



ASSO BABY ADJ

17A 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	4

BILAN

Bilan Actif	5
Bilan Passif	6

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	15

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03

BILAN DE TRANSITION

Bilan Actif - Transition	16
Bilan Passif - Transition	17

COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION

Compte de résultat - Transition	18
Compte de résultat (suite) - Transition	19

DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION

Bilan Actif détaillé - Transition	20
Bilan Passif détaillé - Transition	21
Compte de résultat détaillé - Transition	23

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	26
Etat des créances et des dettes	28
Charges à payer et produits à recevoir	29
Produits et charges constatés d'avance	30
Tableau de rapprochement des charges	31

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	32
Détail du résultat exceptionnel	33
Effectif moyen	34
Variation des fonds propres 432-22	35



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 BABY ADJ

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

▪ Total du bilan :	99 932,90	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	484 416,20	Euros
▪ Excédent :	1 662,82	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
Signé par Naïm Ingar
Le 8 juin 2026



doc_aJ01
tx_YyYkeV0OBqVw

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	89 300.00		89 300.00	57 200.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				14 938.00
Charges constatées d'avance	229.04		229.04	229.04
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	10 403.86		10 403.86	34 050.35
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	99 932.90		99 932.90	106 417.39
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)	99 932.90		99 932.90	106 417.39

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	15 000.00	13 000.00
Autres réserves		
Report à nouveau	7 253.42	7 019.70
Excédent ou déficit de l'exercice	1 662.82	2 233.72
Situation nette	23 916.24	22 253.42
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	23 916.24	22 253.42
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		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229.04	229.04
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 987.62	49 034.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 800.00	34 900.00
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	76 016.66	84 163.97
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	99 932.90	106 417.39

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	482 400.00	447 600.00
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	2 016.20	2.40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	484 416.20	447 602.40
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 371.53	5 211.98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 317.75	5 031.00
Salaires	373 883.60	361 925.22
Cotisations sociales	97 862.39	91 005.93
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3.33	3.30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	482 438.60	463 177.43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 977.60	-15 575.03
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)	1 977.60	-15 575.03
Produits exceptionnels V	200.93	20 637.02
Charges exceptionnelles VI	515.71	2 828.27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-314.78	17 808.75
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	484 617.13	468 239.42
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	482 954.31	466 005.70
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 662.82	2 233.72

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	89 300.00	57 200.00	32 100.00	56.12
411000000 Clients	89 300.00	57 200.00	32 100.00	56.12
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances		14 938.00	-14 938.00	-100.00
438700000 Organismes sociaux		14 938.00	-14 938.00	-100.00
Charges constatées d'avance	229.04	229.04		
486000000 Charges constatées d'avance	229.04	229.04		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	10 403.86	34 050.35	-23 646.49	-69.44
512200000 Crédit Agricole c/c	10 403.86	34 050.35	-23 646.49	-69.44
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	99 932.90	106 417.39	-6 484.49	-6.09
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	99 932.90	106 417.39	-6 484.49	-6.09

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	15 000.00	13 000.00	2 000.00	15.38
106801000 Fonds associatifs	15 000.00	13 000.00	2 000.00	15.38
Autres réserves				
Report à nouveau	7 253.42	7 019.70	233.72	3.32
110000000 Report à nouveau (solde créditeur)	7 253.42	7 019.70	233.72	3.32
Excédent ou déficit de l'exercice	1 662.82	2 233.72	-570.90	-25.56
Situation nette	23 916.24	22 253.42	1 662.82	7.47
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	23 916.24	22 253.42	1 662.82	7.47
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				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229.04	229.04		
401000000 FOURNISSEURS	229.04	229.04		
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fiscales et sociales	41 987.62	49 034.93	-7 047.31	-14.37
428200000 Personnel - provision pour congés payés	9 902.00	13 436.00	-3 534.00	-26.30
428300000 Personnel- Prov. Ind. Fin Carrière	1 048.00	1 203.00	-155.00	-12.88
428600000 Personnel - Autres charges à payer	6 500.00	12 600.00	-6 100.00	-48.41
431000000 Sécurité sociale	13 844.11	11 065.39	2 778.72	25.12
437200000 Régime Unifié Agirc Arceo	2 702.42	2 121.06	581.36	27.39
437550000 CRP	417.54	361.26	56.28	15.79
437800000 Mutuelle	1 109.96	1 093.08	16.88	1.56
438300000 Personnel- Prov. Charges I. F. C	276.00	306.00	-30.00	-9.80
438600200 Uniformation	3 419.00	3 378.00	41.00	1.21
438602000 Charges sociales sur CP à payer	2 608.00	3 414.00	-806.00	-23.61
442100000 Prélèvement à la source (Impôt sur le revenu)	160.59	57.14	103.45	182.46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	33 800.00	34 900.00	-1 100.00	-3.15
419100000 Avances et acomptes reçus	33 800.00	34 900.00	-1 100.00	-3.15
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	76 016.66	84 163.97	-8 147.31	-9.68
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	99 932.90	106 417.39	-6 484.49	-6.09

