



ASSO MICRO-LINE 2
ROUTE DU BOIS DE NEFLES
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
Contributions volontaires en nature détaillées	15

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	16
Etat des créances et des dettes	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Tableau de rapprochement des charges	21
Détail du résultat exceptionnel	22
Effectif moyen	23
Variation des fonds propres 432-22	24



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 MICRO-LINE 2

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

▪ Total du bilan :	23 732,47	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	181 664,24	Euros
▪ Déficit :	(37 845,45)	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 3 Juin 2026

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naïm INGAR,
Expert-Comptable
Signé par Naïm Ingar
Le 3 juin 2026



doc_vDIZ
tx_k5n416E873GE

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	12 435.28		12 435.28	18 310.80
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 561.80		6 561.80	599.82
Charges constatées d'avance	1 173.79		1 173.79	1 151.12
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	3 561.60		3 561.60	7 704.62
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	23 732.47		23 732.47	27 766.36
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)	23 732.47		23 732.47	27 766.36

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	10 000.00	10 000.00
Autres réserves		
Report à nouveau	-77 653.30	-55 944.24
Excédent ou déficit de l'exercice	-37 845.45	-21 709.06
Situation nette	-105 498.75	-67 653.30
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-105 498.75	-67 653.30
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	5 187.29	
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 276.01	27 883.99
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 767.92	12 730.80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 000.00	54 804.87
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	129 231.22	95 419.66
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	23 732.47	27 766.36

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	181 483.40	197 565.32
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	180.84	4 894.77
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	181 664.24	202 460.09
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	23 839.39	27 409.80
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	50 544.79	58 439.02
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 990.00	3 216.25
Salaires	129 168.48	124 663.26
Cotisations sociales	12 480.04	9 919.90
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	290.44	2.04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	219 313.14	223 650.27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-37 648.90	-21 190.18
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)	-37 648.90	-21 190.18
Produits exceptionnels V	141.47	2 275.28
Charges exceptionnelles VI	338.02	2 794.16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-196.55	-518.88
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	181 805.71	204 735.37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	219 651.16	226 444.43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-37 845.45	-21 709.06

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	12 435.28	18 310.80	-5 875.52	-32.09
411000000 Clients	12 435.28	18 310.80	-5 875.52	-32.09
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 561.80	599.82	5 961.98	993.67
409100000 Fournisseur - Avce et acptes versés	5 861.80	261.80	5 600.00	+1 000.00
425000000 Avance prêt personnel	700.00		700.00	-
438710000 IJ CGSS Produits à recevoir		338.02	-338.02	-100.00
Charges constatées d'avance	1 173.79	1 151.12	22.67	2.00
486000000 Charges constatées d'avance	1 173.79	1 151.12	22.67	2.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	3 561.60	7 704.62	-4 143.02	-53.77
512200000 Crédit Agricole c/c	3 495.73	7 684.06	-4 188.33	-54.50
530000000 Caisse Péda	23.91		23.91	-
530006000 Caisse collation Goûter	41.96		41.96	-
536000000 Caisse Collation Goûter		20.56	-20.56	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	23 732.47	27 766.36	-4 033.89	-14.53
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	23 732.47	27 766.36	-4 033.89	-14.53

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	10 000.00	10 000.00		
106801000 Fonds associatifs	10 000.00	10 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	-77 653.30	-55 944.24	-21 709.06	-38.80
119000000 Report à nouveau (solde débiteur)	-77 653.30	-55 944.24	-21 709.06	-38.80
Excédent ou déficit de l'exercice	-37 845.45	-21 709.06	-16 136.39	74.33
Situation nette	-105 498.75	-67 653.30	-37 845.45	55.94
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-105 498.75	-67 653.30	-37 845.45	55.94
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	5 187.29		5 187.29	-
165500000 Cautionnements	5 187.29		5 187.29	-
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 276.01	27 883.99	19 392.02	69.55
401000000 FOURNISSEURS DIVERS	47 276.01	27 883.99	19 392.02	69.55

