

ASSO CROQU'NUAGE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

15 COURS ANDRE PHILIP
69100 VILLEURBANNE
SIRET : 53855204300027



Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances et des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	15
Etat des provisions	16
Tableau de subventions d'exploitation	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	20
Bilan Passif - ANC n°2018-06	21
Compte de résultat - ANC n°2018-06	22
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	23

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	24
Bilan Passif détaillé - Transition	26
Compte de résultat détaillé - Transition	28

Votre année en résumé

CROQU'NUAGE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025



TOTAL RESSOURCES
% Diminution de -2 K€

452 K€

RESULTAT
-3 % des ressources

-11 K€

FONDS DE ROULEMENT

262 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

39 K€

TRESORERIE

223 K€

FONDS PROPRES

387 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

15 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CROQU'NUAGE relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	449 440 €
Produits d'exploitation :	452 128 €
Résultat net Comptable :	-11 445 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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

Le 17/03/2026

M DESITTER Sebastien
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 400	1 400		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	487 705	356 091	131 615	156 699
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	498		498	498
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	489 603	357 491	132 112	157 196
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 464		9 464	8 035
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	70 406		70 406	67 619
Charges constatées d'avance	14 020		14 020	12 358
Valeurs mobilières de placement	153		153	153
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	223 286		223 286	229 302
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	317 328		317 328	317 466
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	806 931	357 491	449 440	474 663

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		
Autres réserves		
Report à nouveau	279 709	272 290
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 445	7 419
Situation nette	268 264	279 709
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	118 533	135 659
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	386 797	415 368
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	7 674	7 804
TOTAL DES PROVISIONS IV	7 674	7 804
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	7 343	11 169
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 725	40 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	901	285
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	54 970	51 491
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	449 440	474 663

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	1 005	810
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	234 851	243 270
dont parrainages		2 522
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	216 100	185 510
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	130	24 041
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	41	30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	452 128	453 662
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 719	1 767
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	146 858	141 059
Aides financières	299	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 628	5 305
Salaires	218 464	234 140
Cotisations sociales	65 522	60 979
Dotations aux amortissement et dépréciations	26 752	27 141
Dotations aux provisions		1 418
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	179	783
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	465 421	472 593
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 293	-18 931
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	3
Autres intérêts et produits assimilés	1 845	2 490
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 848	2 493

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)	1 848	2 493
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-11 445	-16 438
Produits exceptionnels V		24 042
Charges exceptionnelles VI		185
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		23 857
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	453 976	480 197
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	465 421	472 778
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 445	7 419
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

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 449 440 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -11 445 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Croqu'nuage est une crèche toute récente, qui est née grâce à un groupe de parents et d'une éducatrice de jeunes enfants motivés et convaincus du bien fait des structures parentales et de la co-éducation entre les parents et les professionnels. Elle vit grâce à la bonne volonté et au dynamisme des parents et des professionnels.

La crèche Croqu'nuage est une crèche parentale qui, sous le statut d'association loi 1901, regroupe des parents qui désirent s'investir dans le fonctionnement du lieu d'accueil de leurs enfants, en coopération avec une équipe de professionnels de la petite enfance.

La crèche accueille les enfants entre 2 mois et demi et 3ans et demi à temps plein ou partiel.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Croqu'nuage est située 15 cours André Philip à VILLEURBANNE

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 449 440 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -11 445 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.

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.

Faits caractéristiques

Permanence des méthodes comptable à l'exception des règles applicables dans le cadre du nouveau règlement.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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.

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général (règlement ANC n°2014-03). Celui-ci donne lieu aux reclassements suivants :

Changements de comptabilisation :

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

- En terme de résultat exceptionnel :
 - Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
 - Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
 - Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :
 - Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
 - Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :
 - Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
 - Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .
- Présentation du bilan :
 - Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;

Changement de méthodes comptables :

Disparition des transferts de charges :

- Les prises en charges de formation ne sont plus comptabilisées en transfert de charges mais viennent directement en moins des frais généraux au crédit d'un compte 62829.
- Les remboursements d'indemnités journalières sont maintenant comptabilisés au crédit d'un compte 649 ayant un impact direct sur la masse salariale.
- Les quotes-parts de subvention virées au résultat historiquement comptabilisé en produit exceptionnel sont maintenant inclus dans le résultat d'exploitation (compte 747).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Agencements et aménagements | 5 à 25 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 1 à 10 ans, |
| • Matériel électroménager | 3 à 5 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 (version 2026) et aux évolutions introduites par le règlement ANC n°2022-06.

