

Association de Gestion et de Comptabilité
Inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables de la Région Rhône-Alpes

ASSOC CRECHE PARENTALE GERMINAL
Bât D2 Résidence Charles Go

07000 PRIVAS

Bilan du 01/01/2025 au 31/12/2025
Durée 12 mois

No SIRET 32758013000018
Code NAF 853G

COMPTES ANNUELS

Document établi par :

CECOGETI PRIVAS
Innoparc
462, Avenue Marc Seguin
07000 PRIVAS
Tel. 04.75.64.67.70

SIEGE : 95 Avenue de Nîmes Entrée A BP 7 07303 TOURNON S/RHONE CEDEX Tél. 04 75 07 54 20 www.cecogeti.fr
tournon@cecogeti.fr Association loi 1901 SIRET 306 063 199 00088 N° TVA intracommunautaire FR 25 306 063 199

07100 ANNONAY
Rés Monte Cristo
9 avenue de la Gare
Tél. 04 75 67 09 77

annonay@cecogeti.fr

07200 AUBENAS
Ripotier-Haut
Tél. 04 75 93 43 75

aubenas@cecogeti.fr

07500 GUILHERAND
1669 av. Sadi Carnot
Tél. 04 75 60 12 60

guilherand@cecogeti.fr

07000 PRIVAS
Innoparc
462 av. Marc Seguin
Tél. 04 75 64 67 70

privas@cecogeti.fr

26200 MONTELIMAR
8 allée Hispano Suiza
Tél. 04 75 46 05 20

montelimar@cecogeti.fr

Compte rendu de travaux

Dans le cadre de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOC CRECHE PARENTALE GERMINAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, conformément aux diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	397 644 euros
Chiffre d'affaires :	279 998 euros
Résultat net comptable :	22 347 euros

Le 16/03/2026

Signature

Le Professionnel de l'Expertise Comptable

ROMAN BIRON



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				307
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	66 424	37 096	29 328	32 649
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 097	6 223	874	1 930
	Autres immobilisations corporelles	147 544	98 078	49 466	58 327
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	12 119		12 119	12 119
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	233 183	141 396	91 787	105 332
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 109		2 109	1 621
	CREANCES (2)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 011		3 011	3 056
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	78 630		78 630	91 190
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	222 106		222 106	201 589
	TOTAL (III)	305 857		305 857	297 455
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	539 040	141 396	397 644	402 787

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		31/12/2025	31/12/2024
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	255 147	245 269
	Excédent ou déficit de l'exercice	22 347	9 878
	Total des fonds propres (situation nette)	277 493	255 147
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	62 794	70 166
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	62 794	70 166
	Total des fonds propres	340 288	325 313
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	9 383	11 636
	Total des provisions	9 383	11 636
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57	80
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 839	7 035
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	39 076	58 723
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	47 973	65 838
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	397 644	402 787
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 346,55	9 877,71
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	47 916	65 758
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 380	1 370
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	279 998	301 048
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	20 031	22 784
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		50
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	11 636	26 092
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	84	18
	Total des produits d'exploitation	313 129	351 361
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	52 283	50 349
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 102	4 544
	Salaires	162 647	211 096
	Cotisations sociales	50 192	60 998
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 407	13 822
	Dotation aux provisions	9 383	11 636
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	333	6
	Total des charges d'exploitation	292 347	352 452
	RESULTAT D'EXPLOITATION	20 781	(1 090)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 781	(1 090)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 703	4 065
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		1 703	4 065
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 703	4 065
RESULTAT COURANT avant impôts		22 485	2 975
	Produits exceptionnels		8 711
	Charges exceptionnelles	138	1 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(138)	6 903
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		314 832	364 137
TOTAL DES CHARGES		292 485	354 259
EXCEDENT ou DEFICIT		22 347	9 878
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		(6 306)	(6 306)
Bénévolat			
TOTAL		(6 306)	(6 306)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		(6 306)	(6 306)
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		(6 306)	(6 306)

