

## OU TU CRECHES

12, Rue des Oseraies

93100 MONTREUIL

SIRET : 33119558600010

Exercice clos du : 31 décembre 2023



# SOMMAIRE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>COMPTES ANNUELS</b>	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	9
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	14
Provisions risques/charges	16
Actif circulant - Créances	17
Comptes régularisation Actif	18
Tab var. fonds propres	19
Tab suivi des fonds dédiés	20
Concours publics et subv.	22
Etat des échéances des dettes	24
Cptes de régularisation Passif	25
Engagements	26
Honoraires commiss. aux cptes	27
Chiffre d'affaires	28
<b>DETAIL DES POSTES</b>	29
Bilan Actif Détaillé	30
Bilan Passif Détaillé	31
Compte de Résultat Détaillé	32
<b>ETATS DE GESTION</b>	35
Soldes Intermédiaires de Gestion	36

# COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 120	3 120		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	52 152	30 548	21 604	23 553
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>55 272</b>	<b>33 668</b>	<b>21 604</b>	<b>23 553</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	15 206		15 206	6 265
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	81 887		81 887	60 445
Valeurs mobilières de placement	10 825		10 825	10 614
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 196		31 196	50 642
Charges constatées d'avance	1 070		1 070	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>140 185</b>		<b>140 185</b>	<b>127 966</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>195 457</b>	<b>33 668</b>	<b>161 789</b>	<b>151 519</b>

# BILAN PASSIF

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	100 909	78 115
Excédent ou déficit de l'exercice	8 560	22 794
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>109 470</i>	<i>100 909</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	11 568	13 269
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>121 038</b>	<b>114 178</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 851	25 927
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 900	11 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>40 751</b>	<b>37 340</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>161 789</b>	<b>151 519</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	255	285
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	197 876	182 704
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	75 887	79 851
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	3 675	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 842	5 525
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 624	4
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>300 158</b>	<b>268 369</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	55 723	54 767
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 908	3 227
Salaires et traitements	168 620	156 333
Charges sociales	60 922	42 786
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 520	4 439
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8	16
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>293 701</b>	<b>261 568</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>6 457</b>	<b>6 801</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	403	250
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>403</b>	<b>250</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>403</b>	<b>250</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	6 860	7 051
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 700	2 221
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		22 537
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 700	24 758
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		9 015
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		9 015
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 700	15 743
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	302 262	293 377
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	293 701	270 583
EXCÉDENT OU DÉFICIT	8 560	22 794

## ANNEXE COMPTABLE

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association « Où tu crèches » est une structure multi-accueil qui a pour mission d'accueillir les enfants à partir de six mois jusqu'à leur entrée à l'école maternelle, de veiller à leur santé, leur sécurité, leur bien-être et leur épanouissement.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La structure d'accueil a pour vocation de refléter la mixité sociale et multiculturelle, d'être un lieu d'éveil et de prévention ; elle concourt également à l'intégration sociale des enfants porteurs de handicap ou atteints d'une maladie chronique compatible avec la vie en collectivité et au soutien des parents afin qu'ils puissent concilier leur vie professionnelle, sociale et familiale.

Le jeu reste le moyen essentiel autour duquel s'articulent les actions pédagogiques de l'équipe dans un climat de sécurité affective et constructif.

Les moyens mis en oeuvre :

Pour répondre au mieux aux rythmes et besoins des familles, cet établissement propose une offre d'accueil diversifiée des jeunes enfants permettant un accueil collectif régulier, à temps complet ou partiel, un accueil occasionnel journalier, à la demi-journée ou à l'heure, et selon les cas de proposer des places d'accueil d'urgence.

L'équipe pédagogique de la petite enfance participe aux côtés des parents à l'évolution et le développement de l'enfant.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/06/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le précédent règlement.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Logiciel	1 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans
- Matériel pédagogique	5 ans

## CRÉANCES

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

## SUBVENTIONS

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposables, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

Subventions

Les subventions et autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque contrat et inscrites au compte de résultat.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont habituellement comptabilisées en fonds dédiés.

Subventions de la CAF - Modalités de calcul :

La CAF finance 66% maximum du coût horaire de la crèche calculé selon l'ensemble des dépenses engagées au

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

---

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

cours de l'exercice, desquelles les participations familiales sont soustraites. Ce montant qui est ensuite pondéré par le taux de ressortissant du régime général, soit 97%, est par ailleurs plafonné à 6,41 € par heure en 2023.

## DÉROGATIONS À UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## MODIFICATION DE PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Aucune modification de présentation ou d'évaluation significative ne mérite d'être signalée.