Elles sont comptabilisées dans le compte 131000 – Subventions d'investissement.

La reprise de ces subventions au compte de résultat s'effectue au rythme de l'amortissement des biens financés, désormais dans le compte 747000, conformément aux nouveaux comptes introduits par la réforme du PCG, qui remplace l'ancien compte 777000 pour ce type d'opération.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96%.

La reprise de l'exercice s'élève à 130€ portant ainsi la provision au 31.12.2025 à 7 674€.

Régime fiscal

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

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2 956 €.

Rémunérations versées à certains dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice		
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 400			1 400		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 400			1 400		
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	486 892	1 967	1 154	487 705		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	486 892	1 967	1 154	487 705		
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	498			498		
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	498			498		
TOTAL GÉNÉRAL	488 790	1 967	1 154	489 603		
Ventilation des augmentations						
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 967			1 967		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 967			1 967		
Ventilation des diminutions						
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 154			1 154		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 154			1 154		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 400			1 400
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 400			1 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	330 194	26 752	855	356 091
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	330 194	26 752	855	356 091
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	331 594	26 752	855	357 491

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	26 752		26 752		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	26 752		26 752		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	855		855	
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	855		855	

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	498		498
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	9 464	9 464	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69	69	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	65 343	65 343	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 994	4 994	
Charges constatées d'avance	14 020	14 020	
TOTAL	94 387	93 890	498

(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 de 1 à 5 ans	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	7 343	7 343		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	17 415	17 415		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 784	25 784		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 527	3 527		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	901	901		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	54 970	54 970		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	272 290	7 419			279 709
Excédent ou déficit de l'exercice	7 419	-7 419		11 445	-11 445
Situation nette	279 709			11 445	268 264
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	135 659		6 988	24 114	118 533
Provisions réglementées					
TOTAL	415 368		6 988	35 560	386 797

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTION COMMUNE		188 900	7 926	52 203
SUBVENTION CAF ET AUTRES	-2 082	246 881	7 119	66 329
TOTAL	-2 082	435 781	15 045	118 532

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	7 804		130		7 674
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	7 804		130		7 674
TOTAL DES PROVISIONS	7 804		130		7 674

Commentaires : néant

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2025 au 31/12/2025	Dont reçues du 01/01/2025 au 31/12/2025	Solde à percevoir
	①	②	①-②
MAIRIE	108 610	108 610	
CAF - BONUS TERRITOIRE	60 000	42 000	18 000
CAF - BONUS ATTRACTIVITE	19 400	13 580	5 820
CONTRATS AIDES	2 750	2 750	
Total subventions d'exploitation	190 760	166 940	23 820

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	3 866	4 137
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 311	22 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	273	230
TOTAL	28 450	26 749

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
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	14 020	12 358
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	14 020	12 358

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		156 699
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		498
	TOTAL I	157 196
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		8 035
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		67 619
Valeurs mobilières de placement		153
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		229 302
Charges constatées d'avance		12 358
	TOTAL III	317 466
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	474 663

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
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		
Autres réserves		
Report à nouveau		272 290
Excédent ou déficit de l'exercice		7 419
	Situation nette	279 709
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		135 659
Provisions règlementées		
	TOTAL I	415 368
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		7 804
	TOTAL IV	7 804
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 169
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		40 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		285
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	51 491
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	474 663

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	810
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	243 270
- dont parrainages	2 522
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	185 510
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, provisions et transferts de charges	24 041
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	30
TOTAL I	453 662
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	1 767
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	141 059
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 305
Salaires et traitements	234 140
Charges sociales	60 979
Dotations aux amortissements et dépréciations	27 141
Dotations aux provisions	1 418
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	783
TOTAL II	472 593
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 931
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	2 493
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	2 493
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 493
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-16 438

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	1 653
Sur opérations en capital	22 389
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	24 042
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	185
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	185
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	23 857
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	480 197
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	472 778
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 419
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	

