

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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	1 059 842	782 938	276 904	327 840
Installations techniques, matériel et outillages industriels	86 433	77 176	9 257	9 456
Autres immobilisations corporelles	101 156	78 968	22 188	5 987
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				
TOTAL I	1 247 431	939 082	308 350	343 283
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 897		15 897	15 466
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	155 506		155 506	136 325
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	188 825		188 825	199 101
Charges constatées d'avance	952		952	3 789
TOTAL III	361 180		361 180	354 682
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 608 611	939 082	669 529	697 965

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	124 153	132 107
Excédent ou déficit de l'exercice	2 854	-7 954
Situation nette	127 007	124 153
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	218 135	235 816
Provisions réglementées		
TOTAL I	345 141	359 968
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 934	40 550
TOTAL IV	40 934	40 550
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	171 652	208 999
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 908	14 274
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	90 997	58 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 227	2 427
Autres dettes	670	13 613
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	283 454	297 446
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	669 529	697 965

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 160	3 320
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	788 484	678 296
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	105 787	158 117
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	1 180	16 016
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	99	163
TOTAL I	898 710	855 912
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	29 389	25 141
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	102 877	84 221
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	37 417	33 121
Salaires et traitements	556 267	495 564
Charges sociales	138 342	131 770
Dotations aux amortissements et dépréciations	60 345	68 068
Dotations aux provisions	384	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	761	66
TOTAL II	925 783	837 951
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-27 073	17 961
Produits financiers		
Produits financiers de participations	2 232	1 070
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 232	1 070
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 698	4 422
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	3 698	4 422
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 466	-3 352
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-28 538	14 609

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	522	
Sur opérations en capital	34 893	33 306
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	35 415	33 306
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 023	55 869
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	4 023	55 869
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	31 393	-22 564
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	936 358	890 288
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	933 503	898 242
EXCEDENT OU DEFICIT	2 854	-7 954
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 875	4 785
TOTAL	4 875	4 785
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 875	4 785
TOTAL	4 875	4 785

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 669 529 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 854 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

La crèche "Les petits câlins" est une structure multi accueil d'une capacité de 48 places.

Elle a pour mission d'accueillir des enfants de 2,5 mois à 6 ans.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 669 529 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 854 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

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.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans, |
| • Agencements et aménagements | 3 à 20 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Autres matériels et outillages | 3 à 10 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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité 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 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (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 3,20 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 40 934 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 325 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15€/heure correspond à un montant de 4875 euros.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 059 842		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	81 603		4 830
- Générales, agencements et aménagements divers	4 300		5 346
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	78 603		15 236
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 224 348		25 412
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 224 348		25 412
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			1 059 842
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			86 433
- Gales, agencts et aménagt. divers			9 646
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier		2 328	91 511
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 328		1 247 431
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	2 328		1 247 431

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				732 002	50 936		782 938	
Installations techniques, matériel et outillage industriel				72 147	5 029		77 176	
Installations générales, agencements et aménagements divers				727	1 571		2 298	
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier				76 189	2 810	2 328	76 671	
Emballages récupérables et divers								
TOTAL				881 065	60 345	2 328	939 082	
TOTAL GENERAL				881 065	60 345	2 328	939 082	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	15 897	15 897	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	155 506	155 506	
Charges constatées d'avance	952	952	
TOTAL	172 355	172 355	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	171 652	38 086	115 393	18 173
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 908	18 908		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	25 860	25 860		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	32 589	32 589		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 548	32 548		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 227	1 227		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	670	670		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	283 454	149 888	115 393	18 173

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 37 347

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	132 107	-7 954			124 153
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 954	7 954	2 854		2 854
Situation nette	124 153		2 854		127 007
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	235 816		17 212	34 893	218 135
Provisions réglementées					
TOTAL	359 968		20 066	34 893	345 141

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	40 550	384			40 934
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	40 550	384			40 934
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	40 550	384			40 934
Dont dotations et reprises :		384			