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissements, mises au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

### TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 120	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	32 677	660
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	14 490	1 912
	Emballages récupérables & divers	2 414		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	49 581		2 572
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	52 701		2 572

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			3 120		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. gal. agen. amé. divers			33 337	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			16 402	
	Emb. récupérables & divers			2 414		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>				52 152		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>				55 272		

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## AMORTISSEMENTS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

## MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 120			3 120
<b>TOTAL</b>	<b>3 120</b>			<b>3 120</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	11 054	3 285		14 339
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	13 068	1 053		14 120
Emballages récupérables divers	1 906	182		2 088
<b>TOTAL</b>	<b>26 028</b>	<b>4 520</b>		<b>30 548</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 148</b>	<b>4 520</b>		<b>33 668</b>

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 206	15 206	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396	396	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers	81 491	81 491		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
Charges constatées d'avance	1 070	1 070		
<b>TOTAUX</b>		<b>98 164</b>	<b>98 164</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 070
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 070

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 333
Autres créances	81 591
Disponibilités	
TOTAL	83 924

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

a) Fonds propres

L'association ne possède pas de fonds associatifs issus d'apport des membres.

b) Report à nouveau

Le report à nouveau, après affectation d'un excédent de 22 794,24 euros au titre de 2022, s'élève à 100 909,46 euros.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	78 115,23	22 794,24			100 909,47
Excédent ou déficit de l'exercice	22 794,24	-22 794,24	8 560,47	22 794,24	8 560,47
Subventions d'investissement	13 268,67			1 700,21	11 568,46
<b>TOTAUX</b>	<b>114 178,14</b>		<b>8 560,47</b>	<b>24 494,45</b>	<b>121 038,40</b>

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

### FONDS DEDIES

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

Aucun fonds dédié n'a été constaté au cours du présent exercice.

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

L'association ne bénéficie pas de ressources provenant de l'étranger.

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
CAF - 6 393,44 €	6 393,44			6 393,44
CAF - 3 556 €	3 556,00		3 556,00	
CAF - 13 869,65 €	13 869,65			13 869,65
<b>TOTAL</b>	<b>23 819,09</b>		<b>3 556,00</b>	<b>20 263,09</b>

Quotes-parts virées au résultat :

Affectées à des biens non renouvelables

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Affectées à des biens renouvelables

CAF - 6 393,44 €	3 461,99	639,34		4 101,33
CAF - 3 556 €	3 853,74		3 853,74	
CAF - 13 869,65 €	3 234,69	1 358,61		4 593,30
<b>TOTAL</b>	<b>10 550,42</b>	<b>1 997,95</b>	<b>3 853,74</b>	<b>8 694,63</b>

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	23 851	23 851		
Personnel & comptes rattachés	4 838	4 838		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 729	11 729		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	332	332		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>40 751</b>	<b>40 751</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
  - Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

21 033

9 016

TOTAL DES CHARGES À PAYER

30 049

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Compte tenu de la structure et de la composition du personnel aucune indemnité significative n'a lieu d'être provisionnée.

## SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

L'association ne bénéficie pas de :

- la mise à disposition gracieuse de locaux, terrains ou installations,
- la mise à disposition de personnel,
- la prise en charge de certaines dépenses,
- bénévolat.

Spécificités de la crèche

La crèche bénéficie d'un agrément de la PMI pour un accueil collectif en statut associatif simple de 16 places en date du 02/07/2008.

Par ailleurs, l'association a signé une nouvelle convention de financement conclue avec la CAF, sous forme de prestation de service unique dont la durée est de 4 ans.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit bail.

## ENGAGEMENTS REÇUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDI SOL  
10 rue des Gardes  
75018 PARIS

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 688	2 688
TOTAL	2 688	2 688

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Participations Parentales	55 164		55 164
Participations Entreprises	11 375		11 375
PSU reçue de la CAF	131 337		131 337
Subvention Fonctionnement Montreuil	46 585		46 585
Subvention Département	27 064		27 064
Subvention Fonctionnement CAF	238		238
Aide apprentis	2 000		2 000
Contributions financières	3 675		3 675
Cotisations	255		255
<b>Ressources</b>	<b>277 693</b>		<b>277 693</b>