Détail des 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				
20500000 Concessions/droits similaires, brevets, licences, marques/procé...	1 400.00	1 400.00		
28050000 Amort brevet, licence, marque	-1 400.00	-1 400.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	131 614.74	156 698.79	-25 084.05	-16.01
21810000 Installations générales, agencements et aménagements divers	434 368.18	432 851.38	1 516.80	0.35
21830000 Matériel de bureau et informatique	2 145.03	2 145.03		
21840000 Mobilier	16 977.08	16 977.08		
21870000 Matériel ménager	34 215.17	34 918.97	-703.80	-2.02
28181000 Amort Inst gén et agenc divers	-308 187.73	-289 286.54	-18 901.19	-6.53
28183000 Amort mat bur et inform	-2 054.58	-1 787.05	-267.53	-15.00
28184000 Amort mobilier	-14 618.18	-13 461.93	-1 156.25	-8.59
28187000 Amort mat ménager	-31 230.23	-25 658.15	-5 572.08	-21.72
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	497.50	497.50		
27550000 Cautionnements	497.50	497.50		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	132 112.24	157 196.29	-25 084.05	-15.96
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 463.80	8 034.98	1 428.82	17.78
41100000 Clients, usagers (et organismes de prise en charge)	9 463.80	8 034.98	1 428.82	17.78
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	70 405.65	67 618.74	2 786.91	4.12
40100000 Fournisseurs	10.98		10.98	-
43781000 CPAM - Remboursement IJSS	69.32		69.32	-
44171100 CAF du Rhône	41 522.69	47 370.50	-5 847.81	-12.35
44171110 CAF du Rhône - Subventions	23 820.00	16 020.00	7 800.00	48.69
44171200 MSA		672.02	-672.02	-100.00
46710000 Créiteurs divers	4 982.66		4 982.66	-
46870000 Autres produits à recevoir		3 556.22	-3 556.22	-100.00

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges constatées d'avance	14 020.07	12 358.04	1 662.03	13.45
48600000 Charges constatées d'avance	14 020.07	12 358.04	1 662.03	13.45
Valeurs mobilières de placement	152.50	152.50		
50300000 Parts sociales	152.50	152.50		
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	223 285.85	229 302.09	-6 016.24	-2.62
51200000 CRÉDIT COOPÉRATIF	135 944.31	143 805.85	-7 861.54	-5.47
51210000 LIVRET D'ÉPARGNE	87 341.54	85 496.24	1 845.30	2.16
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	317 327.87	317 466.35	-138.48	-0.04
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	449 440.11	474 662.64	-25 222.53	-5.31

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				
Autres réserves				
Report à nouveau	279 708.53	272 289.69	7 418.84	2.72
11000000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	279 708.53	272 289.69	7 418.84	2.72
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 444.63	7 418.84	-18 863.47	-254.26
Situation nette	268 263.90	279 708.53	-11 444.63	-4.09
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	118 532.62	135 659.03	-17 126.41	-12.62
13140000 Communes	188 900.00	188 900.00		
13180000 Autres	244 799.34	246 881.00	-2 081.66	-0.84
13914000 Subv invest virée - Communes	-136 697.43	-128 771.33	-7 926.10	-6.16
13918000 Subv invest virée -Autres (CAF)	-178 469.29	-171 350.64	-7 118.65	-4.15
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	386 796.52	415 367.56	-28 571.04	-6.88
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	7 674.00	7 804.00	-130.00	-1.67
15210000 Provision Retraite	7 674.00	7 804.00	-130.00	-1.67
TOTAL DES PROVISIONS	7 674.00	7 804.00	-130.00	-1.67
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	7 343.07	11 169.27	-3 826.20	-34.26
40100000 Fournisseurs	3 477.11	7 032.51	-3 555.40	-50.56

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
40810000 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues	3 865.96	4 136.76	-270.80	-6.55
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	46 725.39	40 036.69	6 688.70	16.70
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	16 586.01	16 055.47	530.54	3.31
42860000 Personnel - autres charges à payer	828.64		828.64	-
43100000 Sécurité Sociale	14 608.00	10 575.00	4 033.00	38.14
43720000 Mutuelles	533.86	586.22	-52.36	-8.87
43731000 Malakoff Médéric	3 027.23	2 249.14	778.09	34.59
43735000 Mutex UNPMF - Chorum Mutuelle	718.30	829.43	-111.13	-13.39
43820000 Charges sociales sur congés à payer	6 633.01	6 326.29	306.72	4.85
43860000 Organismes sociaux - charges à payer	263.20		263.20	-
44210000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	286.14	224.14	62.00	27.68
44713000 Uniformation	3 241.00	3 191.00	50.00	1.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	901.13	285.12	616.01	216.14
41100000 Clients, usagers (et organismes de prise en charge)	0.02		0.02	
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		55.00	-55.00	-100.00
46800000 Divers, charges à payer - produits à recevoir	546.63		546.63	-
46800001 NF PASCALE DESILLES	80.99		80.99	-
46860000 Autres charges à payer	273.49	230.12	43.37	18.70
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	54 969.59	51 491.08	3 478.51	6.76
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	449 440.11	474 662.64	-25 222.53	-5.31

