

**BLIND & ASSOCIÉS** - Expertise comptable et commissariat aux comptes

---

**ASSOCIATION TRES GRANDE CRECHE L'EGLANTINE**  
20, Rue du Beau Site  
68400 RIEDISHEIM

---

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2025**

Membre de



**Jean-François BRUT** Expert-comptable et Commissaire aux comptes | **Philippe LANG** Expert-comptable diplômé  
**Virginie JAEGER** Experte-comptable mémorialiste | **Jérôme ROGOWSKI** Expert-comptable diplômé

Blind & associés - Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Strasbourg et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar - 66, rue Jacques Mugnier 68200 Mulhouse | Tél. : 03 89 33 51 10 | [blind@t-blind.fr](mailto:blind@t-blind.fr)  
SARL au capital de 620 000 € - Siren 429 983 901 - RCS Mulhouse - TVA FR 28 429 983 901 - Banque : BNP PARB MULHOUSE MITTEL - IBAN : FR76 3600 4012 7400 0100 0381 811 - BIC : BNPAFRPPXXX

ASSOCIATION TRES GRANDE CRECHE  
L'EGLANTINE  
20, Rue du Beau Site  
68400 RIEDISHEIM

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

Exercice clos le 31 Décembre 2025

A l'assemblée de l'association L'EGLANTINE,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION TRES GRANDE CRECHE L'EGLANTINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion arrêté par le conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux sociétaires.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance

raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

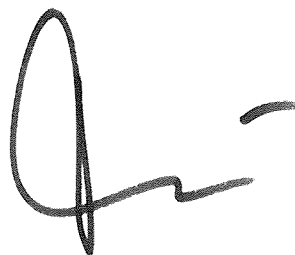
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mulhouse,  
Le 06 mai 2026

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'Q' followed by a horizontal line and a small dash.

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>ACTIF</b>				
<b>Frais d'établissement (I)</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 469	8 511	1 958	2 594
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	53 460	33 052	20 408	25 754
Installations techniques, matériel et outillage	83 487	60 370	23 116	10 571
Autres immobilisations corporelles	245 553	123 079	122 474	117 363
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total Actif immobilisé (II)</b>	<b>392 983</b>	<b>225 012</b>	<b>167 971</b>	<b>156 297</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	21 452		21 452	22 083
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	110 667		110 667	161 974
Charges constatées d'avance	8 070		8 070	6 169
Divers				
Valeurs mobilières de placement	156 987		156 987	155 235
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	151 254		151 254	204 968
<b>Total Actif circulant (III)</b>	<b>448 431</b>		<b>448 431</b>	<b>550 429</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>841 414</b>	<b>225 012</b>	<b>616 402</b>	<b>706 726</b>

  
 Le Commissaire aux Comptes :

## Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence	290 121	290 121
<b>Réserves</b>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	290 121	290 121
Réserves pour projet de l'entité	172 417	212 476
Report à nouveau	-91 086	-40 059
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>371 452</b>	<b>462 538</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>		
Fonds propres consommables	90 214	77 050
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)	461 666	539 588
<b>Total des capitaux propres (I)</b>		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total des fonds reportés et dédiés (II)</b>		
Provisions		
Provisions pour risques	70 776	67 242
Provisions pour charges	70 776	67 242
<b>Total des provisions (III)</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 772	29 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 092	68 236
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	96	2 375
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	83 960	99 896
<b>Total des dettes (IV)</b>		
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (V)	616 402	706 726
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>		

Le Commissaire aux Comptes :



## Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	3 060	3 780
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>270 493</b>	<b>260 182</b>
Ventes de biens		498
Ventes de prestations services	270 493	259 684
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>972 511</b>	<b>1 043 574</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	972 511	1 043 574
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		7 723
Repr. / amort. dépréc. et prov.		
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisation des fonds dédiés	438	1 379
Autres produits	<b>1 246 502</b>	<b>1 316 639</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock	246 695	277 861
Autres achats et charges externes		
Aides financières	62 127	63 546
Impôts, taxes et versements assimilés	777 331	792 668
Salaires	219 904	209 622
Cotisations sociales	32 493	28 849
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 493	28 849
Sur immob. : dotations aux amort.		
Sur immob. : dotations aux dép.		
Sur actif circulant. : dotations aux amort.	3 534	472
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Valeurs comptables des immo. cédées	1 584	618
Autres charges	<b>1 343 668</b>	<b>1 373 636</b>
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>-97 166</b>	<b>-56 997</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	6 501	5 884
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'éléments financiers		
Produits nets / cessions VMP et instruments de trésorerie	6 501	5 884
<b>Total des produits financiers (III)</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immo. financières cédées		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>6 501</b>	<b>5 884</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-90 665</b>	<b>-51 113</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>		

Le Commissaire aux Comptes :





## Compte de résultat

du 01/01/25  
au 31/12/25  
12 moisdu 01/01/24  
au 31/12/24  
12 mois

Total des produits exceptionnels (V)		11 466
Total des charges exceptionnelles (VI)		11 466
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)	421	412
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 253 003	1 333 989
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 344 089</b>	<b>1 374 048</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>-91 086</b>	<b>-40 059</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	42 504	42 504
Prestations en nature		
Bénévolat	42 504	42 504
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	42 504	42 504
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	42 504	42 504
<b>TOTAL</b>		

Le Commissaire aux Comptes :



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MULTI-ACCUEIL L'EGLANTINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 616 402 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 91 086 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2026 par les dirigeants de l'association.

Le projet associatif de L'ASSOCIATION L'EGLANTINE est :

- d'assurer avec la collaboration active des usagers, l'accueil des enfants de moins de 6 ans,
- de créer des actions innovantes d'encadrement, d'accompagnement et de formation des assistantes maternelles indépendantes (Relais Petite Enfance)
- d'accueillir des enfants porteurs de handicap, avec le partenariat de la S.E.S.A.D. Pfäfstatt,
- d'accueillir des enfants réfugiés politique avec la Direction de la Solidarité Aide Sociale à l'Enfance.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Le Commissaire aux Comptes :



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 140 190 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 452	21 452	
Autres	110 667	110 667	
Charges constatées d'avance	8 070	8 070	
<b>Total</b>	<b>140 190</b>	<b>140 190</b>	

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

#### Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	106 018
Disponibilités	9 767
Divers comptes débiteurs	
<b>Total</b>	<b>115 785</b>

Le Commissaire aux Comptes :

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales	290 121				290 121
RAN hors activités sociales	212 476	-40 059			172 417
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	-40 059	40 059		91 086	-91 086
Exc.ou Déficit des activités sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>462 538</b>			<b>91 086</b>	<b>371 452</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	77 050		13 164		90 214
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>539 588</b>		<b>13 164</b>	<b>91 086</b>	<b>461 666</b>

Le Commissaire aux Comptes :

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	67 242	3 534			70 776
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>67 242</b>	<b>3 534</b>			<b>70 776</b>

Répartition des dotations et des  
reprises de l'exercice :

Exploitation	3 534
Financières	
Exceptionnelles	

Le Commissaire aux Comptes :



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 83 864 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 772	31 772		
Dettes fiscales et sociales	52 092	52 092		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>83 864</b>	<b>83 864</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 125
Dettes fiscales et sociales	15 837
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Divers comptes créditeurs	
<b>Total</b>	<b>37 961</b>

Le Commissaire aux Comptes :



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	8 070
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>8 070</b>

Le Commissaire aux Comptes :



## Nature du report à nouveau

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	115		114	116	110-119	TOTAL DES
	RAN AFFECTE		RAN NON	DEP. REFUS.	DEP. NON	REPORTS
	EXER.N	EX. ULTER.	AFFECTE	AUT. TARIF.	OPPOS.	RAN GEST.
						PROPRE
						A NOUVEAU
RPE						11 512
TRES GRANDE CRECHE						160 905

