

OU TU CRECHES

12, Rue des Oseraies

93100 MONTREUIL

SIRET : 33119558600010

Exercice clos du : 31 décembre 2024



# SOMMAIRE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
ANNEXE COMPTABLE	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
ETATS DE GESTION	29
Soldes Intermédiaires de Gestion	30

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
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	34 965	17 188	21 604
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				
TOTAL (I)	55 272	38 085	17 188	21 604
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	18 643		18 643	15 206
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	56 885		56 885	81 887
Valeurs mobilières de placement	11 157		11 157	10 825
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	62 861		62 861	31 196
Charges constatées d'avance	800		800	1 070
TOTAL (II)	150 345		150 345	140 185
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	205 618	38 085	167 533	161 789

# BILAN PASSIF

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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		
Report à nouveau	109 470	100 909
Excédent ou déficit de l'exercice	4 753	8 560
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>114 223</i>	<i>109 470</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 571	11 568
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	123 794	121 038
FONDS REPORTÉS ET 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 (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 332	23 851
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 022	16 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	385	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	43 739	40 751
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	167 533	161 789

# COMPTE DE RÉSULTAT

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	180	255
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	208 522	197 876
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	49 972	75 887
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
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	46	2 624
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>258 720</b>	<b>300 158</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	56 522	55 723
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 838	3 908
Salaires et traitements	142 720	168 620
Charges sociales	46 918	60 922
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 417	4 520
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 028	8
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>256 443</b>	<b>293 701</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 277</b>	<b>6 457</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	559	403
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>559</b>	<b>403</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>559</b>	<b>403</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 835	6 860
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 998	1 700
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 998	1 700
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 998	1 700
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	80	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	261 276	302 262
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	256 523	293 701
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 753	8 560

## ANNEXE COMPTABLE



Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/03/2025.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 100%, est par ailleurs plafonné à 6,63 € par heure en 2024.

## 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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
INCORPUS	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					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		33 337		
		Matériel de transport		16 402		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 414		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				52 152		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				55 272		

ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			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					
TOTAL					52 152	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					55 272	

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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
TOTAL	3 120			3 120
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.	14 339	3 334		17 673
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	14 120	901		15 021
Emballages récupérables divers	2 088	182		2 271
TOTAL	30 548	4 417		34 965
TOTAL GENERAL	33 668	4 417		38 085

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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								
TOTAL								
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							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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	18 643	18 643	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 200	2 200	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	500	500	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	43 807	43 807	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	9 882	9 882	
	Charges constatées d'avance	800	800	
TOTAUX		75 832	75 832	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	800
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	800

## 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	
Autres créances	46 147
Disponibilités	
TOTAL	46 147

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 8 560,47 euros au titre de 2023, s'élève à 109 469,94 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	100 909,47	8 560,47	8 560,47		109 469,94
Excédent ou déficit de l'exercice	8 560,47	-8 560,47	-3 611,46	8 560,47	-3 611,46
Subventions d'investissement	11 568,46			1 997,95	9 570,51
TOTAUX	121 038,40		4 949,01	10 558,42	115 428,99

# ANNEXE COMPTABLE

*OU TU CRECHES*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 - 13 869,65 €	13 869,65			13 869,65
TOTAL	20 263,09			20 263,09

Quotes-parts virées au résultat :  
Affectées à des biens non renouvelables

ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Affectées à des biens renouvelables				
CAF - 6 393,44 €	4 101,33	639,34		4 740,67
CAF - 13 869,65 €	4 593,30	1 358,61		5 951,91
TOTAL	8 694,63	1 997,95		10 692,58

ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	30 332	30 332		
Personnel & comptes rattachés	1 600	1 600		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 132	11 132		
Etat & Impôts sur les bénéfices	80	80		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	211	211		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	385	385		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	43 739	43 739		

- 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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	22 838
Dettes fiscales et sociales	3 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	26 374

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 tenue 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 :	2 832	2 688
TOTAL	2 832	2 688

# ANNEXE COMPTABLE

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Participations Parentales	51 314		51 314
Participations Entreprises	9 833		9 833
PSU reçue de la CAF dont -1 899,20 € régul N-1	139 010		139 010
Subventions d'exploitation	49 972		49 972
Subvention Département	20 000		20 000
Cotisations	180		180
Ressources	270 309		270 309

### SUBVENTION DEPARTEMENTALE

L'année 2024 marque la fin du financement par jour par le CD93.

Cependant, l'association a remporté un appel à projets " Petite enfance et insertion" allant du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2026 pour lequel elle s'engage à participer à d'éventuels temps de restitution, d'échange d'expériences ou d'animation organisés par le département dans le cadre du déploiement de l'appel d'offres.

Le département contribue financièrement pour un montant de 20 000 € par an.

### SUBVENTION VILLE DE MONTREUIL

Il y a eu une baisse de la subvention de la Ville. En effet, au regard de l'année de référence 2023 (46 585 €) et du versement direct à l'association à partir de 2024 du Bonus territoire de la CAF (22 615 €) le montant de la subvention annuelle s'élève à 23 972 €. Ce versement vient se substituer à la perte de financement.

## ETATS DE GESTION

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

OU TU CRECHES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	208 521,95	100,00	197 875,92	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	208 521,95	100,00	197 875,92	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	208 521,95	100,00	197 875,92	100,00
+ Cotisations	180,00	0,09	255,00	0,13
+ Concours publics et subventions d'exploitation	49 972,00	23,96	75 887,00	38,35
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	56 522,11	27,11	55 722,62	28,16
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	202 151,84	96,95	218 295,30	110,32
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 838,11	1,84	3 908,26	1,98
- Charges de personnel	189 638,37	90,94	229 541,95	116,00
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	8 675,36	4,16	-15 154,91	-7,66
+ Autres produits	45,59	0,02	26 140,32	13,21
- Autres charges	2 027,63	0,97	8,03	
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	6 693,32	3,21	10 977,38	5,55
+ Produits financiers	558,64	0,27	403,12	0,20
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	558,64	0,27	403,12	0,20
- Impôts sur les bénéfices	80,00	0,04		
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	7 171,96	3,44	11 380,50	5,75
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	4 416,80	2,12	4 520,24	2,28
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 997,95	0,96	1 700,21	0,86
<b>RÉSULTAT NET</b>	4 753,11	2,28	8 560,47	4,33