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	1 005.00	810.00	195.00	24.07
75600000 Cotisations	1 005.00	810.00	195.00	24.07
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	234 851.44	243 270.07	-8 418.63	-3.46
70610000 Participation des usagers	82 099.71	71 696.71	10 403.00	14.51
70621000 PSU CAF	146 360.71	164 326.13	-17 965.42	-10.93
70622000 PS Heures de concertation	2 220.56	783.90	1 436.66	183.29
70624000 CAF - Journées Pédagogiques	4 062.00	3 919.52	142.48	3.62
70629000 Ecart PSU N-1	108.46		108.46	-
70630000 Parrainages		2 451.63	-2 451.63	-100.00
70631000 MSA- PS Heures de concertation		11.70	-11.70	-100.00
70632000 PS MSA Heures de concertation		58.48	-58.48	-100.00
70880000 Autres produits d'activités annexes		22.00	-22.00	-100.00
- dont parrainages		2 521.81	-2 521.81	-100.00
70630000 Parrainages		2 451.63	-2 451.63	-100.00
70631000 MSA- PS Heures de concertation		11.70	-11.70	-100.00
70632000 PS MSA Heures de concertation		58.48	-58.48	-100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	216 100.39	185 510.00	30 590.39	16.49
74100000 Subvention Mairie et autres	108 610.00	128 610.00	-20 000.00	-15.55
74230000 CAF - Bonus territoire	60 000.00	34 000.00	26 000.00	76.47
74240000 CAF - Bonus attractivité	19 400.00	19 400.00		
74300000 Subvention Contrats aidés	2 749.98	3 500.00	-750.02	-21.43
74700000 Autres subventions	25 340.41		25 340.41	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	130.00	24 041.43	-23 911.43	-99.46
78152000 Reprise Provision Retraite	130.00		130.00	-
79130000 Remboursement Formation		6 529.80	-6 529.80	-100.00
79132000 Remboursement Formation CIF		17 157.24	-17 157.24	-100.00
79150000 Avantage en nature MUTUELLE		136.39	-136.39	-100.00
79160000 Autres remboursements		218.00	-218.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	41.22	30.48	10.74	36.67
75800000 Produits divers de gestion courante	41.22	30.48	10.74	36.67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	452 128.05	453 661.98	-1 533.93	-0.34
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 718.79	1 766.66	-47.87	-2.72
60230000 Couches	1 718.79	1 766.66	-47.87	-2.72
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	146 857.81	141 059.28	5 798.53	4.11

