

Association CRECHE LES BISOUNOURS

70 Rue des Thermes
34400 LUNEL-VIEL

COMPTES ANNUELS

01/01/2024 au 31/12/2024



www.experts-afe.fr

Etat exprimé en **euros**

ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours	5 476	3 839	1 638	1 743	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques, matériels et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours	8 666 26 519	6 701 12 373	1 966 14 146	2 626	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	40 662	22 912	17 749	4 369	
	COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
		TOTAL (II)				
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS Matières premières et fournitures Autres approvisionnements En-cours de production (biens et services) Produits intermédiaires et finis Marchandises	392		392	609
		Avances et Acomptes versés sur commandes	76		76	76
		CREANCES (2) Créances redevables et comptes rattachés (3) Autres créances	7 534 74 955		7 534 74 955	4 073 67 385
		VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES		29 128		29 128	44 988	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance					
	TOTAL (III)	112 084		112 084	117 131	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF		152 746	22 912	129 834	121 500	

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel Primes émissions, fusions, apports Ecart de réévaluation	94 717	88 906
	Réserves : Réserves légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(19 652)	5 811
	Subventions d'investissements Provisions réglementées	17 141	
	Total des capitaux propres	92 207	94 717
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts dettes établissements de crédit		
	Emprunts Fonciers		
	Concours bancaires et découverts		
	Autres		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	AUTRES DETTES		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 181	6 517
	Dettes autres fournisseurs sur comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	27 339	17 141
COMPTES DE REGULARISATION	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 570	3 125
	Produits constatés d'avance	2 537	
	Total des dettes	37 627	26 783
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		129 834	121 500
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(19 651,83)	5 811,31
(1) dont dettes à moins d'un an		37 627	26 783
dont dettes à plus d'un an			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	244 052	216 843
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations	63 330	43 282
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	40 813	34 723
	Autres produits	1 602	54 413
Total des produits d'exploitation		349 798	349 261
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		53 462
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	19 518	13 704
	Services extérieurs et autres	31 145	41 163
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	4 945	4 207
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	244 776	195 289
	- charges sociales	65 636	33 058
	- autres charges de personnel	2 344	2 152
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
	- des immobilisations	2 375	977
	- des charges d'exploitation à répartir		
	Dotation aux dépréciations et provisions :		
	- sur actif circulant		
	- pour risques et charges d'exploitation		
	Autres charges	1	114
Total des charges d'exploitation		370 739	344 124
RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 941)	5 138

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 941)	5 138
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	103	361
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		103	361
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		103	361
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(20 838)	5 499
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	1 403	
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 403	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	- dotations aux autres provisions réglementées		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 403	
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		351 304	349 623
TOTAL DES CHARGES		370 956	343 812
EXCEDENT ou DEFICIT		(19 652)	5 811
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	68 484	
	Bénévolat	68 484	
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	68 484	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	68 484	
	Personnel bénévole		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	4 780		2 760		2 064	5 476
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 780		2 760		2 064	5 476
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 666					8 666
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 460		15 059			26 519
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 126		15 059			35 186
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		24 906		17 819		2 064	40 662

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	3 037	801		3 839
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 037	801		3 839
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 040	660		6 701
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 460	913		12 373
	Autres immobilisations corporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 500	1 573		19 074
TOTAL		20 538	2 375		22 912

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 534	7 534	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	500	500	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	74 455	74 455	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		82 489	82 489	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 181	6 181		
	Personnel et comptes rattachés	9 886	9 886		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 374	17 374		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	79	79		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 570	1 570		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 537	2 537		
TOTAL DES DETTES		37 627	37 627		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION ASSURANCE GROUPAMA			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 537	2 537
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 537

--

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	 88 906 5 811	 5 811	 5 811	 94 717
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées				
TOTAL	94 717	5 811	5 811	94 717

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		72 939
Autres créances		72 939
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	500	
CAF PROD. A RECEVOIR	58 935	
MSA PRODUITS A RECEVOIR	6 407	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	7 097	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		15 662
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 357
FRS FACT NON PARVENUE	5 357	
Dettes fiscales et sociales		10 305
DETTES PRO./CONGES A PAYE	8 455	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 851	

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation	209 516					(209 516)	252 406
Cf.état Subventions d'exploitation						209 516	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	209 516					209 516	252 406

--

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
FINANCEMENT DES JOURNEES PEDAGOGIQUES							3 069
BONUS ATTRACTIVITE							23 280
BONUS INCLUSION HANDICAP	1 360					1 360	1 366
BONUS MIXITE SOCIALE							5 100
PS MSA	5 506					5 506	13 467
SUBVENTION MAIRIE	14 440					14 440	10 463
BONUS TERRITOIRE CTG	16 514					16 514	21 414
HEURES DE CONCERTATION							921
PSU CAF	165 829					165 829	161 641
CONTRATS AIDES	5 867					5 867	11 686
Totalisation	209 516					209 516	252 406

Effectif moyen

31/12/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	7
	Ouvriers	
	TOTAL	7

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	2 174	2 200	100,00	100,00				
Sous-total	2 174	2 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 174	2 200	100,00	100,00				

--

Produits et charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		Montants	31/12/2024
Produits exceptionnels			1 403
QUOTE PART DE SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESU		1 403	
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			1 403

--

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association a pour but de promouvoir toute action favorisant l'accueil de la petite enfance et de créer et gérer les services et lieu d'accueil de jeunes enfants et de développer toutes activités concourant à ce but.

Les comptes ont été élaborés selon les principes PCG 2014-03 et prescriptions du Code de commerce et règlement ANC 2018-06.

Le bilan de l'exercice présente un total de **129 834** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **351 304** euros et un total **charges** de **370 956** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-19 652** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée d'un montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations complémentaires

Contributions volontaires

Les produits et charges supplétifs ont été comptabilisés dans les comptes #86 et #87.
Leur montant est de **68 483.62** euros.

Evènements marquants de l'exercice

Agrandissement de la crèche avec une augmentation de la capacité d'accueil de 7 places.

Continuité d'exploitation

Les comptes annuels 2024 font apparaître une perte de 19 652 euros. Malgré des fonds propres positifs, cette perte impacte la trésorerie nette de l'association. Des négociations de subventions et des mesures de

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

réduction de certaines charges sont mises en place sur l'exercice 2025 afin de maintenir l'activité et de pérenniser la continuité d'exploitation.