

LES P'TITS PIERROTS

135, Rue de l'Occitanie
82370 LABASTIDE SAINT PIERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

DRB
AUDIT

AUDIT ET
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

LES P'TITS PIERROTS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association LES P'TITS PIERROTS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES P'TITS PIERROTS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la correcte traduction comptable des financements reçus.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

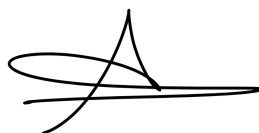
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montauban, le 29 janvier 2025

Le commissaire aux comptes,
SARL DRB AUDIT



Sandrine ABADIE

BILAN ACTIF

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	396.00	388.77	7.23	139.23
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	20 815.95	14 507.48	6 308.47	6 716.93
Autres	2 240.60	1 560.99	679.61	871.60
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	46.50		46.50	46.50
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	23 499.05	16 457.24	7 041.81	7 774.26
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	254.67		254.67	324.44
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 976.90	300.20	4 676.70	4 887.02
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	63 966.81		63 966.81	67 582.58
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	92 680.32		92 680.32	63 500.11
Charges constatées d'avance	2 583.16		2 583.16	
TOTAL (II)	164 461.86	300.20	164 161.66	136 294.15
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	187 960.91	16 757.44	171 203.47	144 068.41

DRB
AUDIT

BILAN PASSIF

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

55 343.90

54 926.58

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

Excédent ou déficit de l'exercice

29 881.70

417.32

Situation nette (sous total)

85 225.60

55 343.90

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

5 290.85

5 458.61

Provisions réglementées

TOTAL (I)

90 516.45

60 802.51

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

3 192.72

TOTAL (II)

3 192.72

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

3 506.53

8 589.00

TOTAL (III)

3 506.53

8 589.00

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

11 720.34

8 459.99

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

65 335.31

56 191.39

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

124.84

6 384.00

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

77 180.49

71 484.18

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

171 203.47

144 068.41

DRB
AUDIT

COMPTE DE RÉSULTAT

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		1 160.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	317 342.42	259 071.49
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	35 748.46	45 686.04
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	3 192.72	3 090.44
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 973.00	6 911.57
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9.21	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	370 265.81	315 919.54
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	499.66	
Variation de stock	69.77	-123.64
Autres achats et charges externes	47 724.84	49 486.63
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 575.51	5 328.45
Salaires et traitements	225 661.10	214 487.44
Charges sociales	57 095.72	48 665.35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 277.42	2 721.75
Dotations aux provisions	3 506.53	1 170.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	31.98	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	344 442.53	321 735.98
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 823.28	-5 816.44
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 393.89	1 303.17
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 393.89	1 303.17
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 FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 393.89	1 303.17

COMPTE DE RÉSULTAT

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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)	28 217.17	-4 513.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		7 530.62
Sur opérations en capital	1 937.76	1 285.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 937.76	8 815.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	273.23	3 885.19
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	273.23	3 885.19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 664.53	4 930.59
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	374 597.46	326 038.49
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	344 715.76	325 621.17
EXCÉDENT OU DÉFICIT	29 881.70	417.32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	7 740.00	7 080.00
Prestations en nature	15 866.49	17 964.45
Bénévolat		
TOTAL	23 606.49	25 044.45
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	14 280.00	14 280.00
Prestations en nature	1 586.49	3 684.45
Personnel bénévole	7 740.00	7 080.00
TOTAL	23 606.49	25 044.45
TOTAL	29 881.70	417.32

DRB
AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

PRÉSENTATION

La Crèche associative LES P'TITS PIERROT à Labastide St Pierre a pour objet social la gestion d'un lieu multi-accueil pour les jeunes enfants et le développement de toute activité concourant à ce but.
Elle possède un agrément pour 20 berceaux.

La crèche est dans le périmètre de la Communauté des communes Grand Sud Tarn et Garonne (CCGS 82) qui a la compétence sur la petite enfance => la communauté des communes verse une subvention de fonctionnement à la crèche (30 000€) et met à disposition des locaux et du personnel (ménage ou entretien notamment).

Financement :

- > Financement CAF par le biais de la PSU (prestation de service Unique) et d'autres bonifications en fonction de la mixité sociale, de l'handicap ou d'autre projets soutenus par la CAF
- > subvention de la Communauté des Communes Grand Sud Tarn-et Garonne
- > participation des familles (adhésion + heures facturées)

La crèche est administrée par :

- > un conseil d'administration constitué de bénévoles (parents d'enfants)
- > une directrice salariée

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 171 203.47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 29 881.70 Euros.