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie)	8 464.68	8 305.45	159.23	1.93
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	4 248.18	6 904.86	-2 656.68	-38.48
60640000 Fournitures administratives	1 068.09	956.91	111.18	11.60
60650000 Pharmacie / Hygiène	330.64	302.23	28.41	9.60
60660000 Fournitures d'activités	902.40	949.49	-47.09	-4.95
60670000 Alimentation	20 018.70	17 449.58	2 569.12	14.72
61110000 Sorties ext et act payantes	544.50	100.00	444.50	445.00
61130000 Sous-traitance Ménage	13 349.21	14 589.88	-1 240.67	-8.51
61140000 Sous-traitance Gestion / Paies	8 708.68	8 531.48	177.20	2.09
61150000 Accès AGA WEB	426.00	408.00	18.00	4.41
61160000 OVH / Gaillard et Martini	233.24	203.24	30.00	14.78
61320000 Locations immobilières	48 842.52	48 842.52		
61350000 Locations mobilières	40.85	40.44	0.41	2.50
61400000 Charges locatives et de copropriété	4 454.00	4 453.00	1.00	0.02
61520000 Entretien et réparations sur biens immobiliers		5 027.22	-5 027.22	-100.00
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers	585.00	456.60	128.40	28.01
61560000 Maintenance	2 983.20	2 831.46	151.74	5.37
61600000 Primes d'assurances	1 618.67	1 444.43	174.24	12.12
61810000 Documentation générale	20.00	36.00	-16.00	-44.44
61850000 Frais de colloques, séminaires, conférences		450.00	-450.00	-100.00
62140000 Personnel détaché ou prêté à l'association	17 878.75		17 878.75	-
62260000 Honoraires	827.45	596.74	230.71	38.53
62261000 Honoraire EC	1 200.00	996.00	204.00	20.48
62262000 Honoraires CAC	2 956.00	3 192.00	-236.00	-7.39
62282000 Honoraires médecin de crèche	1 440.00	1 485.00	-45.00	-3.03
62340000 Cadeaux à la clientèle	100.00	13.00	87.00	669.23
62510000 Voyages et déplacements		50.70	-50.70	-100.00
62570000 Réceptions	991.79	648.17	343.62	53.09
62610000 Liaisons informatiques et spécialisées	929.89	741.29	188.60	25.51
62620000 Frais postaux	16.30	64.39	-48.09	-75.00
62700000 Services bancaires et assimilés	1 129.97	1 169.31	-39.34	-3.34
62810000 Concours divers	1 006.00	964.00	42.00	4.36
62820000 Frais formation du personnel	7 199.10	8 855.89	-1 656.79	-18.71
62829000 Rembt Unf - Cout pédagogique	-5 656.00		-5 656.00	-
Aides financières	298.85		298.85	-
65700000 Aides financières	298.85		298.85	-
Impôts, taxes et versements assimilés	5 628.36	5 305.08	323.28	6.09
63130000 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue		5 305.08	-5 305.08	-100.00
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	5 628.36		5 628.36	-
Salaires	218 464.09	234 140.21	-15 676.12	-6.70
64100000 Rémunérations du personnel	227 337.28	225 690.37	1 646.91	0.73
64120000 Congés payés	530.54	1 114.23	-583.69	-52.33
64130000 Primes et gratifications	2 641.28	4 559.16	-1 917.88	-42.07
64140000 Indemnités et avantages divers	2 693.00	2 776.45	-83.45	-2.99
64142000 Indemnité licenciement et RC	1 326.26		1 326.26	-
64920000 Avantage en nature Mut enfant	-147.60		-147.60	-
64940000 Rembt T Pro ou Unif - Salaire	-15 916.67		-15 916.67	-
Cotisations sociales	65 521.69	60 979.14	4 542.55	7.45
64510000 Cotisations à l'URSSAF	49 345.99	45 100.10	4 245.89	9.41
64520000 Cotisations aux mutuelles	3 474.91	3 630.77	-155.86	-4.30
64531000 Cotisations aux retraites	9 504.69	8 631.28	873.41	10.13
64535000 Cotisations prévoyance décès	1 722.36	1 864.77	-142.41	-7.67
64580000 Cotisations aux autres organismes sociaux	306.72	715.42	-408.70	-57.06
64581000 Prov. primes - Ch. sociales	226.22		226.22	-
64750000 Médecine du travail	940.80	1 036.80	-96.00	-9.26
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 752.00	27 141.30	-389.30	-1.43

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
68112000 D.A.P. Immo corporelles	26 752.00	27 141.30	-389.30	-1.43
Dotations aux provisions		1 418.00	-1 418.00	-100.00
68153000 Provision retraite		1 418.00	-1 418.00	-100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	179.44	783.49	-604.05	-77.14
65400000 Pertes sur créances irrécouvrables	30.00	610.82	-580.82	-95.09
65800000 Charges diverses de gestion courante	149.44	172.67	-23.23	-13.87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	465 421.03	472 593.16	-7 172.13	-1.52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-13 292.98	-18 931.18	5 638.20	-29.78
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3.05	3.05		
76400000 Revenus des valeurs mobilières de placement	3.05	3.05		
Autres intérêts et produits assimilés	1 845.30	2 490.18	-644.88	-25.90
76800000 Autres produits financiers	1 845.30	2 490.18	-644.88	-25.90
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 848.35	2 493.23	-644.88	-25.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	1 848.35	2 493.23	-644.88	-25.87
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-11 444.63	-16 437.95	4 993.32	-30.38
Produits exceptionnels		24 041.99	-24 041.99	-100.00
77200000 Produits sur exercices antérieurs		1 653.30	-1 653.30	-100.00
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exe...		22 388.69	-22 388.69	-100.00
Charges exceptionnelles		185.20	-185.20	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieurs		185.20	-185.20	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		23 856.79	-23 856.79	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	453 976.40	480 197.20	-26 220.80	-5.46
TOTAL DES CHARGES	465 421.03	472 778.36	-7 357.33	-1.56
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 444.63	7 418.84	-18 863.47	-254.26
(Total des produits - Total des charges)				

In Extenso

IN EXTENSO SAINT ETIENNE
24 rue des Aciéries
42000 St Etienne

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés