

Comptes annuels

Multi Accueil BABAYAGA

31/12/2023

Ce document contient 36 pages





Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe Complète (Association)	9
1.5	Bilan Actif	28
1.6	Bilan Passif	29
1.7	Compte de résultat	30
1.8	Bilan actif (détail)	32
1.9	Bilan passif (détail)	33
1.10	Compte de résultat (détail)	34

Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022	%
Dons en nature	2 052,00	1 738,00	18.07
87000000 BÉNÉVOLAT	2 052,00	1 738,00	18.07
Prestations en nature	45 516,81	35 931,79	26.68
87100000 MISE À DISPO LOCAUX MATÉRIEL P	45 516,81	35 931,79	26.68
Total contributions volontaires en nature	47 568,81	37 669,79	26.28
Mises à disposition gratuite de biens	29 669,09	23 713,16	25.12
86100000 MISE À DISPOSITION LOCAUX	29 669,09	23 713,16	25.12
Prestations en nature	15 847,72	12 218,63	29.7
86200000 MISE À DISPO PERSONNEL	15 847,72	12 218,63	29.7
Personnel bénévole	2 052,00	1 738,00	18.07
86400000 BÉNÉVOLAT	2 052,00	1 738,00	18.07
Total charges des contributions volontaires en nature	47 568,81	37 669,79	26.28
Total	0,00	0,00	NS

Comptes annuels



Multi Accueil BABAYAGA

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations corporelles	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL		75 313	19 937	55 375	62 403	
TOTAL		75 313	19 937	55 375	62 403	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
Total I			75 313	19 937	55 375	62 403
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 071		5 071	14 938
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	45 907		45 907	47 593
		TOTAL	50 979		50 979	62 532
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		107 152		107 152	82 863	
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		409		409	384	
Total II			158 540		158 540	145 781
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			233 854	19 937	213 916	208 185
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Multi Accueil BABAYAGA

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	103 662	77 760
	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		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-5 049	25 901
	Situation nette (sous-total)	98 612	103 662
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	36 291	41 708
	Provisions réglementées		
Total I		134 904	145 370
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 004	9 817
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	45 337	40 605
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	22 670	12 390
Total IV		79 012	62 814
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		213 916	208 185
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 178	1 178
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 440	521
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	242 284	232 993
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	60 996	59 524
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 734	6 143
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	2
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	312 635	300 362
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	48 884	44 376
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 520	3 987
	Salaires et traitements	208 903	184 191
	Charges sociales	52 433	45 087
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 028	7 244
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 489	1 645
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	325 260	286 531
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-12 624	13 830

Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations	1 783	763
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	373	22
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		2 157	786
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV			
2. Résultat financier (III-IV)		2 157	786
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-10 466	14 617
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		6 018
	Sur opérations en capital	5 417	5 265
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	5 417	11 283
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		5 417	11 283
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		320 210	312 433
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		325 260	286 531
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-5 049	25 901
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		2 052	1 738
Prestations en nature		45 516	35 931
Bénévolat			
Total		47 568	37 669
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		29 669	23 713
Prestations en nature		15 847	12 218
Personnel bénévole		2 052	1 738
Total		47 568	37 669

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2023

MULTI ACCUEIL BABAYAGA

Table des matières

1	Faits marquants de l'exercice	3
2	Objet social	4
3	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
4	Description des moyens mis en œuvre	6
5	Principes et méthodes comptable	7
6	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8
6.1	Actif immobilisé	8
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	9
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	10
6.1.3	Durées d'amortissements	10
6.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	11
6.2	Actif circulant	12
6.2.1	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	12
6.3	Fonds associatifs	13
6.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	14
6.4.1	Provisions	14
6.4.2	Précisions sur d'autres dettes	15
6.4.3	Tableau de variation des capitaux propres	15
6.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	16
7	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	18
7.1	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	18
7.2	Informations relatives à l'effectif	18
8	Informations générales complémentaires	19
8.1	Informations concernant les subventions	19
8.2	Informations concernant les cotisations	19

1 Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice 2023 l'association a accordé une rupture conventionnelle engendrant une indemnité versée au salarié concerné.

2 **Objet social**

L'association a pour but :

- L'animation d'un multi-accueil en se donnant pour finalité l'accueil, l'accompagnement, l'épanouissement et l'éveil des jeunes enfants.
- Favoriser le développement de la personnalité des enfants et l'exploration du monde qui les entoure dans une démarche « éducative et participatives des parents ».
- Soutenir la fonction parentale et toutes actions liées à l'éducation, la santé et à la prévention.
- Favoriser l'intégration des familles et lutter contre l'exclusion.