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	91 787	23,08	105 332	26,15	(13 545)	-12,86
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIEL			307	0,08	(307)	-100,00
AMORT.CONCESSIONS BREVETS			337	0,08	(337)	-100,00
			(30)	-0,01	30	100,00
Constructions	29 328	7,38	32 649	8,11	(3 321)	-10,17
EXTENSION DE LA CRECHE	66 424	16,70	66 424	16,49		
AMORT.BATIMENTS	(37 096)	-9,33	(33 775)	-8,39	(3 321)	-9,83
Installations techniques, matériel et outillage	874	0,22	1 930	0,48	(1 056)	-54,71
MATERIEL INDUSTRIEL	7 097	1,78	7 097	1,76		
AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(6 223)	-1,56	(5 167)	-1,28	(1 056)	-20,44
Autres immobilisations corporelles	49 466	12,44	58 327	14,48	(8 861)	-15,19
AAI DIVERS	133 048	33,46	133 048	33,03		
MOBILIER	14 496	3,65	14 496	3,60		
AMORT.AAI DIVERS	(86 264)	-21,69	(78 115)	-19,39	(8 149)	-10,43
AMORT.MOBILIER	(11 814)	-2,97	(11 102)	-2,76	(712)	-6,42
Participations	12 119	3,05	12 119	3,01		
PARTS SOCIALES	12 119	3,05	12 119	3,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	305 857	76,92	297 455	73,85	8 401	2,82
Avances & acomptes versés sur commandes	2 109	0,53	1 621	0,40	489	30,15
FOURNISSEURS - AVCES ET ACPTES	2 109	0,53	1 621	0,40	489	30,15
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 011	0,76	3 056	0,76	(45)	-1,48
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	2 971	0,75	3 056	0,76	(85)	-2,78
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	40	0,01			40	
Autres créances	78 630	19,77	91 190	22,64	(12 560)	-13,77
FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS			20		(20)	-100,00
SAL NET HERVE CATHERINE	12				12	
SAL NET FINA ANASTASIA	186	0,05			186	
IJSS	440	0,11	440	0,11		
UMC MUTUELLE - KLESIA			676	0,17	(676)	-100,00
DIVERS CPTÉ DEBITEURS - PRODUITS A RECEVOIR	77 992	19,61			77 992	
DIVERS PROD. A RECEVOIR			90 054	22,36	(90 054)	-100,00
Disponibilités	222 106	55,86	201 589	50,05	20 517	10,18
BANQUE POPULAIRE	85 378	21,47	106 467	26,43	(21 089)	-19,81
BANQUE POPULAIRE LIVRET	20 169	5,07	20 156	5,00	13	0,06
BANQUE POP. LIVRET A - ASSOC.	76 098	19,14	74 735	18,55	1 363	1,82
COMPTE A TERME N°98324050470	10 000	2,51			10 000	
COMPTE A TERME N°68324051440	10 000	2,51			10 000	
COMPTE A TERME N°78324051441	10 000	2,51			10 000	
COMPTE A TERME N°88324051442	10 000	2,51			10 000	
CAISSE TRESORIER	432	0,11	231	0,06	201	86,90
CAISSE CRECHE	29	0,01			29	
TOTAL DU BILAN ACTIF	397 644	100,00	402 787	100,00	(5 143)	-1,28