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	482 400.00	447 600.00	34 800.00	7.77
706000100 Sous traitance - Jacarandas Ilet aux Petits	42 000.00	39 000.00	3 000.00	7.69
706000200 Sous traitance - Jacarandas Ilet aux Grands	8 400.00		8 400.00	-
706000400 Sous traitance - Poinsettias	30 000.00	30 000.00		
706000500 Sous traitance - Zinnias	3 600.00		3 600.00	-
706000600 Sous traitance - Petits Dauphins	43 200.00	40 800.00	2 400.00	5.88
706000700 Sous traitance - Hortensias	43 800.00	28 800.00	15 000.00	52.08
706000800 Sous traitance - P'tits chouchoux	42 000.00	28 800.00	13 200.00	45.83
706000840 Sous traitance - ISJ Petits	3 900.00	21 600.00	-17 700.00	-81.94
706000850 Sous traitance - ISJ Grands	8 400.00		8 400.00	-
706000860 Sous traitance Lucioles 1		6 000.00	-6 000.00	-100.00
706000870 Sous traitance Lucioles 2		6 000.00	-6 000.00	-100.00
706000880 Sous traitance Beausejour	48 300.00	42 000.00	6 300.00	15.00
706000890 Sous traitance - Carré Fayard	47 100.00	37 200.00	9 900.00	26.61
706000900 Sous traitance Micro-Line 1		7 800.00	-7 800.00	-100.00
706000910 Sous traitance Micro-Line 2		7 800.00	-7 800.00	-100.00
706000920 Sous-traitance - Marylou	42 000.00	42 000.00		
706020000 Sous traitance - Perles à Pinpins	34 800.00	34 800.00		
706023000 Sous traitance - Les Galabets	36 000.00	36 000.00		
706024000 Sous-traitance - Crèche La Cressonnière	48 900.00	39 000.00	9 900.00	25.38
- 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	2 016.20	2.40	2 013.80	+1 000.00
758000000 Produits divers de gestion courante	1 483.58	2.40	1 481.18	+1 000.00
758001000 Indemnités et autres produits	532.62		532.62	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	484 416.20	447 602.40	36 813.80	8.22
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 371.53	5 211.98	159.55	3.07
616100000 Assurance Responsabilité Civile	229.04	229.04		
617000000 Frais de dossiers	73.41	70.61	2.80	2.82
622100000 Commission sur prestation ACCOR	38.15	94.98	-56.83	-60.00
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	1 139.28	1 139.28		