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	8 767.92	12 730.80	-3 962.88	-31.13
421000000 Personnel - Rémunérations dues		479.57	-479.57	-100.00
428200000 Personnel - provision pour congés payés	980.00	3 453.00	-2 473.00	-71.62
428300000 Personnel - Prov. Ind. Fin Carrière	1 088.00	800.00	288.00	36.00
428600000 Personnel - Autres charges à payer	1 500.00	3 000.00	-1 500.00	-50.00
431000000 Sécurité sociale	2 288.83	1 994.37	294.46	14.79
437200000 Régime Unifié Agirc Arcco	424.38	370.20	54.18	14.59
437550000 Caisse de prévoyance CRP	130.43	124.22	6.21	4.84
437800000 Mutuelle	247.28	304.10	-56.82	-18.75
438300000 Prov charges sociales ind fin carrière	102.00	64.00	38.00	59.38
438600200 Uniformation	1 915.00	1 762.00	153.00	8.68
438602000 Charges sociales sur CP à payer	92.00	278.00	-186.00	-66.91
442100000 Prélèvement à la source		101.34	-101.34	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	68 000.00	54 804.87	13 195.13	24.08
467000000 Débiteurs créditeurs divers		4.72	-4.72	-100.00
467010000 CL BABYLAND		54 700.15	-54 700.15	-100.00
467023000 CL POINSETTIAS		100.00	-100.00	-100.00
468010000 CL BABYLAND CREDITEUR	68 000.00		68 000.00	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	129 231.22	95 419.66	33 811.56	35.43
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	23 732.47	27 766.36	-4 033.89	-14.53

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	181 483.40	197 565.32	-16 081.92	-8.14
706410000 Participations familiales	181 483.40	197 565.32	-16 081.92	-8.14
- 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	180.84	4 894.77	-4 713.93	-96.30
758000000 Produits divers de gestion courante	150.84	4.77	146.07	+1 000.00
758001000 Indemnités et autres produits	30.00		30.00	-
758200000 Adhésion		4 650.00	-4 650.00	-100.00
758300000 Badges		200.00	-200.00	-100.00
758800000 Frais de rejet facturés		40.00	-40.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	181 664.24	202 460.09	-20 795.85	-10.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	23 839.39	27 409.80	-3 570.41	-13.03
602100000 Restauration	21 965.41	25 522.60	-3 557.19	-13.94
602300000 Collation - Goûter	1 315.13	1 292.60	22.53	1.70
602400000 Produits Laitiers - Eau Minérale	558.85	594.60	-35.75	-6.05
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	50 544.79	58 439.02	-7 894.23	-13.51
606100000 Eau	290.24	310.81	-20.57	-6.75
606200000 Electricité	1 211.80	1 398.70	-186.90	-13.37
606300000 Fournitures d'équipement crèche	3 592.29	924.40	2 667.89	288.74
606310000 Achat jeux		688.12	-688.12	-100.00
606320000 Achat matériel pédagogique	936.09	964.72	-28.63	-3.01
606330000 Fournitures et produits entretien	458.40	594.57	-136.17	-23.03
606360000 Lessive	48.39	96.77	-48.38	-50.52
606400000 Fournitures administratives	76.94	106.77	-29.83	-28.04
606410000 Encre et toner	241.02	147.73	93.29	62.84
606420000 Papier	23.95	6.99	16.96	242.86
606710000 Produits pharmacie	53.36	59.40	-6.04	-10.17
606720000 Produits hygiène	261.32	333.70	-72.38	-21.86
606750000 Achat couches	1 303.52	1 759.53	-456.01	-25.91
611000000 Sous-traitance générale		217.00	-217.00	-100.00
613100000 Mise à disposition des locaux	15 600.00	15 600.00		
615100000 Entretien réparations des locaux	49.52	4 916.93	-4 867.41	-98.98

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
615210000 Entretien jardin	1 683.92		1 683.92	-
615211000 Dératisation désinsectisation des locaux	120.00		120.00	-
615530000 Entretien et réparations matériel	399.32	2 759.22	-2 359.90	-85.54
615603000 Maintenance Abélium	288.18	283.88	4.30	1.41
615640000 Maintenance du Matériel	341.49	203.90	137.59	67.16
615660000 Maintenance fontaine à eau	130.00	130.00		
616100000 Assurance Responsabilité Civile	222.51	222.51		
616200000 Assurance Multirisque Professionnelle	928.61	865.72	62.89	7.27
617000000 Frais de dossiers	29.87	92.30	-62.43	-67.39
621100000 Personnel détaché BABYLAND	780.00	780.00		
621200000 Personnel détaché AMJ	15 000.00		15 000.00	-
621300000 Personnel détaché ADJ		7 800.00	-7 800.00	-100.00
621600000 Personnel détaché GESTION	780.00	7 200.00	-6 420.00	-89.17
622100000 Commission sur prestation ACCOR	24.43	28.52	-4.09	-17.24
622600000 Honoraires divers	189.88	189.88		
622620000 Honoraires avocat		4 340.00	-4 340.00	-100.00
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	1 139.28	1 139.28		
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	520.00	360.00	160.00	44.44
623410000 Cadeaux au personnel	1 690.00	1 640.00	50.00	3.05
626210000 GSM	272.63	269.24	3.39	1.49
626400000 Internet	1 562.40	1 562.40		
627000000 Service bancaires et assimilés	264.38	425.68	-161.30	-38.03
627001000 Frais de rejet impayé	31.05	20.35	10.70	55.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 990.00	3 216.25	-226.25	-7.03
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	2 362.00	2 611.25	-249.25	-9.54
638999990 Taxes diverses BABYLAND	628.00	605.00	23.00	3.80
Salaires	129 168.48	124 663.26	4 505.22	3.61
641100000 Salaires	129 863.48	118 644.26	11 219.22	9.46
641200000 Congés payés	-2 473.00	194.00	-2 667.00	-1 000.00
641300000 Prime et gratifications	-1 500.00		-1 500.00	-
641350000 Provision indemnité fin carrière	288.00	-1 025.00	1 313.00	-128.10
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot		3 860.00	-3 860.00	-100.00
641900000 Indemnités des administrateurs	2 990.00	2 990.00		
Cotisations sociales	12 480.04	9 919.90	2 560.14	25.81
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	7 838.02	5 344.40	2 493.62	46.67
645200000 Cotisations aux mutuelles	849.63	765.00	84.63	11.11
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	384.86	-0.01	384.87	-
645500000 Charges sociales sur congés payés	-186.00	25.00	-211.00	-844.00
645550000 Provision charges indemnité fin carrière	38.00	-77.00	115.00	-149.35
645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP	987.17	930.00	57.17	6.13
647500000 Médecine du travail	534.36	523.51	10.85	1.91
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	2 034.00	2 409.00	-375.00	-15.57
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	290.44	2.04	288.40	+1 000.00
658000000 Charges diverses de gestion	290.44	2.04	288.40	+1 000.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	219 313.14	223 650.27	-4 337.13	-1.94
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-37 648.90	-21 190.18	-16 458.72	77.67
Produits financiers				
Produits financiers de participation				

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 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				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
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	-37 648.90	-21 190.18	-16 458.72	77.67
Produits exceptionnels	141.47	2 275.28	-2 133.81	-93.80
772430000 Régularisat. organismes sociaux	124.22		124.22	-
772440000 Régularisat. impôts	17.25		17.25	-
791000000 Transfert de charges d'exploitation		2 275.28	-2 275.28	-100.00
Charges exceptionnelles	338.02	2 794.16	-2 456.14	-87.90
671800000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		440.16	-440.16	-100.00
672400000 Régularisat. Fournisseurs		2 354.00	-2 354.00	-100.00
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux	338.02		338.02	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-196.55	-518.88	322.33	-62.12
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	181 805.71	204 735.37	-22 929.66	-11.20
TOTAL DES CHARGES	219 651.16	226 444.43	-6 793.27	-3.00
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-37 845.45	-21 709.06	-16 136.39	74.33

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 23 732.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -37 845.45 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.

Méthode des coûts historiques

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).

Créances

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

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 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	12 435.28	12 435.28	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	700.00	700.00	
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	1 173.79	1 173.79	
TOTAL	14 309.07	14 309.07	
(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)	5 187.29	5 187.29		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 276.01	47 276.01		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 568.00	3 568.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 199.92	5 199.92		
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	68 000.00	68 000.00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	129 231.22	129 231.22		
(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	5 677.00	9 357.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 677.00	9 357.00

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		

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	1 173.79	1 151.12
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 173.79	1 151.12

Commentaires : néant

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	23 839.39						23 839.39
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	50 544.79						50 544.79
Aides financières							
Impôts, taxes et vers. ass.	2 990.00						2 990.00
Salaires	129 168.48						129 168.48
Cotisations sociales	12 480.04						12 480.04
Dot. aux amort. et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immo. cédées							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	290.44						290.44
Charges financières							
Charges exceptionnelles	338.02						338.02
Part. des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							219 651.16

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Régularisations fournisseurs & organismes sociaux	338.02	141.47
TOTAL	338.02	141.47

Commentaires : néant

Effectif moyen

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

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	10 000.00				10 000.00
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-55 944.24	-21 709.06			-77 653.30
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 709.06	21 709.06	-37 845.45		-37 845.45
- dont générosité du public					
Situation nette	-67 653.30		-37 845.45		-105 498.75
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-67 653.30		-37 845.45		-105 498.75
- dont générosité du public					