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	340 288	85,58	325 313	80,77	14 975	4,60
Total des fonds propres (situation nette)	277 493	69,78	255 147	63,35	22 347	8,76
Report à nouveau	255 147	64,16	245 269	60,89	9 878	4,03
REPORT A NOUVEAU CREDIT.	255 147	64,16	245 269	60,89	9 878	4,03
Excédent ou déficit de l'exercice	22 347	5,62	9 878	2,45	12 469	126,23
Total des autres fonds propres	62 794	15,79	70 166	17,42	(7 372)	-10,51
Subventions d'investissement	62 794	15,79	70 166	17,42	(7 372)	-10,51
SUBV. TRAVAUX CAF 53050A'↯	53 050	13,34	53 050	13,17		
SUBV. CDC 2014 16000A'↯	13 374	3,36	13 374	3,32		
SUBV. AIRE DE JEUX CAPCA	10 000	2,51	10 000	2,48		
SUBV. AIRE DE JEUX MSA	3 000	0,75	3 000	0,74		
SUBV. AIRE DE JEUX DEPT	5 000	1,26	5 000	1,24		
SUBVENTION CAF AIRE DE JEUX	38 663	9,72	38 663	9,60		
SUBVENTION MAISONNETTE	4 575	1,15	4 575	1,14		
SUBV. VERANDA CAF	5 737	1,44	5 737	1,42		
SUBV CAF - INVEST. STORE ARDECHE PVC	949	0,24			949	
SUBV. CAF TRAVAUX 53050A'↯	(29 620)	-7,45	(26 967)	-6,70	(2 653)	-9,84
SUBV. CDC TRAVAUX 16000A'↯	(7 467)	-1,88	(6 798)	-1,69	(669)	-9,84
CAPCA AIDE JEUX 10 000A'↯	(5 556)	-1,40	(4 889)	-1,21	(667)	-13,64
MSA AIRE DE JEUX 3 000A'↯	(1 667)	-0,42	(1 467)	-0,36	(200)	-13,64
CG AIRE DE JEUX 5 000A'↯	(2 778)	-0,70	(2 444)	-0,61	(333)	-13,64
SUBV. CAF AIRE DE JEUX	(20 620)	-5,19	(18 043)	-4,48	(2 578)	-14,29
SUB CAF MAISONNETTE	(2 049)	-0,52	(1 477)	-0,37	(572)	-38,71
SUBV CAF VERANDA	(1 721)	-0,43	(1 147)	-0,28	(574)	-50,00
SUBV CAF - INVEST. STORE ARDECHE PVC	(77)	-0,02			(77)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions	9 383	2,36	11 636	2,89	(2 253)	-19,36
Provisions pour charges	9 383	2,36	11 636	2,89	(2 253)	-19,36
PROV POUR PENSION S ET OBLIGATIONS	9 383	2,36			9 383	
PROV./PENSIONS ET OBLIGAT			11 636	2,89	(11 636)	-100,00
TOTAL IV- Total des dettes	47 973	12,06	65 838	16,35	(17 865)	-27,14
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57	0,01	80	0,02	(23)	-28,26
FAMILLES - AVCES / ACPTES RECUS	57	0,01	80	0,02	(23)	-28,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 839	2,22	7 035	1,75	1 804	25,64
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	4 248	1,07	2 651	0,66	1 597	60,24
FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 591	1,15	4 384	1,09	207	4,72
Dettes fiscales et sociales	39 076	9,83	58 723	14,58	(19 647)	-33,46
REMUNER.DUES AU PERSONNEL			15		(15)	-100,00
SAL NET HERVE CATHERINE			173	0,04	(173)	-100,00
SAL NET POULET LINE			8 463	2,10	(8 463)	-100,00
SAL NET HOUDY LUCE			187	0,05	(187)	-100,00
SAL NET CAMUS ASTRID			692	0,17	(692)	-100,00
SAL NET MONTEIL CHLOE	1 828	0,46	200	0,05	1 628	814,50
SAL NET ASANI LILJANA			329	0,08	(329)	-100,00
SAL NET SIDI SAID SANAYA			189	0,05	(189)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
SAL NET GARDE SARAH			318	0,08	(318)	-100,00
SAL NET RANC MYLENE			460	0,11	(460)	-100,00
PERSONNEL - ACPTESET AVANCE FRAIS			337	0,08	(337)	-100,00
DETTES PROV./CONGES PAYES	17 397	4,38	18 155	4,51	(758)	-4,17
URSSAF	7 101	1,79	13 091	3,25	(5 990)	-45,76
RETRAITE HUMANIS MALAKOFF	3 744	0,94	6 266	1,56	(2 522)	-40,25
PREVOYANCE MUTEX	1 363	0,34	1 901	0,47	(538)	-28,29
UMC MUTUELLE - KLESIA	382	0,10			382	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 267	1,32	5 810	1,44	(543)	-9,34
ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	167	0,04	722	0,18	(555)	-76,87
TAXE D APPRENTISSAGE A PA			70	0,02	(70)	-100,00
FORMATION CONTINUE+PARITARISME	1 827	0,46	1 346	0,33	481	35,73
Total du passif	397 644	100,00	402 787	100,00	(5 143)	-1,28