3 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

L'association met à disposition des jeunes parents de la Communauté de Communes de Quimperlé un mode de garde souple et de proximité pour les familles.

4 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

La mairie de SCAER met à disposition une personne à temps partiel pour effectuer les tâches administratives ainsi que les locaux et l'entretien des bâtiments nécessaires à la concrétisation des projets.

5 Principes et méthodes comptable

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, celui de l'ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

6 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

6.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	12 726	-	-	-	12 726
	Install. générales, ag. Am. divers	49 680	-	-	-	49 680
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	12 907	-	-	-	12 907
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	75 313	-	-	-	75 313
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		75 313	-	-	-	75 313

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	2 210	1 591	-	3 800
	Install. générales, ag. Am. divers	4 592	3 312	-	7 904
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	6 108	2 125	-	8 233
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	12 909	7 028	-	19 938
Total général		12 909	7 028	-	19 938

6.1.3 Durées d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations et agencements	Linéaire	De 5 ans à 15 ans
Matériel industriel	Linéaire	8 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	-	-

6.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	12 909	7 028	-	-	-	19 938
TOTAL	12 909	7 028	-	-	-	19 938

6.2 Actif circulant

6.2.1 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

6.2.1.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement logiciel comptable	16/10/2023	16/10/2024	310		
Contrat entretien	01/09/2023	31/08/2024	99		

6.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01 et ANC 2018-06.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

6.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

6.4.1 Provisions

6.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite		8 693.94 €	8 693.94 €
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Hypothèses de calcul retenues :

- Départ à la retraite à l'âge légal de départ de 60 - 64 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over moyen
- Taux d'actualisation : 3.20%
- Table de mortalité : INSEE 2024

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées.

Aucune provision n'a été comptabilisée pour cet exercice.

6.4.2 Précisions sur d'autres dettes

6.4.2.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

6.4.3 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Fonds propres	77 761	25 901		103 662
Report à nouveau				
Résultat	25 901		30 424	-4 523
Subventions d'investissement	41 708		5 417	36 291
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL	145 370	25 901	35 841	135 430

6.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	5 598	5 598	
	Autres	45 908	45 908	
Charges constatées d'avance		410	410	
TOTAL		51 506	51 506	
Prêts Accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		11 004	11 004		
Dettes fiscales et sociales		45 337	45 337		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		22 671	22 671		
TOTAL		79 012	79 012		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

7 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

7.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits		
Bénévolat 180h * 11.40	2 052	1 738
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

7.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	0	0
Agents de maîtrise et Techniciens	0	0
Employés	8	1
Ouvriers	0	0
TOTAL	8	1

8 Informations générales complémentaires

8.1 Informations concernant les subventions

	<i>Subventions</i>
Mairie de SCAER	28 996
CAF subvention P2A	7 000
Subventions d'investissements (étalées en fonction de la durée d'amortissement des investissements soit 4 504€ environ par année pleine)	49 152
Subvention complémentaire mairie de SCAER	25 000

8.2 Informations concernant les cotisations

Les cotisations d'un montant de 38€ par membre sont appelées en septembre (sauf arrivée en cours d'année)

Multi Accueil BABAYAGA

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial ⁽¹⁾				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	75 313	19 937	55 375	10 516
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				51 887
	TOTAL	75 313	19 937	55 375	62 403
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL				
Total I		75 313	19 937	55 375	62 403
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 071		5 071	14 938
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	45 907		45 907	47 593
	TOTAL	50 979		50 979	62 532
	Divers				
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	107 152		107 152	82 863
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	409		409	384
Total II		158 540		158 540	145 781
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		233 854	19 937	213 916	208 185
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Multi Accueil BABAYAGA

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	103 662	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		77 760
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
Autres fonds propres	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	-5 049	25 901
Situation nette (sous total)		98 612	103 662
Fonds dédiés	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	36 291	41 708
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		134 904	145 370
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 004	9 817
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	45 337	40 605
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Engagements donnés	Instruments de trésorerie	22 670	12 390
	Produits constatés d'avance		
Total IV		79 012	62 814
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		213 916	208 185
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		62 814
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 178	1 178
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 440	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	242 284	
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		521
	Production vendue		232 993
	Montant net du chiffre d'affaires		233 514
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	60 996	59 524
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 734	6 143
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	2
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	312 635	300 362
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		21 997
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	48 884	22 378
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 520	3 987
	Salaires et traitements	208 903	184 191
	Charges sociales	52 433	45 087
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 028	7 244
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 489	1 645
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	325 260	286 531
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-12 624	13 830
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations	1 783	763
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	373	22
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		2 157	786
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV			
2. Résultat financier (III-IV)		2 157	786
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-10 466	14 617
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		6 018
	Sur opérations en capital	5 417	5 265
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	5 417	11 283
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		5 417	11 283
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		320 210	312 433
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		325 260	286 531
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-5 049	25 901
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		2 052	1 738
Prestations en nature		45 516	35 931
Bénévolat			
TOTAL		47 568	37 669
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			12 218
Mises à disposition gratuite de biens		29 669	23 713
Prestations en nature		15 847	
Personnel bénévole		2 052	1 738
TOTAL		47 568	37 669

Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Matériel outillage	55 375,51	62 403,71	-11.26
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	12 725,80	12 725,80	
21810000 AMÉNAGEMENTS CRÈCHE	49 680,00	49 680,00	
21840000 MOBILIER	12 907,39	12 907,39	
28154000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL	-3 800,35	-2 209,60	71.99
28181000 AMORT. AMENAGEMENTS	-7 903,83	-4 591,66	72.13
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-8 233,50	-6 108,22	34.79
Total Immobilisations corporelles	55 375,51	62 403,71	-11.26
TOTAL Actif immobilisé	55 375,51	62 403,71	-11.26
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 071,14	14 938,52	-66.05
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	5 071,14	14 938,52	-66.05
Autres	45 907,99	47 593,92	-3.54
42100000 RÉMUNÉRATION PERSONNEL	63,14	177,12	-64.35
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	45 844,85	47 416,80	-3.32
Total Créances	50 979,13	62 532,44	-18.48
Disponibilités	107 152,06	82 863,91	29.31
51200000 CRÉDIT MUTUEL DE BRETAGNE	16 964,54	19 800,97	-14.32
51210000 LIVRET BLEU CMB	76 783,55	62 763,68	22.34
51230000 ACTIV/ÉPARGNE PRO	13 383,97	282,93	NS
53100000 CAISSE CRÈCHE HG	20,00	16,33	22.47
Charges constatées d'avance	409,72	384,95	6.43
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	409,72	384,95	6.43
Total Actif circulant	158 540,91	145 781,30	8.75
TOTAL ACTIF	213 916,42	208 185,01	2.75

Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	103 662,19	77 760,98	33.31
10220000 FONDS ASSOCIATIF	103 662,19	77 760,98	33.31
Résultat de l'exercice	-5 049,53	25 901,21	-119.5
Résultat de l'exercice	-5 049,53	25 901,21	-119.5
Sous-total : Situation nette	98 612,66	103 662,19	-4.87
Subventions d'investissement	36 291,46	41 708,54	-12.99
13100000 SUBV INVEST BIENS NON RENOUVEL	49 152,00	49 152,00	
13900000 SUBV ÉQUIPT VIRÉE À RÉSULTAT	-12 860,54	-7 443,46	72.78
Total I	134 904,12	145 370,73	-7.2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 004,32	9 817,59	12.09
40300000 Fournisseurs - Effets à payer	4 836,66	3 594,64	34.55
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	6 167,66	6 222,95	-0.89
Dettes fiscales et sociales	45 337,18	40 605,98	11.65
42700000 SAISIE ARR?T SALAIRE	144,32	0,00	NS
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONG	15 135,62	14 401,52	5.1
43100000 URSSAF	17 137,61	14 293,65	19.9
43720000 CPM	3 405,43	2 921,99	16.54
43730000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITES	1 521,20	1 374,69	10.66
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	573,32	504,57	13.63
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	4 627,88	4 707,40	-1.69
44210000 PR?LEVEMENT ? LA SOURCE	302,03	240,82	25.42
44860000 TAXES FORMATION	2 489,77	2 161,34	15.2
Produits constatés d'avance	22 670,80	12 390,71	82.97
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	22 670,80	12 390,71	82.97
Total IV	79 012,30	62 814,28	25.79
Total passif	213 916,42	208 185,01	2.75

Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	1 178,00	1 178,00	
75600000 COTISATIONS ADHÉRENTS	1 178,00	1 178,00	
Ventes de biens	1 440,00	521,43	176.16
70717000 VENTES REPAS À EMPORTER	1 440,00	521,43	176.16
Ventes de prestations de service	242 284,95	232 993,41	3.99
70611000 ACCUEIL RÉGULIER	49 705,25	48 498,10	2.49
70640000 VENTE PHOTOS	67,25	50,00	34.5
70641000 VENTE JOURNAUX CELLAOUATE	902,56	905,04	-0.27
70650000 CAF 29 PRESTATION SERVICE	145 645,80	139 981,97	4.05
70655000 CAF BONUS TERRITOIRE CTG	34 674,00	34 674,00	
70660000 MSA 29 PRESTATION	11 290,09	8 884,30	27.08
Concours publics et subventions d'exploitation	60 996,39	59 524,25	2.47
74111100 SUBVENTION CAF PLAN ACTION ACC	7 000,00	6 642,00	5.39
74140000 SUBVENTION MAIRIE SCAER	28 996,39	27 882,25	4
74141100 SUBVENTION COMPLÉMENTAIRE MAIRIE	25 000,00	25 000,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	6 734,65	6 143,19	9.63
79121000 INDEMNITÉS ACTIVITÉS PARTIELLES	0,00	527,10	-100
79124100 CPAM SUD RBT IJ	-1,29	117,98	-101.09
79124200 PREVOYANCE CPM RBT IJ	4 392,66	1 113,55	294.47
79124300 PRISE EN CHARGE FORMATION	2 343,28	4 384,56	-46.56
Autres produits	1,90	2,37	-19.83
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1,90	2,37	-19.83
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>312 635,89</i>	<i>300 362,65</i>	<i>4.09</i>
Autres achats et charges externes	48 884,51	44 376,04	10.16
60100000 ACHAT ALIMENTAIRE	0,00	42,81	-100
60120000 ACHAT ALIMENTAIRE LECLERC	695,57	435,29	59.79
60130000 BOULANGERIE	256,60	240,04	6.9
60150000 RESTAURANT MUNICIPAL	15 689,50	14 831,22	5.79
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES POUR	193,88	0,00	NS
60600000 ACHATS COUCHES	1 691,42	1 425,30	18.67
60610000 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN+EMBA	2 721,68	1 489,22	82.76
60611000 DÉPENSES COVID	0,00	202,96	-100
60620000 PHARMACIE	693,98	382,78	81.3
60622000 ACHAT POUR ACTIONS ASSOCIATION	914,32	32,00	NS
60630000 PETIT ÉQUIPEMENT	664,46	1 269,08	-47.64
60630100 ACHAT LINGE	654,84	0,00	NS
60632000 MAT?RIEL MULTIM?DIAS	0,00	299,99	-100
60634000 WESCO	10,21	0,00	NS
60650000 ACHAT LIVRES + JEUX	236,51	151,34	56.28
60660000 ACHAT FÊTE NOËL	146,45	43,21	238.93
60680000 ACHATS FOURNITURES BUREAU	1 817,84	1 151,97	57.8
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES OBTENUS SUR ACHATS	-10,44	0,00	NS
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS & MAINTENANCE	894,85	751,78	19.03
61610000 ASSURANCES MAIF	659,97	631,10	4.57
61800000 FARAGO	141,78	137,27	3.29
61830000 DOC TECH	320,19	0,00	NS
61850000 FORMATION	1 950,00	4 430,00	-55.98
62260000 HONORAIRES SUIVI SOCIAL KPMG	7 384,29	5 453,17	35.41
62261000 HONORAIRES COMPTABLES KPMG	4 198,80	4 882,80	-14.01
62264000 HONORAIRES DIVERS	389,04	0,00	NS
62270000 HONORAIRES CPLD	2 120,00	2 634,30	-19.52
62320000 CADEAUX DE NOËL PERSONNEL	1 320,00	1 200,00	10
62380000 SERVICES EXTÉRIEURS	0,00	253,00	-100

Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62390000	DIVERS POURBOIRES, DONs, FLEURS	65,71	57,73	13.82
62500000	DÉPLACEMENTS MISSIONS ET RÉCE	876,42	93,73	835.05
62600000	FRANCE TELECOM	678,80	676,84	0.29
62601000	ABONNEMENT MICROSOFT	120,00	120,00	
62610000	AFFRANCHISSEMENT	119,76	65,45	82.98
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	67,95	64,66	5.09
62810000	COTISATIONS ACEPP	634,00	627,00	1.12
62830000	SORTIES PÉDAGOGIQUES	566,13	300,00	88.71
Impôts, taxes et versements assimilés		4 520,78	3 987,84	13.36
63330000	TAXES FORMATION	4 520,78	3 987,84	13.36
Salaires et traitements		208 903,70	184 191,00	13.42
64112000	SALAIRE DROAL CAROLINE	23 364,65	18 638,79	25.35
64120000	CONGÉS PAYES	654,58	3 880,19	-83.13
64121000	ACTIVITÉS PARTIELLES	0,00	715,64	-100
64123000	SALAIRE MAHE CATHERINE	13 290,88	16 063,35	-17.26
64124100	SALAIRE CASASNOVAS CHLOE	0,00	360,23	-100
64124200	SALAIRE HUIBAN CINDY	0,00	4 256,95	-100
64124300	SALAIRE DELAFOY STÉPHANIE	35 728,59	22 605,12	58.06
64124400	SALAIRE MORNET TIFFANY	13 102,79	13 078,99	0.18
64124500	SALAIRE CAPITAIN CAROLINE	0,00	661,12	-100
64124600	SALAIRE FERREC MARGAUX	0,00	1 605,58	-100
64126000	SALAIRE LALONDE MARIE	23 450,96	21 172,79	10.76
64129000	SALAIRE NATHALIE PEBAUMAS	4 649,23	290,93	NS
64129100	SALAIRE LOZACH MONIA	0,00	16 018,85	-100
64129200	SALAIRE BOURRIQUEN FLAMINE	3 689,45	5 409,04	-31.79
64129500	SALAIRE LEFEBVRE CLAIRE	41 540,97	37 324,36	11.3
64129700	SALAIRE HAMON MARINE	12 080,27	20 033,84	-39.7
64129710	SALAIRE VACOSSIN AMELIE	7 229,64	0,00	NS
64129720	SALAIRE LANDREIN CHLOE	7 842,88	0,00	NS
64129730	SALAIRE CANEVET STEPHANIE	3 317,17	0,00	NS
64129740	SALAIRE PUREN LOUISE-ANNE	14 691,64	0,00	NS
64129900	SALAIRE LE BEC MARION	0,00	2 075,23	-100
64143000	INDEMNITÉ RUPTURE CONVENTIONNELLE	4 270,00	0,00	NS
Charges sociales		52 433,80	45 087,12	16.29
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	26 216,51	22 373,41	17.18
64520000	MENSUALISATION PRÉVOYANCE	6 535,83	5 115,78	27.76
64530000	GROUPE CPM RETRAITE CPM	9 503,78	8 563,59	10.98
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	8 599,96	7 568,57	13.63
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	573,32	504,57	13.63
64700000	MÉDECINE DU TRAVAIL	1 004,40	961,20	4.49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 028,20	7 244,53	-2.99
68112000	DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	7 028,20	7 244,53	-2.99
Autres charges		3 489,03	1 645,46	112.04
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1,86	2,76	-32.61
67258100	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE DES EXERCIC	3 487,17	1 642,70	112.28
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>325 260,02</i>	<i>286 531,99</i>	<i>13.52</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-12 624,13</i>	<i>13 830,66</i>	<i>-191.28</i>
Produits financiers de participations		1 783,55	763,68	133.55
76100000	INTÉRÊTS LIVRET BLEU	1 783,55	763,68	133.55
Produits financiers différences positives de change		373,97	22,93	NS
76610000	INTÉRÊTS CPTÉ ACTIV EPARGNE	373,97	22,93	NS

Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
<i>Total des produits financiers</i>	2 157,52	786,61	174.28
Résultat financier	2 157,52	786,61	174.28
Résultat courant avant impôt	-10 466,61	14 617,27	-171.6
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	6 018,00	-100
77150000 SUBV.EXCEPTIONNELLE CAF	0,00	6 018,00	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 417,08	5 265,94	2.87
77700000 QUOTE PART SUBV VIRÉE À RÉSULT	5 417,08	5 265,94	2.87
Total des produits exceptionnels	5 417,08	11 283,94	-51.99
Résultat exceptionnel	5 417,08	11 283,94	-51.99
Total des produits	320 210,49	312 433,20	2.49
Total des produits	320 210,49	312 433,20	2.49
Total des produits	320 210,49	312 433,20	2.49
Total des charges	325 260,02	286 531,99	13.52
Total des charges	325 260,02	286 531,99	13.52
Total des charges	325 260,02	286 531,99	13.52
Excédent ou déficit	-5 049,53	25 901,21	-119.5