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 27/01/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- > un écart entre la provision du solde CAF au 31.12.2023 et la somme réellement perçue en 2024 => +10 126.42€ en la faveur de la crèche et impactant favorablement le résultat
- > Prestations familles + PSU calculée pour 2024 selon vos estimations (179 454.85€) qui sont en hausse par rapport à 2023
- > Reprise subvention « fonds dédiés » pour 3 192.72€ en produits - comme indiqué dans le courrier de la CAF
- > un contrôle CAF a eu lieu au cours de l'exercice portant sur l'exercice 2023. Un redressement de 6 657.23€ a été notifié.

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT EN PRODUITS EN 2024 :

- > PSU CAF 2024 : 175 097.17€
- > PSU CAF REGUL 2023 : 10 126.42€
- > AXE 5 fonds public et territoire : 10 000€
- > Bonus attractivité CAF : 19 400€
- > Bonus CGT : 36 875.60€
- > MSA PSU 5 748.46€
- > Communauté des communes Grand sud Tarn-et-Garonne : 25 000€ + 5 000€ de subvention exceptionnelle

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Un changement d'estimation comptable dans le calcul de l'Indemnité de Fin de Carrière (IFC) est intervenue. En effet, jusqu'à présent le calcul ne tenait pas compte de la tableau de mortalité et du taux d'actualisation.

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.

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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- | | |
|---------------------------|------------------|
| - Matériels et outillages | de 2 à 7 ans ans |
| - Matériel informatique | de 2 à 5 ans ans |

Sur l'exercice => acquisition d'immobilisations pour 2 544.97 € dont "mobilier enfants" 1 636.27€

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

DRB
AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

Stock de "couches" pour leur valeur d'achat TTC soit 254.67€

CRÉANCES

Les créances "familles" s'élèvent à 4 976.90€.
Une créance douteuse en a-nouveau pour un montant de 300.20€.

Autres créances :

- > Solde bonus attractivité 2024 pour 5 820€
- > Etat produits à recevoir :
 - Solde PSU MSA : 3 168.77€
 - Solde PSU CAF : 43 321.06€
 - Solde BONUS CTG : 11 062.68€

DETTES

Dettes fournisseurs : 11 720.34€

Dettes fiscales et sociales pour 65 335.31€ dont :

- > autres charges à payer pour 20 727€ qui se décomposent comme ainsi :
 - Trop perçu d'activité partielle soit 13 588,17€ - montant pouvant être considéré pour certaines doctrines comme indues en raison d'un possible doublon avec la PSU. Tant que le délais de prescription de 5 ans n'est pas passé et par mesure de prudence, cela a été provisionné.
 - REDRESSEMENT CAF suite à contrôle réalisé en 2024 => trop perçu qui devrait être remboursé par la crèche pour un montant de 6 657.23€

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS.
- l'association ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Pour l'exercice 2024 :

- > mise à disposition gratuite du local par la communauté de communes évaluée à 14 280€
- > entretien 149.60€+ divers fourniture et maintenance 1436.89€ - supporté par la communauté des communes
- > des heures de bénévolat pour 258 H valorisées à 30€ de l'heure soit 7 740€

DRB
AUDIT

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

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		396			
CORPORELLES	Terrains							
		Sur sol propre						
	Constructions	Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				18 271		2 545	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers						
	Autres immos corporelles	Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique			2 241			
		Emballages récupérables & divers						
		Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes							
			TOTAL		20 512		2 545	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés				47			
	Prêts et autres immobilisations financières							
			TOTAL		47			
			TOTAL GENERAL		20 954		2 545	
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				396	
CORPORELLES	Terrains							
		Sur sol propre						
	Constructions	Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						20 816	
		Inst. gal. agen. amé. divers						
	Autres immos corporelles	Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier					2 241	
		Emb. récupérables & divers						
		Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes							
			TOTAL				23 057	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés						47	
	Prêts & autres immob. financières							
			TOTAL				47	
			TOTAL GENERAL				23 499	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

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	257	132		389
TOTAL	257	132		389
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	11 554	2 953		14 507
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 369	192		1 561
Emballages récupérables divers				
TOTAL	12 923	3 145		16 068
TOTAL GENERAL	13 180	3 277		16 457

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
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					

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

Primes de remboursement des obligations

DRB
AUDIT

ÉTAT DES STOCKS

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	324.44	254.67	324.44	254.67
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	324.44	254.67	324.44	254.67

DRB
AUDIT

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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	300	300	
	Autres créances clients	4 677	4 677	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256	256	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	57 553	57 553	
	Divers	5 820	5 820	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	2 583	2 583	
	TOTAUX	71 189	71 189	
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

DRB
AUDIT

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Des charges constatées d'avance au 31.12.2024 ont été constatée :
> SKELLO - logiciel planning : 490.36€
> KPGM - paie 1er trim 2025 : 2 092.80€

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 583
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 583

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	63 628
Disponibilités	
TOTAL	63 628

DRB
AUDIT

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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	11 720	11 720		
Personnel & comptes rattachés	18 735	18 735		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	21 635	21 635		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 966	24 966		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	125	125		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	77 180	77 180		

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

DRB
AUDIT

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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	4 345
Dettes fiscales et sociales	49 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	54 224

DRB
AUDIT

ENGAGEMENTS

8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 506.53 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	24.67 %
Taux d'actualisation	3.26 %
Table de mortalité	provisoire 2020-2022

DR3
AUDIT

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes Individuels et consolidés :		
DRB AUDIT	3 120	3 120
TOTAL	3 120	3 120

DRB
AUDIT

LES EFFECTIFS

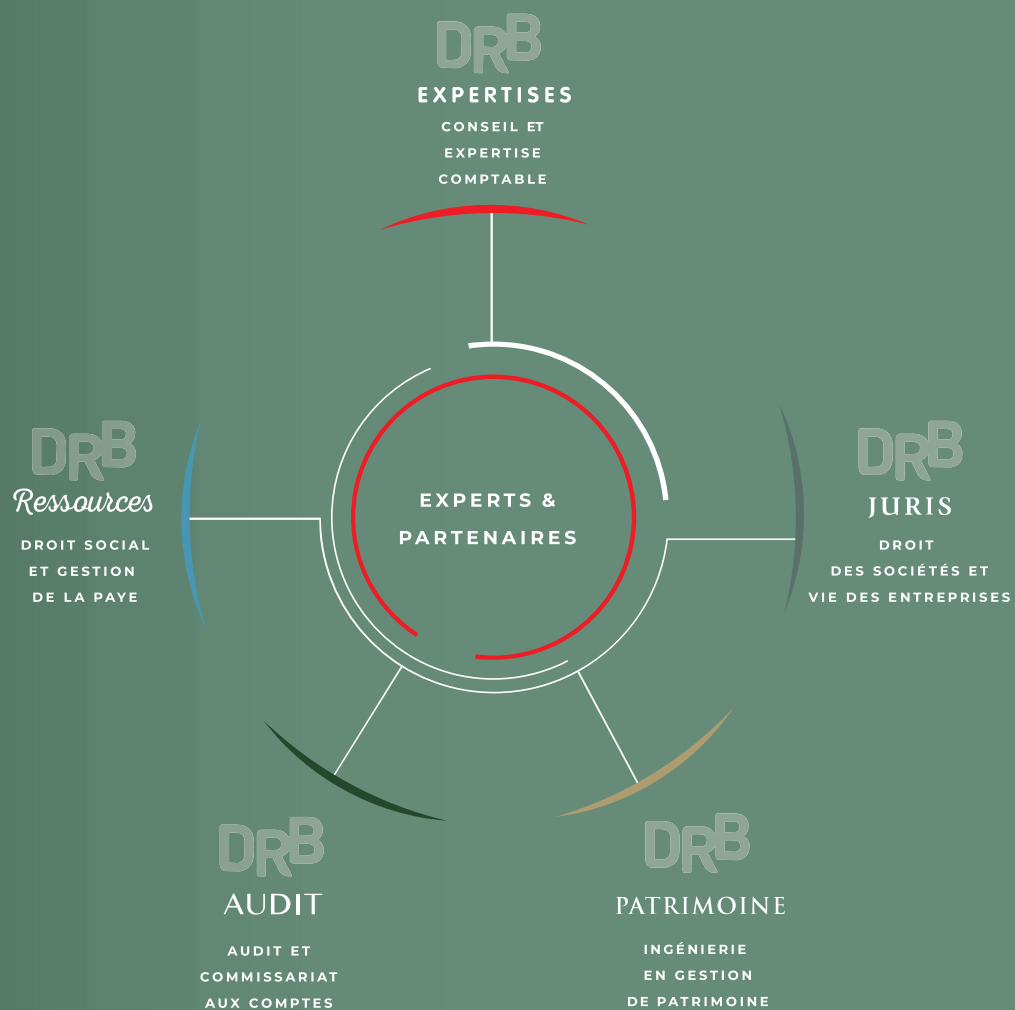
8221891 - ASSO CRECHE LES P'TITS PIERROTS

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	9.00	9.00
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8.00	8.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

DRB
AUDIT



DRB

150, rue des Frères Montgolfier
Albasud
82000 MONTAUBAN
Tél. 05 63 23 03 63

www.groupedrb.com