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	313 129	100,00	351 361	100,00	(38 233)	-10,88
Cotisations	1 380	0,44	1 370	0,39	10	0,73
COTISATIONS	1 380	0,44	1 370	0,39	10	0,73
Ventes de biens et services	279 998	89,42	301 048	85,68	(21 050)	-6,99
Ventes de prestations de service	279 998	89,42	301 048	85,68	(21 050)	-6,99
PS RECUE DE LA CAF	204 319	65,25	249 445	70,99	(45 126)	-18,09
CAF - BONUS TERRITOIRE	25 751	8,22			25 751	
PART USAGER 0 - 4 ANS PSU	39 027	12,46	34 233	9,74	4 795	14,01
PS RECUE DE LA MSA	10 901	3,48	17 325	4,93	(6 424)	-37,08
FRAIS CESU			45	0,01	(45)	-100,00
Produits de tiers financeurs	20 031	6,40	22 834	6,50	(2 803)	-12,27
Concours publics et subventions	20 031	6,40	22 784	6,48	(2 753)	-12,08
SUBV.RECUE ET AT _ASP,CAE_			9 680	2,76	(9 680)	-100,00
SUBVENTION CAF INOE	403	0,13	403	0,11		-0,05
SUBV. COM.DE COMMUNES	11 307	3,61	12 700	3,61	(1 393)	-10,97
QUOTE-PART DES SUBV. D'INV. VIREE AU RESULT	8 321	2,66			8 321	
Ressources générosité du public - Dons manuels			50	0,01	(50)	-100,00
DONS			50	0,01	(50)	-100,00
Autres produits d'exploitation	11 720	3,74	26 109	7,43	(14 390)	-55,11
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	11 636	3,72	26 092	7,43	(14 456)	-55,40
REPRISE PROVISION	11 636	3,72	18 254	5,20	(6 618)	-36,26
TRANSFERTS CHARGES D-EXPL			7 838	2,23	(7 838)	-100,00
Autres produits	84	0,03	18	0,01	66	367,75
PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	84	0,03	18	0,01	66	367,75
Total des charges d'exploitation	292 347	93,36	352 452	100,31	(60 104)	-17,05
Autres achats et charges externes	52 283	16,70	50 349	14,33	1 934	3,84
EDF	1 029	0,33	1 245	0,35	(216)	-17,31
EAU	678	0,22	791	0,23	(113)	-14,32
GAZ - ENGIE	1 586	0,51	1 554	0,44	31	2,01
PETIT EQUIPEMENT	499	0,16	413	0,12	86	20,76
PRODUITS D-ENTRETIEN	773	0,25	533	0,15	240	45,05
MATERIEL ENFANT	1 238	0,40	2 195	0,62	(957)	-43,61
FOURNITURES ADMINSTRATIVE	208	0,07	417	0,12	(209)	-50,12
ALIMENTATION	18 496	5,91	17 725	5,04	771	4,35
PDTSPHARMACIES/HYGIENES	754	0,24	1 112	0,32	(358)	-32,19
COUCHES	1 041	0,33	1 367	0,39	(325)	-23,81
SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 642	0,84	1 778	0,51	864	48,58
ABT LOGICIEL INOE	1 008	0,32	1 008	0,29		
ABONT INEXWEB			88	0,02	(88)	-100,00
LOCATIONS	530	0,17			530	
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 204	0,38	22	0,01	1 182	N/S
MAINTENANCE	323	0,10	289	0,08	33	11,49
ASSURANCE MULTIRISQUE - MAIF	1 021	0,33	917	0,26	104	11,37
DOCUMENTATION TECHNIQUE			33	0,01	(33)	-100,00
HONORAIRES	8 517	2,72	7 955	2,26	561	7,06
HONORAIRES CAC	3 095	0,99	2 972	0,85	123	4,15
DIVERS	122	0,04	48	0,01	74	153,81