<b>TOTAUX au 31/12/25</b>						<b>172 417</b>	<b>172 417</b>
---------------------------	--	--	--	--	--	----------------	----------------

Le Commissaire aux Comptes :





## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2025	31/12/2024
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 501	5 884
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>6 501</b>	<b>5 884</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		
<b>Résultat financier</b>	<b>6 501</b>	<b>5 884</b>

Le Commissaire aux Comptes :



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 26,91 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		3	3	3
Employés		24	24	24
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>		<b>27</b>	<b>27</b>	<b>27</b>

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	70 779
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>70 779</b>

Le Commissaire aux Comptes :



## Autres informations

### Engagements de retraite

---

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 70 779 Euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 70 779 Euros

Le Commissaire aux Comptes : 



## Tableau de financement / FRNG

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2025	2024
Résultat de l'exercice	-91 086	-40 059
- Produits des cessions d'éléments d'actifs		
- Quote-part des subventions virée au résultat	-13 645	-11 466
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		-1 114
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 027	29 321
<b>Capacité (+) ou insuffisance (-) d'autofinancement</b>	<b>-68 705</b>	<b>-23 317</b>

	2025	2024
<b>EMPLOIS</b>		
Insuffisance d'autofinancement	68 705	23 317
<b>REMBOURSEMENT DES DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Dont opération afférent sur l'option de tirage sur ligne de trésor		
<b>IMMOBILISATIONS</b>		
Immobilisations incorporelles		3 179
Terrains		
Agencements et aménagements de terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	17 138	3 779
Autres immobilisations corporelles	27 028	36 397
Immobilisations en cours		
<b>AUTRES EMPLOIS</b>		
Participations et créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Réduction de réserves et provisions réglementées		
Emplois de fonds dédiés / leg avec droit de reprise		
Neutralisation des dotations du BFR		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>112 871</b>	<b>66 672</b>
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement		
<b>EMPRUNTS</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Dont opération afférent sur l'option de tirage sur ligne de trésorerie		
<b>DOTATIONS ET SUBVENTIONS</b>		
Apports-Fonds associatifs		
Subventions d'équipement reçues	26 810	24 252
Reserves et provisions réglementées		
<b>AUTRES RESSOURCES</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Cessions immobilisations		
Perception de fonds dédiés		
Neutralisation des reprises du BFR		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>26 810</b>	<b>24 252</b>
<b>Apport (+) prélèvement (-) sur le fonds de roulement</b>	<b>-86 062</b>	<b>-42 420</b>

Le Commissaire aux Comptes :



## Tableau de financement / BFR-TRE

	2025			2024
	EMPLOIS	RESSOURCES	SOLDE	SOLDE
Variation du FRNG selon EPRD			-86 062	-42 420
Variation de la créance dite de l'article 58				
<b>VARIATION TOTALE DU FONDS DE ROULEMENT</b>			<b>-86 062</b>	<b>-42 420</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
<b>Variation de l'actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Créances caisse pivot, sauf créance art 58				
Créances sur hospitalisés & consultants				
Créances sur les caisses de sécu sociale				
Créances sur les départements				
Créances sur les mutuelles et autres tiers payants				
Autres débiteurs		37 149		
Créances sur cessions d'immobilisations				
Dépenses à classer				
Comptes de liaison fonctionnement				
<b>Variation du passif circulant</b>				
Avances reçues	2 107			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 915		
Dettes fiscales et sociales	2 857			
Autres créditeurs				
Recettes à classer ou à régulariser				
Comptes de liaison fonctionnement				
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>			<b>-34 100</b>	<b>-37 514</b>
<b>TRESORERIE</b>				
<b>Variation de la trésorerie d'actif</b>				
Liquidités		53 714		
VMP et autres	1 752			
Compte de liaison trésorerie				
<b>Variation de la trésorerie de passif</b>				
Crédit de trésorerie				
ICNE				
Fonds en dépôt				
Compte de liaison trésorerie				
Dettes sur immobilisations				
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>			<b>-51 962</b>	<b>-4 906</b>

Le Commissaire aux Comptes :

