

# Comptes annuels

Multi Accueil BABAYAGA

31/12/2022

Ce document contient 35 pages





## Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

# Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>4</b>
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	AnnexeAssoc	9
1.5	Bilan Actif	27
1.6	Bilan Passif	28
1.7	Compte de résultat	29
1.8	Bilan actif (détail)	31
1.9	Bilan passif (détail)	32
1.10	Compte de résultat (détail)	33

## Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Dons en nature</b>	<b>1 738,00</b>	<b>3 587,50</b>	<b>-51.55</b>
87000000 BÉNÉVOLAT	1 738,00	3 587,50	-51.55
<b>Prestations en nature</b>	<b>35 931,79</b>	<b>64 347,84</b>	<b>-44.16</b>
87100000 MISE À DISPO LOCAUX MATÉRIEL P	35 931,79	64 347,84	-44.16
<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>37 669,79</b>	<b>67 935,34</b>	<b>-44.55</b>
<b>Mises à disposition gratuite de biens</b>	<b>23 713,16</b>	<b>26 746,75</b>	<b>-11.34</b>
86100000 MISE À DISPOSITION LOCAUX	23 713,16	26 746,75	-11.34
<b>Prestations en nature</b>	<b>12 218,63</b>	<b>37 601,09</b>	<b>-67.5</b>
86200000 MISE À DISPO PERSONNEL	12 218,63	37 601,09	-67.5
<b>Personnel bénévole</b>	<b>1 738,00</b>	<b>3 587,50</b>	<b>-51.55</b>
86400000 BÉNÉVOLAT	1 738,00	3 587,50	-51.55
<b>Total charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>37 669,79</b>	<b>67 935,34</b>	<b>-44.55</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>

# Comptes annuels



## Multi Accueil BABAYAGA

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations corporelles	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL		75 313	12 909	62 403	69 648	
TOTAL		75 313	12 909	62 403	69 648	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées	Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
Total I			75 313	12 909	62 403	69 648
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 938		14 938	14 551
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	47 593		47 593	36 335
		TOTAL	62 532		62 532	50 887
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		82 863		82 863	79 612	
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		384		384	384	
Total II			145 781		145 781	130 884
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			221 094	12 909	208 185	200 533
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## Multi Accueil BABAYAGA

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	77 760	112 446
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 901	-34 685
	Situation nette (sous-total)	103 662	77 760
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	41 708	40 476
	Provisions réglementées		
Total I		145 370	118 237
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds 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		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 817	10 803
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 605	37 141
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	12 390	34 350
Total IV		62 814	82 295
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		208 185	200 533
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 178	1 368
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	521	135
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	232 993	164 126
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	59 524	42 361
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 143	6 300
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	8
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>300 362</b>	<b>214 300</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	44 376	45 380
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 987	3 575
	Salaires et traitements	184 191	165 422
	Charges sociales	45 087	37 669
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 244	4 210
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 645	1
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>286 531</b>	<b>256 259</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>13 830</b>	<b>-41 959</b>

## Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations	763	99
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	22	66
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		786	166
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 FINANCIERES IV			
2. Résultat financier (III-IV)		786	166
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		14 617	-41 793
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	6 018	5 780
	Sur opérations en capital	5 265	1 327
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	11 283	7 107
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		11 283	7 107
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		312 433	221 573
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		286 531	256 259
EXCÉDENT OU DÉFICIT		25 901	-34 685
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		1 738	3 587
Prestations en nature		35 931	64 347
Bénévolat			
Total		37 669	67 935
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		23 713	26 746
Prestations en nature		12 218	37 601
Personnel bénévole		1 738	3 587
Total		37 669	67 935



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2022

CRECHE BABAYAGA

## Table des matières

1	Faits marquants de l'exercice	3
2	Objet social	4
3	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
4	Description des moyens mis en oeuvre	6
5	Principes et méthodes comptables	7
6	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8
6.1	Actif immobilisé	8
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	9
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	10
6.1.3	Durées d'amortissements	11
6.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	11
6.2	Actif circulant	12
6.3	Fonds associatifs	12
6.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	13
6.4.1	Provisions	13
6.4.2	Précisions sur d'autres dettes	14
6.4.3	Tableau de variation des capitaux propres	14
6.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	15
7	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	16
7.1	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	16
7.2	Informations relatives à l'effectif	17
8	Informations générales complémentaires	18
8.1	Informations concernant les subventions	18
8.2	Informations concernant les cotisations	18

## **1 Faits marquants de l'exercice**

La crèche a perçu :

- Activité partielle : 716 €
- Subvention équipement dépenses électroménager : 6 498 €
- Bonus territoire CTG : 34 674€ (concerne l'année 2022, encaissé en 2023)

## 2 **Objet social**

L'association a pour but :

- L'animation d'un multi-accueil en se donnant pour finalité, l'accueil, l'accompagnement, l'épanouissement et l'éveil des jeunes enfants.
- Favoriser le développement de la personnalité des enfants et l'exploration du monde qui les entoure dans une démarche "éducative et participative des parents".
- Soutenir la fonction parentale et toutes actions liées à l'éducation, la santé et à la prévention.
- Favoriser l'intégration des familles et lutter contre l'exclusion.

