26.58

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 40 553 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -11 711 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03 en coordination avec le règlement ANC N°2022-06 du 22 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

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.

Changements comptables

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

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

Changements de comptabilisation :

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

- En terme de résultat exceptionnel :

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

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

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

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

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :

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

- Présentation du bilan :

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

- Logiciel 01 à 03 ans
- Constructions 10 à 40 ans
- Agencements et aménagements 06 à 10 ans
- Mobilier de bureau et informatique 03 à 10 ans
- Mobilier 05 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2023-03, dans le compte 131 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747

Engagements en matière de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

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 : 0 euros.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

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

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

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

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	17 707	17 707	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	259	259	
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	1 200	1 200	
Charges constatées d'avance	1 092	1 092	
TOTAL	20 258	20 258	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)	5 518	5 518		
Fournisseurs et comptes rattachés	57 328	57 328		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 542	4 542		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 638	4 638		
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	20 000	20 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	92 026	92 026		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 570	11 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 570	11 223

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

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 092	1 073
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 092	1 073

Commentaires : néant

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal				
Quotes-parts virées au résultat				

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	35 000		35 000	35 000	35 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-65 511			9 252	-74 762
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 252				-11 711
- dont générosité du public					
Situation nette	-39 762		35 000	44 252	-51 473
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-39 762		35 000	44 252	-51 473
- dont générosité du public					



ASSO LES PETITES LUCIOLES 2

RUE BOIS DE NEFLES

97400 SAINT-DENIS



COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation - rgt 2023-03	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
Contributions volontaires en nature détaillées	15

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des créances et des dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22
Tableau de rapprochement des charges	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Subventions	25
Effectif moyen	26
Tableau de subventions d'exploitations	27



ATTESTATION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association :

ASSO LES PETITES LUCIOLES 2

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	19 468,47	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	152 512,16	Euros
▪ Déficit :	(63 874,00)	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle à l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTÉ CLOTILDE
Le 8 Juin 2026

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naïm INGAR,
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II				
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 776.29		12 776.29	15 872.59
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	600.00		600.00	
Charges constatées d'avance	1 099.26		1 099.26	1 027.04
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 992.92		4 992.92	3 300.87
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	19 468.47		19 468.47	20 200.50
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	19 468.47		19 468.47	20 200.50

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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	40 000.00	40 000.00
Autres réserves		
Report à nouveau	-103 505.10	-85 526.75
Excédent ou déficit de l'exercice	-63 874.00	-17 978.35
Situation nette	-127 379.10	-63 505.10
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-127 379.10	-63 505.10
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	6 287.09	
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 405.08	42 914.54
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 955.40	14 791.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	64 200.00	26 000.00
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	146 847.57	83 705.60
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	19 468.47	20 200.50

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	152 286.09	171 171.89
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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 et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	226.07	4 989.05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	152 512.16	176 160.94
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	24 516.09	25 079.71
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	42 513.64	41 352.39
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 629.71	2 274.98
Salaires	134 310.85	116 389.62
Cotisations sociales	12 874.72	8 873.65
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3.82	2.44
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	216 848.83	193 972.79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-64 336.67	-17 811.85
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-64 336.67	-17 811.85
Produits exceptionnels V	490.93	77.04
Charges exceptionnelles VI	28.26	243.54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	462.67	-166.50
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	153 003.09	176 237.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	216 877.09	194 216.33
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-63 874.00	-17 978.35

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

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 776.29	15 872.59	-3 096.30	-19.51
411000000 CLIENTS	12 776.29	15 872.59	-3 096.30	-19.51
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	600.00		600.00	-
425000000 PERSONNEL AVANCES AC	600.00		600.00	-
Charges constatées d'avance	1 099.26	1 027.04	72.22	7.01
486000000 Charges constatées d'avance	1 099.26	1 027.04	72.22	7.01
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 992.92	3 300.87	1 692.05	51.26
512200000 C.R.C.A	4 840.89	3 206.16	1 634.73	51.00
530000000 Caisse Péda	84.13	63.58	20.55	31.25
536000000 Caisse Collation et Goûter		31.13	-31.13	-100.00
536000600 Caisse Collation Goûter	67.90		67.90	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	19 468.47	20 200.50	-732.03	-3.62
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	19 468.47	20 200.50	-732.03	-3.62

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
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	40 000.00	40 000.00		
106801000 Fonds associatifs	40 000.00	40 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	-103 505.10	-85 526.75	-17 978.35	-21.02
119000000 Report à nouveau (solde débiteur)	-103 505.10	-85 526.75	-17 978.35	-21.02
Excédent ou déficit de l'exercice	-63 874.00	-17 978.35	-45 895.65	255.28
Situation nette	-127 379.10	-63 505.10	-63 874.00	100.58
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-127 379.10	-63 505.10	-63 874.00	100.58
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Fonds reportés et dédiés				
Comptes de liaison				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	6 287.09		6 287.09	-
165500000 Dépôts et cautionnements	6 287.09		6 287.09	-
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 405.08	42 914.54	21 490.54	50.08
401000000 FOURNISSEURS	64 405.08	42 914.54	21 490.54	50.08