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TRANSPORTS SUR ACHATS			126	0,04	(126)	-100,00
REMBOURSEMENT FRAIS	78	0,03	102	0,03	(23)	-22,71
MISSIONS - RECEPTIONS	57	0,02	357	0,10	(300)	-84,04
FRAIS POSTAUX			11		(11)	-100,00
TELECOM	950	0,30	899	0,26	51	5,70
SERVICES BANCAIRES ET ASS	238	0,08	228	0,06	10	4,46
FRAIS CESU	52	0,02	59	0,02	(7)	-11,22
COTISATIONS	864	0,28	866	0,25	(2)	-0,23
FORMATION PERSONNEL	5 280	1,69	5 240	1,49	40	0,76
Impôts, taxes et versements assimilés	4 102	1,31	4 544	1,29	(441)	-9,71
FORMATION CONTINUE	4 102	1,31	4 544	1,29	(441)	-9,71
Salaires	162 647	51,94	211 096	60,08	(48 449)	-22,95
REMUNERATIONS PERSONNEL	178 704	57,07	205 158	58,39	(26 454)	-12,89
CONGES PAYES SECT PRIVES	(758)	-0,24	4 538	1,29	(5 296)	-116,70
PRIMES ET GRATIFICATIONS			1 400	0,40	(1 400)	-100,00
INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 469	0,47			1 469	
INDEMNITE RUPTURE CONVENT. EXONEREE	79	0,03			79	
REMBT CH.PERSONNEL - MUTEX I.J.	(8 829)	-2,82			(8 829)	
REMBT CH.PERSONNEL - FORMATION	(6 646)	-2,12			(6 646)	
REMBT CH. PERSONNEL - AIDES CUI	(1 373)	-0,44			(1 373)	
Cotisations sociales	50 192	16,03	60 998	17,36	(10 806)	-17,72
URSSAF	36 222	11,57	44 103	12,55	(7 881)	-17,87
RETRAITE - HUMANIS	6 939	2,22	8 930	2,54	(1 991)	-22,29
PREVOYANCE - MUTEX	3 236	1,03	4 154	1,18	(918)	-22,09
MUTUELLE - FRAIS SANTE KLESIA	2 839	0,91	2 136	0,61	703	32,92
PARITARISME	500	0,16	574	0,16	(74)	-12,90
CHARGES SOCIALES/CP	(543)	-0,17	226	0,06	(768)	-340,45
MEDECINES DU TRAVAIL	998	0,32	875	0,25	123	14,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 407	4,28	13 822	3,93	(415)	-3,00
DOTATIONS IMMO INCORPORELLES	168	0,05	30	0,01	138	453,85
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	13 238	4,23	13 791	3,93	(553)	-4,01
Dotations aux provisions	9 383	3,00	11 636	3,31	(2 253)	-19,36
DOT.PROV.RISQ.- CHR.G.EXPL	9 383	3,00	11 636	3,31	(2 253)	-19,36
Autres charges	333	0,11	6		327	N/S
PERTE CREANCES IRRECOUV EXERCICE	54	0,02			54	
PERTE CREANCE IRREC ANTERIEURES	276	0,09			276	
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3		6		(3)	-48,92
Résultat d'exploitation	20 781	6,64	(1 090)	-0,31	21 872	N/S
Total des produits financiers	1 703	0,54	4 065	1,16	(2 362)	-58,10
Autres intérêts et produits assimilés	1 703	0,54	4 065	1,16	(2 362)	-58,10
AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 703	0,54	4 065	1,16	(2 362)	-58,10
Total des charges financières						
Résultat financier	1 703	0,54	4 065	1,16	(2 362)	-58,10
Résultat courant avant impôts	22 485	7,18	2 975	0,85	19 510	655,89

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels			8 711	2,48	(8 711)	-100,00
Produits exceptionnels			8 711	2,48	(8 711)	-100,00
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION			467	0,13	(467)	-100,00
SUBV.INVEST.VIREES RESULT			8 244	2,35	(8 244)	-100,00
Charges exceptionnelles		138 0,04	1 808	0,51	(1 670)	-92,36
Charges exceptionnelles		138 0,04	1 808	0,51	(1 670)	-92,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTION			1 520	0,43	(1 520)	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES / EX ANTERIEUR			288	0,08	(288)	-100,00
DOTATIONS AMORT EXCEPTIONNEL		138 0,04			138	
Résultat exceptionnel		(138) -0,04	6 903	1,96	(7 041)	-102,00
Excédent ou déficit de l'exercice		22 347 7,14	9 878	2,81	12 469	126,23
Contributions volontaires en nature		(6 306) -2,01	(6 306)	-1,79		
Prestations en nature		(6 306) -2,01	(6 306)	-1,79		
Charges des contributions volontaires en nature		(6 306) -2,01	(6 306)	-1,79		
Mise à disposition gratuite biens		(6 306) -2,01	(6 306)	-1,79		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **397 644** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **314 832** euros et un total **charges** de **292 485** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **22 347** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	337				337	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	337				337	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	66 424					66 424
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 097					7 097
	Instal., agencement, aménagement divers	133 048					133 048
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 496					14 496
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		221 065					221 065
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	12 119					12 119
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 119					12 119
TOTAL		233 520				337	233 183

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	30	307	337	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30	307	337	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	33 775	3 321		37 096
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 167	1 056		6 223
	Autres instal., agencement, aménagement divers	78 115	8 149		86 264
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 102	712		11 814
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		128 158	13 238		141 396
TOTAL		128 189	13 545	337	141 396

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	11 636	9 383	11 636	9 383
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 636	9 383	11 636	9 383
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	11 636	9 383	11 636	9 383
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 383	11 636	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	3 011	3 011	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	638	638	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	77 992	77 992	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	81 641	81 641	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 839	8 839		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	19 225	19 225		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 858	17 858		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 994	1 994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	47 916	47 916		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	245 269	9 878			255 147
Excédent ou déficit de l'exercice	9 878	(9 878)	22 347		22 347
Situation nette	255 147		22 347		277 493
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	70 166		949	8 321	62 794
Provisions réglementées					
TOTAL	325 313		23 296	8 321	340 288

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	133 399	949		134 348
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	133 399	949		134 348
Quotes-parts virées au compte de résultat	63 233	8 321		71 554

Suivi des subventions

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Début	Montant	Antérieurs	Reprise	Cumul	Reste
131000 - TRAVAUX EXTENSION CRECHE - CAF					
01/11/2014	53 050,00	26 967.08	2 652,50	29 619.58	23 430.42
131600 - SUBVENT CDC 2014					
01/11/2014	13 374,00	6 798.45	668,70	7 467.15	5 906.85
131701 - SUBVENTION AIRE JEUX 10 000 € 2017					
01/09/2017	10 000,00	4 888.91	666,67	5 555.58	4 444.42
131702 - SUBVENTION AIRE JEUX MSA 3 000 € - 2017					
01/09/2017	3 000,00	1 466.67	200.00	1 666.67	1 333.33
131703 - SUBV CONSEIL G. AIRE DE JEUX 5000€- 2018					
01/09/2017	5 000,00	2 444.49	333,34	2 777.83	2 222.17
131704 - SUBV AIRE JEUX CAF - 38 663 € - 2018					
01/01/2018	38 663,00	18 042.85	2 577,55	20 620.40	18 042.60
131705 - SUBV MAISONNETTE 4575 € - 2022					
01/06/2022	4 575,00	1 477.35	571,88	2 049.23	2 525.77
131706 - SUBV VERANDA - ARDECHE PVC - 7 171.20 €					
01/01/2023	5 736,96	1 147.40	573,70	1 721.10	4 015.86
131707 - STORE ARDECHE PVC 949.44 €					
10/03/2025	949.44		76.75	76.75	872.69
Total	134 348.40	63 233.20	8 321.09	71 554.29	62 794.11

Les subventions d'investissements octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC*2014-3, dans le compte 131000 "Subventions d'innvetissements", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Impôts et subventions						
CS						
exploitation						11 710
investissement						949
TOTAL						12 659



Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
ARDECHE HABITAT - mise à disposition local gratuit - estimation valeur Ardèche Habitat	(6 306)	(6 306)
Bénévolat	(6 306)	(6 306)
Total	(6 306)	(6 306)

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
ARDECHE HABITAT - mise à disposition local gratuit - estimation valeur Ardèche Habitat	(6 306)	(6 306)
Prestations	(6 306)	(6 306)
Personnel bénévole		
Total	(6 306)	(6 306)

Annexe libre

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à **9 383 euros**.

La dette actuarielle a fait l'objet d'une inscription au bilan, sous forme de provision.

Synthèse des résultats par salarié

Salairés concernés :

- POULET LINE : en 2026	pour 273 €
- HERVE CATHERINE : en 2027	pour 5 136 €
- MONTEIL CHLOE : en 2040	pour 1 468 €
- PAYON ASTRID : en 2044	pour 884 €
- HOUDY LUCE : en 2047	pour 924 €
- STEPNOVA ANASTASIA + ASANI LIJANA + RANC MYLENE : 2049 et 2053	pour 698 €

Synthèse des résultats par salarié

Ce tableau présente pour chaque salarié, en fonction des paramètres retenus, le montant des indemnités de fin de carrière auquel il pourra prétendre au moment de son départ à la retraite, en tenant compte des charges sociales paramétrées en cas de départ à l'initiative du salarié ou de la contribution patronale spécifique de 30% (taxe spéciale de 50% avant 2023) en cas de mise à la retraite.

Nom			Cat	Année de départ	Salaire annuel	Anc. au départ	Indemnité à verser + Ch.soc.	
ASANI LILJANA	1	2053	20 597	32	5 149	4 776	2 266	354
HERVE CATHERINE	1	2027	21 775	41	5 444	5 412	5 264	5 136
HOUDY LUCE	2	2047	30 839	32	5 140	4 799	2 687	924
MONTEIL CHLOE	1	2040	23 331	23	5 833	5 521	3 751	1 468
PAYON ASTRID	1	2044	20 125	26	5 031	4 721	2 872	884
POULET LINE	1	2026	16 403	1	273	273	273	273
RANC Mylene	1	2053	23 480	30	5 870	5 445	2 583	258
STEPANOVA Anastasia	1	2049	16 771	24	4 193	3 904	2 069	86

(*) Montants exprimés en Euros - Voir définitions en annexe 3.

Légende :

- 1 : Ensemble du personnel
- 2 : Autres cadres

Annexe libre

Synthèse des engagements de votre entreprise

Ce tableau présente le montant des engagements de votre entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, en tenant compte des charges sociales paramétrées en cas de départ à l'initiative du salarié ou de la contribution patronale spécifique de 30% (taxe spéciale de 50% avant 2023) en cas de mise à la retraite. Conformément au Code du commerce, le montant de ces engagements doit figurer chaque année en annexe du bilan de votre entreprise.

Indemnités de fin de carrière à verser (IFC + Ch.soc.) : 36 933 euros

Valeur probable des indemnités à verser : 34 851 euros

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 21 765 euros

Dette actuarielle : 9 383 euros

La mission sociale annuelle 2025 se caractérise par les données suivantes :

Effectif moyen au 31/12/2025 : 5,94

- Total de la masse salariale brute : 178704,09 €
- Montant des retenues salariales déductibles : 36849,56 €
- Montant des retenues salariales non déductibles : 5223,12 €
- Montant des cotisations patronales : 67909,76 €

Par ailleurs, les honoraires du commissaire aux comptes Talenz Audit s'élève à 3 000 € TTC pour l'année 2025.