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	480.00	60.00	420.00	700.00
623410000 Cadeaux au personnel	3 170.00	3 230.00	-60.00	-1.86
627000000 Services bancaires et assimilés	241.65	388.07	-146.42	-37.63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 317.75	5 031.00	286.75	5.70
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	5 317.75	5 031.00	286.75	5.70
Salaires	373 883.60	361 925.22	11 958.38	3.30
641100000 Salaires	380 744.60	370 420.22	10 324.38	2.79
641200000 Congés payés	-3 534.00	-4 584.00	1 050.00	22.91
641300000 Prime et gratifications	-6 100.00		-6 100.00	-
641350000 Indemnité Fin Carrière	-155.00	-3 911.00	3 756.00	96.04
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot	2 800.00		2 800.00	-
648200000 Avantage en nature _ sport	128.00		128.00	-
Cotisations sociales	97 862.39	91 005.93	6 856.46	7.53
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	76 185.29	71 356.24	4 829.05	6.77
645200000 Cotisations aux mutuelles	3 679.32	3 467.75	211.57	6.08
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	11 614.48	10 990.87	623.61	5.67
645500000 Charges sociales sur congés payés	-806.00	-796.00	-10.00	-1.26
645550000 Charges sociales I. F. C	-30.00	-889.00	859.00	96.63
645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP	2 938.30	2 616.07	322.23	12.31
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	4 281.00	4 260.00	21.00	0.49
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3.33	3.30	0.03	
658000000 Charges diverses de gestion	3.33	3.30	0.03	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	482 438.60	463 177.43	19 261.17	4.16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 977.60	-15 575.03	17 552.63	-112.70
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				
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	1 977.60	-15 575.03	17 552.63	-112.70

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 exceptionnels	200.93	20 637.02	-20 436.09	-99.03
772420000 Régularisat. Personnel	200.93		200.93	-
772430000 Régularisat. organismes sociaux		14 938.00	-14 938.00	-100.00
791000000 Transfert de charges d'exploitation		5 699.02	-5 699.02	-100.00
Charges exceptionnelles	515.71	2 828.27	-2 312.56	-81.75
671000000 Charges exceptionnelles sur opération de gestion		534.30	-534.30	-100.00
672420000 Régularisat. Personnel	515.71		515.71	-
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux		2 293.97	-2 293.97	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-314.78	17 808.75	-18 123.53	-101.77
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	484 617.13	468 239.42	16 377.71	3.50
TOTAL DES CHARGES	482 954.31	466 005.70	16 948.61	3.64
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 662.82	2 233.72	-570.90	-25.56

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				

Bilan Actif - Transition

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	89 300.00		89 300.00	57 200.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				14 938.00
Charges constatées d'avance	229.04		229.04	229.04
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	10 403.86		10 403.86	34 050.35
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	99 932.90		99 932.90	106 417.39
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)	99 932.90		99 932.90	106 417.39

Bilan Passif - Transition

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	15 000.00	13 000.00
Autres réserves		
Report à nouveau	7 253.42	7 019.70
Excédent ou déficit de l'exercice	1 662.82	2 233.72
Situation nette	23 916.24	22 253.42
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	23 916.24	22 253.42
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		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229.04	229.04
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 987.62	49 034.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 800.00	34 900.00
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	76 016.66	84 163.97
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	99 932.90	106 417.39

Compte de résultat - Transition

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	482 400.00	447 600.00
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		5 699.02
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 016.20	2.40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	484 416.20	453 301.42
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 371.53	5 211.98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 317.75	5 031.00
Salaires	373 883.60	361 925.22
Cotisations sociales	97 862.39	91 005.93
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3.33	3.30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	482 438.60	463 177.43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 977.60	-9 876.01
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) - Transition

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)	1 977.60	-9 876.01
Produits exceptionnels V	200.93	14 938.00
Charges exceptionnelles VI	515.71	2 828.27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-314.78	12 109.73
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	484 617.13	468 239.42
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	482 954.31	466 005.70
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 662.82	2 233.72

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		

Bilan Actif détaillé - Transition

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	89 300.00	57 200.00	32 100.00	56.12
411000000 Clients	89 300.00	57 200.00	32 100.00	56.12
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances		14 938.00	-14 938.00	-100.00
438700000 Organismes sociaux		14 938.00	-14 938.00	-100.00
Charges constatées d'avance	229.04	229.04		
486000000 Charges constatées d'avance	229.04	229.04		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	10 403.86	34 050.35	-23 646.49	-69.44
512200000 Crédit Agricole c/c	10 403.86	34 050.35	-23 646.49	-69.44
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	99 932.90	106 417.39	-6 484.49	-6.09
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	99 932.90	106 417.39	-6 484.49	-6.09