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2023	31/12/2022
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
	TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
	TOTAL		
862 - Prestation			
	TOTAL		
864 - Personnel bénévole			
CVN BENEVOLAT		4 875	4 785
	TOTAL	4 875	4 785
	TOTAL GENERAL	4 875	4 785
	Répartition par nature de ressources	31/12/2023	31/12/2022
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
	TOTAL		
871 - Prestation en nature			
	TOTAL		
875 - Bénévolat			
CVN BENEVOLAT		4 875	4 785
	TOTAL	4 875	4 785
	TOTAL GENERAL	4 875	4 785

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	250 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	
TOTAL	250 000

Commentaires :

Emprunt travaux de 500 K € : caution de la ville à hauteur de 50% de l'emprunt soit 250 K €.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 997	9 266
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	52 058	26 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		13 433
Instruments de trésorerie		
TOTAL	61 055	48 737

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	155 506	136 325
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	155 506	136 325

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	952	3 789
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		952	3 789

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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 immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	276 904.23	327 840.23	-50 936.00	-15.54
21350000 AGENCEMENT CONSTRUCTION	1 059 841.95	1 059 841.95		
28135000 AMORT. AGENCEMENT CONSTRUCTION	-782 937.72	-732 001.72	-50 936.00	-6.96
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 257.40	9 456.07	-198.67	-2.10
21500000 MATERIEL	67 711.44	62 881.37	4 830.07	7.68
21540000 MATERIEL JEUX	18 721.52	18 721.52		
28150000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	-59 749.12	-55 703.85	-4 045.27	-7.26
28154000 AMORT.MATERIEL ACTIVITES	-17 426.44	-16 442.97	-983.47	-5.98
Autres immobilisations corporelles	22 187.96	5 986.66	16 201.30	270.60
21810000 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEME...	9 645.65	4 299.65	5 346.00	124.33
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	27 004.10	16 681.87	10 322.23	61.88
21840000 MOBILIER	64 506.65	61 921.56	2 585.09	4.17
28181000 AMORT. INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGT	-2 297.94	-727.36	-1 570.58	-216.09
28183100 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMA	-15 408.04	-15 349.51	-58.53	-0.38
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-61 262.46	-60 839.55	-422.91	-0.69
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
	308 349.59	343 282.96	-34 933.37	-10.18
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	15 896.85	15 465.63	431.22	2.79
41100000 CLIENTS	15 896.85	15 465.63	431.22	2.79
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	155 506.20	136 325.00	19 181.20	14.07
40980000 AVOIRS NON PARVENUS	11.20		11.20	-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		136 325.00	-136 325.00	-100.00
46870600 SUBV CAF A REC	154 395.00		154 395.00	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
46870700 PAR REMBOURS. FORMATION	1 100.00		1 100.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	188 824.57	199 101.49	-10 276.92	-5.16
51201000 BANQUE CIC COMPTE COURANT	97 527.22	108 061.30	-10 534.08	-9.75
51202000 LIVRET A SUP ASSOCIATION	81 035.20	78 802.81	2 232.39	2.83
51203000 COMPTE COURANT ASSOC TRAV	9 089.45	11 494.61	-2 405.16	-20.93
51204000 CIC COMITE ENTREPRISE ASS	651.66	60.72	590.94	968.85
53100000 CAISSE	521.04	682.05	-161.01	-23.61
Charges constatées d'avance	951.89	3 789.47	-2 837.58	-74.87
48600000 CHARGES CONSTATÉES D_AVANCE	951.89	3 789.47	-2 837.58	-74.87
TOTAL III	361 179.51	354 681.59	6 497.92	1.83
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	669 529.10	697 964.55	-28 435.45	-4.07

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	124 152.62	132 107.11	-7 954.49	-6.02
11000001 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	124 152.62	132 107.11	-7 954.49	-6.02
Excédent ou déficit de l'exercice	2 854.26	-7 954.49	10 808.75	-135.88
Situation nette	127 006.88	124 152.62	2 854.26	2.30
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	218 134.58	235 815.85	-17 681.27	-7.50
13110000 SUB. INV. CAF DIPE	300 000.00	300 000.00		
13120000 SUB.INV. CAF FIPE	43 883.23	43 883.23		
13130000 SUBV.INVEST.CONSEIL GAL TRAVX	106 000.00	106 000.00		
13150000 SUB CAF TRAVAUX PRÉAU - SALLE D'ÉVEIL	153 736.40	155 400.00	-1 663.60	-1.07
13160000 SUBV CAF - FME	17 211.57		17 211.57	-
13910000 REPRISE SUBV. INVEST. CAF DIPE	-237 493.15	-222 493.15	-15 000.00	-6.74
13916000 REPRISE SUBV CAF FME	-1 751.20		-1 751.20	-
13920000 REPRISE SUBVENTION CAF FIPE	-34 739.87	-32 545.71	-2 194.16	-6.74
13930000 REPRISE SUBV. CONSEIL GENERAL	-83 914.25	-78 614.25	-5 300.00	-6.74
13950000 REPRISE SUBV. CAF PRÉAU - SALLE D'ÉVEIL	-44 798.15	-35 814.27	-8 983.88	-25.09
Provisions réglementées				
TOTAL I	345 141.46	359 968.47	-14 827.01	-4.12
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	40 934.00	40 550.00	384.00	0.95
15300000 PROVISION POUR PENSIONS ET OBL	40 934.00	40 550.00	384.00	0.95
TOTAL IV	40 934.00	40 550.00	384.00	0.95
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	171 651.83	208 998.95	-37 347.12	-17.87
16420000 EMPRUNT TRAVAUX	127 407.30	159 800.72	-32 393.42	-20.27
16421000 EMPRUNT 60 K €	44 244.53	49 198.23	-4 953.70	-10.07
Emprunts et dettes financières diverses				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 908.15	14 273.57	4 634.58	32.46
40100000 FOURNISSEURS	9 911.61	5 007.94	4 903.67	97.92
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	8 996.54	9 265.63	-269.09	-2.90
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	90 996.74	58 133.60	32 863.14	56.53
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	148.69	135.69	13.00	9.56
42810000 SALAIRES A PAYER	10 000.00		10 000.00	-
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	15 711.19	6 739.44	8 971.75	133.14
43100000 URSSAF	14 578.08	15 394.00	-815.92	-5.30
43730000 CMP CAISSE RETRAITE	2 920.70	3 103.22	-182.52	-5.87
43750000 CHORUM PREV	3 331.65	3 171.30	160.35	5.08
43760000 MUTUELLE	4 694.78	4 125.35	569.43	13.82
43782000 OEUVRES SOCIALES / CE / SYNDIC	779.44	684.30	95.14	13.89
43820000 CH SOCIALES/CONGES PAYES	6 284.47	2 695.77	3 588.70	133.09
43860000 INDEMNITES IJSS		1 297.74	-1 297.74	-100.00
44210000 ETAT - PAS	579.42	325.39	254.03	78.15
44710000 TAXE SALAIRES	11 906.00	5 156.58	6 749.42	130.87
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	10 575.00	10 575.00		
44863000 FORMATION CONTINUE	9 487.32	4 729.82	4 757.50	100.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 227.38	2 427.38	-1 200.00	-49.44
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 200.00	-1 200.00	-100.00
40470000 RETENUE DE GARANTIE	1 227.38	1 227.38		
Autres dettes	669.54	13 612.58	-12 943.04	-95.08
41100000 CLIENTS	669.54	179.16	490.38	274.30
46860600 CHARGES A PAYER CAF		13 433.42	-13 433.42	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	283 453.64	297 446.08	-13 992.44	-4.70
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	669 529.10	697 964.55	-28 435.45	-4.07

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	3 160.00	3 320.00	-160.00	-4.82
75600000 COTISATIONS CRECHE COLLECTIVE	2 280.00	2 480.00	-200.00	-8.06
75600400 COTISATIONS CRECHE FAMILIALE	880.00	840.00	40.00	4.76
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	788 484.08	678 295.85	110 188.23	16.24
70610000 PARTIC.FAMILLES CL	179 567.00	163 427.52	16 139.48	9.88
70610400 PART. CRECHE FAMILIALE	32 651.26	36 645.30	-3 994.04	-10.90
70623000 PRESTATIONS DE SERVICES CAF	432 147.92	389 544.02	42 603.90	10.94
70623050 PRESTATIONS DE SERVICES CAF - BONUS TERRITOIRE	54 400.00		54 400.00	-
70623100 PRESTATIONS CASINO	81 527.00	81 527.00		
70624000 FONDS ACCOMPAGNEMENT CAF		2 057.00	-2 057.00	-100.00
70640000 PRESTATION MSA CC	8 190.90	5 095.01	3 095.89	60.77
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	105 787.00	158 117.00	-52 330.00	-33.10
74100000 SUBVENTION VILLE DE ST ETIENNE	97 217.00	151 617.00	-54 400.00	-35.88
74301000 SUBVENTION DEPARTEMENT LOIRE	570.00		570.00	-
74330000 SUBV CONTRATS AIDES	8 000.00	6 500.00	1 500.00	23.08
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, provisions et transferts de charges	1 180.00	16 016.00	-14 836.00	-92.63
78153000 REPRISE PROVISION IDR		15 611.00	-15 611.00	-100.00
79120000 REMBOURS. ORGANISMES FORMATION	1 180.00	405.00	775.00	191.36
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	98.94	163.03	-64.09	-39.26
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	98.94	163.03	-64.09	-39.26
TOTAL I	898 710.02	855 911.88	42 798.14	5.00
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	29 389.38	25 140.98	4 248.40	16.90
60211000 ALIMENTATION	28 159.31	23 787.56	4 371.75	18.37
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	965.66	1 131.30	-165.64	-14.59
60213000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	264.41	263.41	1.00	0.38
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES		-41.29	41.29	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	102 877.26	84 221.11	18 656.15	22.15
60615000 GAZ	15 767.78	4 704.84	11 062.94	235.13
60616000 ELECTRICITE	9 910.38	5 656.27	4 254.11	75.21
60617000 EAUX	1 060.13	1 134.06	-73.93	-6.53
60620000 PRODUITS D_ENTRETIEN	5 471.54	5 371.46	100.08	1.88
60621000 PRODUITS D_ENTRETIEN BEBE	1 946.23	2 164.26	-218.03	-10.07
60621100 COUCHES CRECHE BEBE	4 453.28	3 563.97	889.31	24.94
60630000 PETIT EQUIPEMENT CRECHE COLLEC	1 475.23	3 360.62	-1 885.39	-56.11

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60630400 PETIT EQUIPEMENT CRECHE FAM	3.98		3.98	-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 035.01	3 873.24	-838.23	-21.64
61110000 ANIMATION	602.00		602.00	-
61320100 LOYER CRECHE COLLECTIVE	4 555.63	4 266.02	289.61	6.80
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	8 899.47	10 443.36	-1 543.89	-14.79
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL CRECHE CO	1 119.79	1 061.79	58.00	5.46
61561000 MAINTENANCE TELEPHONE	5.99	374.93	-368.94	-98.40
61561100 MAINTENANCE ORDI CC	1 417.44	615.16	802.28	130.41
61562000 MAINTENANCE PORTES D_ENTREE	214.90	420.04	-205.14	-48.81
61563000 MAINTENANCE CHAUDIERE	3 651.48		3 651.48	-
61600000 ASSURANCES CRECHE COLLECTIVE	2 873.23	2 717.50	155.73	5.70
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	184.00	338.00	-154.00	-45.56
62100000 PERSONNEL EXTER. A L'ASSO		562.76	-562.76	-100.00
62261100 HONORAIRES COMPTABLES	9 320.40	7 212.00	2 108.40	29.23
62261200 HONORAIRES CAC	6 438.45	6 174.33	264.12	4.28
62262000 HONORAIRES SOCIAL	7 948.80	7 664.26	284.54	3.72
62263000 AUTRES HONORAIRES CRECHE COLL	589.80	462.60	127.20	27.43
62300000 PUBLICITES, PUBLICATIONS	464.40	1 048.80	-584.40	-55.77
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	51.36		51.36	-
62340000 CADEAUX CRECHE COLLECTIVE	188.34	846.37	-658.03	-77.78
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS COLL	1 724.80	1 873.72	-148.92	-7.95
62560000 MISSIONS	86.40	378.42	-292.02	-77.25
62570000 RECEPTIONS	1 011.07	1 081.09	-70.02	-6.48
62580000 FRAIS ANNEXES FORMATION	99.26		99.26	-
62610000 TIMBRES	288.24	230.64	57.60	24.68
62620000 TELEPHONE CRECHE COLLECTIVE	3 322.52	2 407.66	914.86	38.00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 202.03	1 043.54	158.49	15.13
62810000 FORMATION	1 412.50	1 463.40	-50.90	-3.42
62820000 COTISATIONS CC	2 081.40	1 706.00	375.40	21.98
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	37 417.16	33 121.21	4 295.95	12.97
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES CRECHE C	24 856.00	21 391.58	3 464.42	16.19
63330000 FORMATION CONTINUE	12 561.16	11 729.63	831.53	7.08
Salaires et traitements	556 266.72	495 563.65	60 703.07	12.25
64110000 REMUNERATION CRECHE COLL.	528 428.81	488 003.20	40 425.61	8.28
64120000 CONGES PAYES CRECHE COLLECTIVE	8 971.75	-5 097.03	14 068.78	-276.03
64140400 INDEMNITES ENTRETIEN ENFANTS C	9 765.20	9 014.72	750.48	8.32
64150400 INDEMNITE REPAS ENFANTS CRECHE	9 280.00	9 069.50	210.50	2.32
64191000 REMB IJ PREVOYANCE CHORUM	-179.04	-5 426.74	5 247.70	96.70
Charges sociales	138 342.29	131 769.55	6 572.74	4.99
64510000 COTISATIONS URSSAF CRECHE COLL	91 743.42	73 480.36	18 263.06	24.85
64530000 COTISATIONS RETRAITE CC	15 494.15	14 388.60	1 105.55	7.68
64540000 COTISATIONS POLE EMPLO CC		20 072.37	-20 072.37	-100.00
64550000 COTISATIONS PREV. CRECH C	10 840.87	7 215.83	3 625.04	50.24
64551000 PREVOYANCE CADRES		2 684.93	-2 684.93	-100.00
64560000 COTISATIONS MUTUELLE CRECHE CO	9 282.86	8 878.24	404.62	4.56
64583000 CHARGES / PROV CP	3 588.70	-2 038.81	5 627.51	-276.02
64720000 OEUVRES SOCIALES / CE / SYNDIC CC	5 184.29	4 880.03	304.26	6.23
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL CRECHE COL	2 208.00	2 208.00		
Dotations aux amortissements et dépréciations	60 345.08	68 068.02	-7 722.94	-11.35
68112000 DOTATIONS AMORTISS IMMO CORPOR	60 345.08	68 068.02	-7 722.94	-11.35
Dotations aux provisions	384.00		384.00	-
68153000 PROVISION POUR IDR CC	384.00		384.00	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	760.82	66.02	694.80	+1 000.00
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRA	129.20	56.33	72.87	130.36