



ASSOCIATION MCI LES P'TITS LOUPS

SIEGE ADMINISTRATIF :

183 GRAND RUE

59138 PONT SUR SAMBRE

TEL : 06.19.41.83.78 – Mail : compt-aps@orange.fr

Annexe aux comptes annuels 31/12/2023

Association MCI Les PTITS LOUPS

1 Objet social

L'objet social de l'association est décrit ainsi dans les statuts :

L'association a pour objectif fédérer les usagers et tous les acteurs du développement local qui agissent dans le domaine tourné vers l'enfance et la famille, et l'amélioration de la qualité de vie, plus particulièrement des populations fragilisées.

2 Description des moyens mis en œuvre

Le principal moyen mis en œuvre par l'association pour atteindre l'objectif décrit ci-dessus est :

- la gestion d'une structure d'accueil pour les enfants de 2 mois à 4 ans.

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Pas d'évènement significatif sur l'exercice

3.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2022-04 modifiant le règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.1.1 Changement de méthode comptable

La première application du règlement ANC n°2022-04 au 1er janvier 2023 constitue un changement de méthode comptable. La conséquence ce nouveau règlement est la présentation de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger dans l'annexe aux comptes annuels. 4.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

4.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

4.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

5 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

5.1 Actif immobilisé

A 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.

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 507	0	0	1 507
Immobilisations corporelles	12 887	1 985	0	14 872

Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	14 394	0	0	16 379

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 507	0	0	1 507
Immobilisations corporelles	8 846	1 633	0	10 479
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	10 353	1 633	0	11 986

5.1.2.1 Dotations de l'exercice

Augmentations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	1 633	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	0	1 633	0	0

5.1.2.2 Durées d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement		Postes du résultat avec dotation		
	Mode	Durée	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans	0	0	0
Immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 6 ans	1 633	0	0
Total			1 633	0	0

5.2 Fonds propres

5.2.1 Tableau de variation des Fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	31 203	0	0	0	31 203

Fonds propres avec droit de reprise	0	0	0	0	0
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	47 753	0	0	0	47 753
Report à nouveau	56 897	17 927	0	0	74 825
Excédent ou déficit de l'exercice	17 927	-17 927	- 8 005	0	- 8 005
Dotations consommables	0	0	0	0	0
Subventions d'investissement	0		1 840	15	1 825
Provisions réglementées	0		0	0	0
TOTAL	153 781	0	-6 165	15	147 601

5.3 État des échéances des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an
<u>Créances de l'actif immobilisé :</u>		1 199	
- Créances rattachées à des participations		61 274	
- Prêts			
<u>Créances de l'actif circulant :</u>			
- Créances Clients et Comptes rattachés	1 199		
- Autres créances	61 274		
<u>Charges constatées d'avance</u>			
TOTAL	62 473	62 473	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances	
			à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	6 840	6 840		
Autres dettes	30 742	30 742		
Produits constatés d'avance	2 189	2 189		
TOTAL	39 771	39 771		

6 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;

Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;

Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

6.1 Produits du compte de résultat

6.1.1 Ventes de prestations de services dont parrainages

Les prestations de services relèvent principalement des participations des familles, de la prestation de service CAF, ainsi que du bonus territoire CTG. Sur 2023 :

- les participations des familles s'élèvent à 23 627€

- la PSU CAF s'élève à 156 382 €

- le bonus territoire CTG s'élève à 30 600 €

6.1.2 Produits de tiers financeurs

6.1.2.1 Concours publics et subventions d'exploitation

6.1.2.1.1 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Subvention d'exploitation			6 100	21 139	

Les subventions d'exploitation sont composées de :

- AMVS : 5 000 € pour des actions entrant dans le cadre de l'objet social

- Ville de Boussois : 500€

- Ville de Pont sur Sambre : 600€

- CAF Fonds Public et Territoire : 21 139€

Sur l'exercice 2023, l'entité n'a perçu aucun financement, ni aucune ressource en provenance de l'étranger

6.2 Contributions volontaires en nature (pied du compte de résultat)

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes.
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état.
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel. L'association bénéficie de la mise à disposition de plusieurs locaux.

Un local est mis à disposition dans chaque commune où se situe la halte-garderie itinérante, c'est-à-dire : Pont sur Sambre, Bachant, Boussois, Jeumont, Recquignies et Ferrière La Grande.

Une convention est signée entre l'association et chacune de ces communes, cependant aucune valorisation n'y est mentionnée.

La valorisation des mises à disposition a été calculée à partir du montant du loyer du siège social en tenant compte d'une utilisation de 2 jours par semaine et des charges tels que l'électricité, le chauffage et l'entretien.

La valorisation totale de ces mises à dispositions s'élève à hauteur de 25 080€.

L'association bénéficie également de contributions en travail : le bénévolat. En effet, sur l'exercice 2023, la Présidente a recensé 900 heures de travail pour l'association. La Présidente tient un suivi des heures passées dans la gestion de l'association. Ces heures sont valorisées à un taux horaire du SMIC chargé.

La valorisation totale du bénévolat sur 2023 est de 13 680 €.

6.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à 243 €.

7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité est de :

	Personnel salarié
Total	7

8 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

8.1 Engagements financiers donnés et reçus

Néant

8.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Nous ne considérons pas le montant des engagements de retraites et avantages assimilés comme étant d'importance significative.

9 Rémunération des dirigeants

L'association n'a pas rémunéré les membres du Conseil d'Administration sur l'exercice.