Bilan Passif détaillé - Transition

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	15 000.00	13 000.00	2 000.00	15.38
106801000 Fonds associatifs	15 000.00	13 000.00	2 000.00	15.38
Autres réserves				
Report à nouveau	7 253.42	7 019.70	233.72	3.32
110000000 Report à nouveau (solde créditeur)	7 253.42	7 019.70	233.72	3.32
Excédent ou déficit de l'exercice	1 662.82	2 233.72	-570.90	-25.56
Situation nette	23 916.24	22 253.42	1 662.82	7.47
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	23 916.24	22 253.42	1 662.82	7.47
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				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229.04	229.04		
401000000 FOURNISSEURS	229.04	229.04		
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fiscales et sociales	41 987.62	49 034.93	-7 047.31	-14.37
428200000 Personnel - provision pour congés payés	9 902.00	13 436.00	-3 534.00	-26.30
428300000 Personnel- Prov. Ind. Fin Carrière	1 048.00	1 203.00	-155.00	-12.88
428600000 Personnel - Autres charges à payer	6 500.00	12 600.00	-6 100.00	-48.41
431000000 Sécurité sociale	13 844.11	11 065.39	2 778.72	25.12
437200000 Régime Unifié Agirc Arceo	2 702.42	2 121.06	581.36	27.39
437550000 CRP	417.54	361.26	56.28	15.79
437800000 Mutuelle	1 109.96	1 093.08	16.88	1.56
438300000 Personnel- Prov. Charges I. F. C	276.00	306.00	-30.00	-9.80
438600200 Uniformation	3 419.00	3 378.00	41.00	1.21
438602000 Charges sociales sur CP à payer	2 608.00	3 414.00	-806.00	-23.61
442100000 Prélèvement à la source (Impôt sur le revenu)	160.59	57.14	103.45	182.46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	33 800.00	34 900.00	-1 100.00	-3.15
419100000 Avances et acomptes reçus	33 800.00	34 900.00	-1 100.00	-3.15
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	76 016.66	84 163.97	-8 147.31	-9.68
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	99 932.90	106 417.39	-6 484.49	-6.09