## DETAIL DES POSTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	3 120,00	3 120,00		
20500000 LOGICIELS	3 120,00		3 120,00	3 120,00
28050000 AMORT. LOGICIELS		3 120,00	-3 120,00	-3 120,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres	52 152,45	30 547,96	21 604,49	23 552,78
21810000 INST. & AGENCEMENTS	33 336,53		33 336,53	32 676,53
21830000 MATERIEL DE BUREAU	1 911,95		1 911,95	
21840000 MOBILIER	14 490,21		14 490,21	14 490,21
21850000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	2 413,76		2 413,76	2 413,76
28181000 AMORT. INST. & AGENCEMENTS		14 339,11	-14 339,11	-11 053,86
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		323,97	-323,97	
28184000 AMORT. MOBILIER		13 796,43	-13 796,43	-13 067,83
28185000 AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE		2 088,45	-2 088,45	-1 906,03
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>55 272,45</b>	<b>33 667,96</b>	<b>21 604,49</b>	<b>23 552,78</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	15 206,06		15 206,06	6 264,90
Avances et acomptes versés sur commandes				665,24
Autres	81 887,11		81 887,11	59 779,86
43721000 MUTUELLE	246,39		246,39	175,55
43750000 TICKETS RESTAURANTS	50,00		50,00	
43870000 ORG. SOC. - PROD. A RECEVOIR	99,92		99,92	
44121000 SUBVENTION A RECEVOIR CAF	51 666,80		51 666,80	46 820,86
44130000 SUBVENTION A RECEVOIR CG93	29 824,00		29 824,00	7 288,00
44140000 SUBVENTION A RECEVOIR VILLE				0,45
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR				5 495,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	10 825,00		10 825,00	10 614,00
50800000 VMP	10 825,00		10 825,00	10 614,00
<b>Disponibilités</b>	31 196,37		31 196,37	50 641,80
51210000 CREDIT MUTUEL	24 427,71		24 427,71	44 064,85
51710000 LIVRET BLEU	6 768,66		6 768,66	6 576,95
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 070,40		1 070,40	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 070,40		1 070,40	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>140 184,94</b>		<b>140 184,94</b>	<b>127 965,80</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>195 457,39</b>	<b>33 667,96</b>	<b>161 789,43</b>	<b>151 518,58</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	100 909,47	78 115,23
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	100 909,47	78 115,23
Excédent ou déficit de l'exercice	8 560,47	22 794,24
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>109 469,94</i>	<i>100 909,47</i>
Subventions d'investissement	11 568,46	13 268,67
13100000 SUBV. INV. CAF 6 393,44 €	6 393,44	6 393,44
13110000 SUBV. INV. CAF 3 556 €		3 556,00
13111000 SUBV. INV. CAF 13 869,65 €	13 869,65	13 869,65
13900000 SUBV. INV. CAF 6 393 € AU CR	-4 101,33	-3 461,99
13910000 SUBV. INV. CAF 3 556 € AU CR		-3 853,74
13911000 SUBV. INV. CAF 13 869,65 AU CR	-4 593,30	-3 234,69
<b>TOTAL (I)</b>	<b>121 038,40</b>	<b>114 178,14</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs	2 818,37	4 606,28
Dettes fournisseurs factures non parvenues	21 032,73	21 321,14
Dettes fiscales et sociales	16 899,50	11 412,59
42820000 DETTES PROV. POUR CP	4 838,16	
43100000 URSSAF	3 290,70	3 745,00
43720000 CHORUM	421,56	627,73
43730000 HUMANIS	3 838,90	4 384,86
43820000 PROV. CHARGES SOC. SUR CP	1 796,44	
43860000 ORG. SOC. - CHARGES A PAYER	2 381,39	2 274,00
44210000 ETAT - PREL. A LA SOURCE	332,35	381,00
Autres dettes	0,43	0,43
411REBOUH REBOUH IRIS	0,43	0,43
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>40 751,03</b>	<b>37 340,44</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>161 789,43</b>	<b>151 518,58</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	255,00	285,00
75600000 COTISATIONS	255,00	285,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	197 875,92	182 704,42
70610000 PARTICIPATIONS FAMILIALES	55 163,85	53 729,43
70620000 PARTICIPATIONS ENTREPRISES	11 375,00	9 833,33
70623000 PSU RECUE DE LA CAF	131 337,07	118 818,26
70623100 REGUL CAF ANTERIEURE		323,40
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	75 887,00	79 851,00
74010000 SUBVENTION CAF	238,00	4 736,00
74110000 SUBVENTION VILLE DE MONTREUIL	46 585,00	48 011,00
74120000 AIDES APPRENTIS	2 000,00	
74310000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	27 064,00	27 104,00
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	3 674,79	
75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	3 674,79	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 841,50	5 525,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	19 841,50	5 525,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 624,03	3,84
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	2 624,03	3,84
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>300 158,24</b>	<b>268 369,26</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	55 722,62	54 766,69
60410000 ACTIVITES PEDAGOGIQUES	227,91	83,50
60510000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	1 927,31	894,98
60610000 ELECTRICITE ET EAU	3 403,02	5 814,57
60621000 LINGES & CHANGES POUR ENFANT	1 392,30	1 118,42
60623000 ALIMENTATION	12 847,75	12 858,51
60625400 ENTRETIEN - HYGIENE	2 461,82	1 709,52
60630000 PETITS MATERIELS	204,83	812,96
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	420,25	236,98
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 232,02	17 310,90
61520000 ENT. SUR BIENS IMMOBILIERES	751,78	
61560000 MAINTENANCE	540,00	540,00
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	665,24	636,72
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 974,28	4 669,56
62262000 HONORAIRES PAIE	3 148,77	3 665,14
62263000 HONORAIRES CAC	2 688,00	2 688,00
62570000 RECEPTIONS	183,50	256,60
62620000 TELEPHONE	753,37	713,06
62710000 COMMISSIONS EDENRED	127,80	14,40
62780000 SERVICES BANCAIRES	442,67	422,87
62810000 COTISATIONS	330,00	320,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 908,26	3 227,28