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	11 955.40	14 791.06	-2 835.66	-19.17
428200000 Personnel - provision pour congés payés	2 726.00	3 826.00	-1 100.00	-28.75
428300000 Personnel - Prov ind fin carrière	2 669.00	2 554.00	115.00	4.50
428600000 PERSON AUTR CHARG A	1 000.00	3 200.00	-2 200.00	-68.75
431000000 Sécurité sociale	2 213.74	2 235.22	-21.48	-0.94
437200000 Régime Unifié Agirc Arreo	413.67	415.59	-1.92	-0.48
437550000 Caisse Prevoyance CRP	111.32	149.24	-37.92	-25.50
437800000 Mutuelle	308.50	181.98	126.52	69.78
438300000 Prov charges sociales ind fin carrière	241.00	183.00	58.00	31.69
438600200 UNIFORMATION	2 013.00	1 724.00	289.00	16.76
438602000 Charges sociales sur CP à payer	246.00	274.00	-28.00	-10.22
442100000 Prélèvement à la source - Impôt	13.17	48.03	-34.86	-72.92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	64 200.00	26 000.00	38 200.00	146.92
467010000 CL BABYLAND		26 000.00	-26 000.00	-100.00
468010000 CL BABYLAND - CPTE CREDITEUR	63 000.00		63 000.00	-
468033000 CL LUCIOLES 1 - CPTE CREDITEUR	1 200.00		1 200.00	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	146 847.57	83 705.60	63 141.97	75.43
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	19 468.47	20 200.50	-732.03	-3.62

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	152 286.09	171 171.89	-18 885.80	-11.03
706410000 Participations familiales	152 286.09	171 171.89	-18 885.80	-11.03
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
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 et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	226.07	4 989.05	-4 762.98	-95.47
758000000 Produits divers de gestion courante	74.70	5.05	69.65	+1 000.00
758001000 Indemnités et autres produits	151.37		151.37	-
758200000 Adhésion		4 619.00	-4 619.00	-100.00
758300000 Badges		245.00	-245.00	-100.00
758800000 Frais de rejet facturés		120.00	-120.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	152 512.16	176 160.94	-23 648.78	-13.42
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	24 516.09	25 079.71	-563.62	-2.25
602100000 Restauration	22 617.65	23 240.87	-623.22	-2.68
602300000 COLLATION / GOUTER	1 292.32	1 288.86	3.46	0.23
602400000 Eau minérale - prod laitiers	606.12	549.98	56.14	10.18
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	42 513.64	41 352.39	1 161.25	2.81
606100000 Eau	108.66	144.55	-35.89	-24.83
606200000 Electricité	1 241.04	1 133.14	107.90	9.53
606300000 Fres équip crèche	1 976.96	1 566.16	410.80	26.25
606310000 Achats jeux		1 945.03	-1 945.03	-100.00
606320000 Achat matériel activité pédagogique	1 029.01	1 047.55	-18.54	-1.81
606330000 Fournitures et produits entretien	423.76	432.68	-8.92	-2.08
606360000 Lessive		48.39	-48.39	-100.00
606400000 FOURN.ADM	106.26	98.45	7.81	8.16
606410000 Encre		276.00	-276.00	-100.00
606420000 Papier		27.34	-27.34	-100.00
606710000 Produits pharmacie	52.36	25.89	26.47	100.00
606720000 Produits hygiène	461.56	346.74	114.82	33.14
606750000 Achats couches	1 022.45	2 119.27	-1 096.82	-51.77
613100000 Mise à disposition des locaux	10 800.00	10 800.00		
615100000 Entretien réparations des locaux	779.29	77.58	701.71	898.72
615210000 Entretien jardin	511.03		511.03	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
615211000 Dératisation désinsectisation des locaux	240.00	100.00	140.00	140.00
615530000 Entretien et réparations matériel	67.00	240.68	-173.68	-72.20
615603000 Maintenance Abelium	288.18	283.88	4.30	1.41
615640000 Répart maintenance matériel	134.54	34.28	100.26	297.06
616100000 ASSUR. RC	300.46	300.46		
616200000 ASS. MRP	779.94	779.94		
617000000 Frais de dossiers	70.53	59.68	10.85	18.33
621100000 Personnel détaché Babyland	780.00	780.00		
621200000 Personnel détaché AMJ	15 000.00		15 000.00	-
621300000 Personnel détaché ADJ		6 000.00	-6 000.00	-100.00
621600000 Personnel détaché - BGestion	780.00	7 200.00	-6 420.00	-89.17
622100000 Commission sur prestation ACCOR	24.30	19.89	4.41	20.00
622600000 Honoraires divers	189.88	189.88		
622630000 HONOR.CAC & Exper comptable	1 139.28	1 139.28		
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	240.00	360.00	-120.00	-33.33
623410000 Cadeaux au personnel	1 830.00	1 490.00	340.00	22.82
626210000 GSM - Mobiles	268.85	274.56	-5.71	-2.18
626400000 Internet	1 562.40	1 562.40		
627000000 SERV.BANCAIRES & ASS	231.70	377.64	-145.94	-38.62
627001000 Frais de rejet impayé	74.20	71.05	3.15	4.23
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 629.71	2 274.98	354.73	15.60
633300000 FORM.PROFESS.CONTINU	2 450.00	2 109.00	341.00	16.17
635000000 Taxe OM - Bacs Cinor	179.71	165.98	13.73	8.43
Salaires	134 310.85	116 389.62	17 921.23	15.40
641100000 SALAIRES & APPOINTEM	134 505.85	116 232.62	18 273.23	15.72
641200000 Congés payés	-1 100.00	769.00	-1 869.00	-243.04
641300000 Prime et gratifications	-2 200.00		-2 200.00	-
641350000 Provision indemnité fin carrière	115.00	-3 602.00	3 717.00	-103.19
641900000 Indemnités des administrateurs	2 990.00	2 990.00		
Cotisations sociales	12 874.72	8 873.65	4 001.07	45.09
645100000 COTISATIONS L'URSSAF	8 425.70	5 079.78	3 345.92	65.87
645200000 Cotisations aux mutuelles	924.48	697.90	226.58	32.38
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	516.84	2.84	514.00	+1 000.00
645500000 Charges sociales sur congés payés	-28.00	47.00	-75.00	-159.57
645550000 Provision charges indemnité fin carrière	58.00	-274.00	332.00	-121.17
645650000 Cotisat° Patron. Caisse Prevoy. CRP	1 053.46	837.62	215.84	25.66
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	641.24	523.51	117.73	22.33
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	1 283.00	1 959.00	-676.00	-34.51
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3.82	2.44	1.38	100.00
658000000 Charges diverses de gestion	3.82	2.44	1.38	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	216 848.83	193 972.79	22 876.04	11.79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-64 336.67	-17 811.85	-46 524.82	261.20
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-64 336.67	-17 811.85	-46 524.82	261.20
Produits exceptionnels 771400000 Gain sur Chèque Marmaille 772400000 Régularisat. Fournisseurs 778003000 Rembst CGSS et Prévoyance 791000000 Transfert de charges d'exploitation Charges exceptionnelles 672430000 Régularisat. Organismes Sociaux 678001000 Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	490.93 53.36 437.57 75.00 28.26 28.26	77.04 2.04 53.36 437.57 75.00 243.54 243.54 28.26	413.89 -2.04 53.36 437.57 -75.00 -215.28 -243.54 28.26	537.66 -100.00 - - -100.00 -88.52 -100.00 -
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	462.67	-166.50	629.17	-377.88
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	153 003.09	176 237.98	-23 234.89	-13.18
TOTAL DES CHARGES	216 877.09	194 216.33	22 660.76	11.67
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-63 874.00	-17 978.35	-45 895.65	255.28

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

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 19 468.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -63 874.00 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03 en coordination avec le règlement ANC N°2022-06 du 22 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

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.

Changements comptables

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

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

Changements de comptabilisation :

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

- En terme de résultat exceptionnel :

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

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

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

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :

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

- Présentation du bilan :

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Créances

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

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

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

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

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

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	12 776.29	12 776.29	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	600.00	600.00	
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			
Charges constatées d'avance	1 099.26	1 099.26	
TOTAL	14 475.55	14 475.55	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)	6 287.09		6 287.09	
Fournisseurs et comptes rattachés	64 405.08	64 405.08		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	6 395.00	6 395.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 547.23	5 547.23		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	13.17	13.17		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	64 200.00	64 200.00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	146 847.57	140 560.48	6 287.09	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 895.00	11 761.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 895.00	11 761.00

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

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 099.26	1 027.04
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 099.26	1 027.04

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger			
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immo. cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés des autres produits		TOTAL compte de résultat
					Liés à la générosité du public	Non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises	24 516.09						24 516.09
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	42 513.64						42 513.64
Aides financières							
Impôts, taxes et vers. ass.	2 629.71						2 629.71
Salaires	134 310.85						134 310.85
Cotisations sociales	12 874.72						12 874.72
Dot. aux amort. et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immo. cédées							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	3.82						3.82
Charges financières							
Charges exceptionnelles	28.26						28.26
Part. des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							216 877.09

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL						

Subventions

Subventions	Accordées sur l'exercice ①	Dont reçues sur l'exercices ②	Comptabilisées à la fin de l'exercice à recevoir l'exercice suivant ①-②
TOTAL			

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	5.00
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	5.00

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2025 au 31/12/2025 ①	Dont reçues du 01/01/2025 au 31/12/2025 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
TOTAL			