Compte de résultat détaillé - Transition

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	482 400.00	447 600.00	34 800.00	7.77
706000100 Sous traitance - Jacarandas Ilet aux Petits	42 000.00	39 000.00	3 000.00	7.69
706000200 Sous traitance - Jacarandas Ilet aux Grands	8 400.00		8 400.00	-
706000400 Sous traitance - Poinsettias	30 000.00	30 000.00		
706000500 Sous traitance - Zinnias	3 600.00		3 600.00	-
706000600 Sous traitance - Petits Dauphins	43 200.00	40 800.00	2 400.00	5.88
706000700 Sous traitance - Hortensias	43 800.00	28 800.00	15 000.00	52.08
706000800 Sous traitance - P'tits chouchoux	42 000.00	28 800.00	13 200.00	45.83
706000840 Sous traitance - ISJ Petits	3 900.00	21 600.00	-17 700.00	-81.94
706000850 Sous traitance - ISJ Grands	8 400.00		8 400.00	-
706000860 Sous traitance Lucioles 1		6 000.00	-6 000.00	-100.00
706000870 Sous traitance Lucioles 2		6 000.00	-6 000.00	-100.00
706000880 Sous traitance Beausejour	48 300.00	42 000.00	6 300.00	15.00
706000890 Sous traitance - Carré Fayard	47 100.00	37 200.00	9 900.00	26.61
706000900 Sous traitance Micro-Line 1		7 800.00	-7 800.00	-100.00
706000910 Sous traitance Micro-Line 2		7 800.00	-7 800.00	-100.00
706000920 Sous-traitance - Marylou	42 000.00	42 000.00		
706020000 Sous traitance - Perles à Pinpins	34 800.00	34 800.00		
706023000 Sous traitance - Les Galabets	36 000.00	36 000.00		
706024000 Sous-traitance - Crèche La Cressonnière	48 900.00	39 000.00	9 900.00	25.38
- 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		5 699.02	-5 699.02	-100.00
791000000 Transfert de charges d'exploitation		5 699.02	-5 699.02	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 016.20	2.40	2 013.80	+1 000.00
758000000 Produits divers de gestion courante	1 483.58	2.40	1 481.18	+1 000.00
758001000 Indemnités et autres produits	532.62		532.62	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	484 416.20	453 301.42	31 114.78	6.86
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 371.53	5 211.98	159.55	3.07
616100000 Assurance Responsabilité Civile	229.04	229.04		
617000000 Frais de dossiers	73.41	70.61	2.80	2.82
622100000 Commission sur prestation ACCOR	38.15	94.98	-56.83	-60.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	1 139.28	1 139.28		
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	480.00	60.00	420.00	700.00
623410000 Cadeaux au personnel	3 170.00	3 230.00	-60.00	-1.86
627000000 Services bancaires et assimilés	241.65	388.07	-146.42	-37.63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 317.75	5 031.00	286.75	5.70
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	5 317.75	5 031.00	286.75	5.70
Salaires	373 883.60	361 925.22	11 958.38	3.30
641100000 Salaires	380 744.60	370 420.22	10 324.38	2.79
641200000 Congés payés	-3 534.00	-4 584.00	1 050.00	22.91
641300000 Prime et gratifications	-6 100.00		-6 100.00	-
641350000 Indemnité Fin Carrière	-155.00	-3 911.00	3 756.00	96.04
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot	2 800.00		2 800.00	-
648200000 Avantage en nature _ sport	128.00		128.00	-
Cotisations sociales	97 862.39	91 005.93	6 856.46	7.53
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	76 185.29	71 356.24	4 829.05	6.77
645200000 Cotisations aux mutuelles	3 679.32	3 467.75	211.57	6.08
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	11 614.48	10 990.87	623.61	5.67
645500000 Charges sociales sur congés payés	-806.00	-796.00	-10.00	-1.26
645550000 Charges sociales I. F. C	-30.00	-889.00	859.00	96.63
645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP	2 938.30	2 616.07	322.23	12.31
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	4 281.00	4 260.00	21.00	0.49
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3.33	3.30	0.03	
658000000 Charges diverses de gestion	3.33	3.30	0.03	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	482 438.60	463 177.43	19 261.17	4.16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 977.60	-9 876.01	11 853.61	-120.02
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				
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				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 977.60	-9 876.01	11 853.61	-120.02
Produits exceptionnels	200.93	14 938.00	-14 737.07	-98.65
772420000 Régularisat. Personnel	200.93		200.93	-
772430000 Régularisat. organismes sociaux		14 938.00	-14 938.00	-100.00
Charges exceptionnelles	515.71	2 828.27	-2 312.56	-81.75
671000000 Charges exceptionnelles sur opération de gestion		534.30	-534.30	-100.00
672420000 Régularisat. Personnel	515.71		515.71	-
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux		2 293.97	-2 293.97	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-314.78	12 109.73	-12 424.51	-102.60
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	484 617.13	468 239.42	16 377.71	3.50
TOTAL DES CHARGES	482 954.31	466 005.70	16 948.61	3.64
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 662.82	2 233.72	-570.90	-25.56

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 99 932.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 662.82 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	89 300.00	89 300.00	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	229.04	229.04	
TOTAL	89 529.04	89 529.04	
(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)				
Fournisseurs et comptes rattachés	229.04	229.04		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	17 450.00	17 450.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 377.03	24 377.03		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	160.59	160.59		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	33 800.00	33 800.00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	76 016.66	76 016.66		
(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	23 753.00	34 337.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	23 753.00	34 337.00

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	229.04	229.04
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		229.04	229.04

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							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	5 371.53						5 371.53
Aides financières							
Impôts, taxes et vers. ass.	5 317.75						5 317.75
Salaires	373 883.60						373 883.60
Cotisations sociales	97 862.39						97 862.39
Dot. aux amort. et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immo. cédées							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	3.33						3.33
Charges financières							
Charges exceptionnelles	515.71						515.71
Part. des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							482 954.31

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						

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Régularisations fournisseurs & organismes sociaux	515.71	200.93
TOTAL	515.71	200.93

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	13.00
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	13.00

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	13 000.00		2 000.00		15 000.00
- dont générosité du public					
Report à nouveau	7 019.70	2 233.72		2 000.00	7 253.42
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 233.72	-2 233.72	1 662.82		1 662.82
- dont générosité du public					
Situation nette	22 253.42		3 662.82	2 000.00	23 916.24
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	22 253.42		3 662.82	2 000.00	23 916.24
- dont générosité du public					