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OU TU CRECHES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
63330000 FORMATION CONTINUE	3 908,26	3 227,28
Salaires et traitements	168 620,08	156 332,84
64100000 SALAIRES	131 017,17	128 594,76
64120000 CONGES PAYES	4 838,16	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATION	27 164,81	18 102,08
64131000 PRIME POUVOIR D'ACHAT	5 600,00	5 820,00
64142000 INDEMNITE RUPTURE CONTRAT TRAVAIL		3 816,00
Charges sociales	60 921,87	42 786,38
64510000 COTISATION A L'URSSAF	31 866,94	29 057,64
64520000 COTISATION A LA PREV. & MUT.	3 673,39	4 117,97
64531000 COTISATION A LA RETRAITE	6 452,36	5 961,78
64581000 CHGES. SOC. SUR PROV. CP	1 796,44	
64600000 TITRES DE TRANSPORT	2 114,45	1 992,80
64710000 MEDECINE DU TRAVAIL	763,29	595,84
64712000 AUTRES CHQ (CADEAU, CULTURE..)	750,00	900,00
64713000 TICKETS RESTAURANTS	3 425,00	
64864000 AUTRE FORMATION CONTINUE	10 080,00	160,35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 520,24	4 439,13
68112000 DOT. AUX AMORT. IMMO. CORP.	4 520,24	4 439,13
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8,03	15,50
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	8,03	15,50
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>293 701,10</b>	<b>261 567,82</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>6 457,14</b>	<b>6 801,44</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	403,12	249,50
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	403,12	249,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>403,12</b>	<b>249,50</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>403,12</b>	<b>249,50</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>6 860,26</b>	<b>7 050,94</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 700,21	2 221,15
77700000 CP SUBV. INVEST. VIREE RESULT.	1 700,21	2 221,15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		22 536,92
78750000 REP. SUR PROV. EXCEPTIONNELLES		22 536,92
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>1 700,21</b>	<b>24 758,07</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		9 014,77

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<i>67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		<i>9 014,77</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>9 014,77</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 700,21</b>	<b>15 743,30</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>302 261,57</b>	<b>293 376,83</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>293 701,10</b>	<b>270 582,59</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>8 560,47</b>	<b>22 794,24</b>

ETATS DE GESTION

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	197 875,92	100,00	182 704,42	100,00
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	197 875,92	100,00	182 704,42	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	197 875,92	100,00	182 704,42	100,00
+ Cotisations	255,00	0,13	285,00	0,16
+ Concours publics et subventions d'exploitation	75 887,00	38,35	79 851,00	43,71
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	55 722,62	28,16	54 766,69	29,98
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	218 295,30	110,32	208 073,73	113,89
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 908,26	1,98	3 227,28	1,77
- Charges de personnel	229 541,95	116,00	199 119,22	108,98
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-15 154,91	-7,66	5 727,23	3,13
+ Autres produits	26 140,32	13,21	5 528,84	3,03
- Autres charges	8,03		15,50	0,01
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles			9 014,77	4,93
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	10 977,38	5,55	2 225,80	1,22
+ Produits financiers	403,12	0,20	249,50	0,14
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	403,12	0,20	249,50	0,14
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	11 380,50	5,75	2 475,30	1,35
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	4 520,24	2,28	4 439,13	2,43
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			22 536,92	12,34
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 700,21	0,86	2 221,15	1,22
<b>RÉSULTAT NET</b>	8 560,47	4,33	22 794,24	12,48