### **3 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

L'association met à disposition des jeunes parents de la Communauté de Communes de Quimperlé un mode de garde souple et de proximité pour les familles.

## **4 Description des moyens mis en oeuvre**

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

La mairie de SCAER met à disposition une personne à temps partiel pour effectuer les tâches administratives ainsi que les locaux et l'entretien des bâtiments nécessaires à la concrétisation des projets.

## **5 Principes et méthodes comptables**

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, celui de l'ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

## **6 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **6.1 Actif immobilisé**

À 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.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	12 726	-	-	-	12 726
	Install. générales, ag. Am. divers	49 680	-	-	-	49 680
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	13 578	-	671	-	12 907
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	75 984	-	671	-	75 313
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		75 984	-	671	-	75 313

## 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	619	1 591	-	2 210
	Install. générales, ag. Am. divers	1 279	3 312	-	4 592
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	4 438	2 342	671	6 108
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	6 336	7 245	671	12 909
Total général		6 336	7 245	671	12 909

### 6.1.3 Durées d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations et agencements	Linéaire-	De 5 ans à 15 ans-
Matériel industriel	Linéaire	8 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans-
Mobilier	-	-

### 6.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	6 336	7 245	-	671	-	12 909
<b>TOTAL</b>	<b>6 336</b>	<b>7 245</b>	<b>-</b>	<b>671</b>	<b>12 909</b>	<b>12 909</b>

## **6.2 Actif circulant**

## **6.3 Fonds associatifs**

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01 et ANC 2018-06.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. (Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

## 6.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 6.4.1 Provisions

#### 6.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite		11 072€	
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Hypothèses de calcul retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over moyen
- Taux d'actualisation : 3.75 %

Aucune provision n'a été comptabilisée pour cet exercice.

## 6.4.2 Précisions sur d'autres dettes

### 6.4.2.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

## 6.4.3 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Fonds propres	112 447		34 686	77 761
Report à nouveau				
Résultat	- 34 686	34 686	8 772	-8 772
Subventions d'investissement	40 476	6 498	5 266	41 708
Provisions réglementées				
Autres				
<b>TOTAL</b>	<b>118 237</b>	<b>41 184</b>	<b>48 724</b>	<b>110 697</b>

## 6.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	14 939	14 939	
	Autres	12 920	12 920	
Charges constatées d'avance		385	385	
TOTAL		27 858	27 858	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		9 818	9 818		
Dettes fiscales et sociales		40 606	40 606		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		12 391	12 391		
TOTAL		62 815	62 815		

## 7 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 7.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
<b>Produits</b>		
Bénévolat 160h*10.86	1 738	3 587
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		



## 7.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	0
Agents de maîtrise et Techniciens	0
Employés	7
Ouvriers	0
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>

## 8 Informations générales complémentaires

### 8.1 Informations concernant les subventions

	<i>Subventions</i>
Mairie de SCAER	27 882
CAF subvention P2A	6 642
Subventions d'investissements (étalées en fonction de la durée d'amortissement des investissements soit 4 504€ environ par année pleine)	49 152
Subvention complémentaire mairie de SCAER	25 000

### 8.2 Informations concernant les cotisations

Les cotisations d'un montant de 38 € par membre sont appelées en septembre (sauf arrivée en cours d'année)

## Multi Accueil BABAYAGA

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial <sup>(1)</sup>				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out. industriels	75 313	12 909	62 403	12 106
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				57 541
	TOTAL	75 313	12 909	62 403	69 648
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL				
Total I		75 313	12 909	62 403	69 648
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances <sup>(3)</sup>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 938		14 938	14 551
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	47 593		47 593	36 335
	TOTAL	62 532		62 532	50 887
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	82 863		82 863	79 612
	Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	384		384	384
Total II		145 781		145 781	130 884
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		221 094	12 909	208 185	200 533
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

## Multi Accueil BABAYAGA

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	77 760	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		112 446
	Avec droit de reprise		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	25 901	-34 685
	<i>Situation nette (sous total)</i>	103 662	77 760
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	41 708	40 476
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		145 370	118 237
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds 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		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 817	10 803
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 605	37 141
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie	12 390	34 350
	Produits constatés d'avance		
Total IV		62 814	82 295
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		208 185	200 533
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		82 295
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

## Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 178	1 368
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens	521	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	232 993	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		135
	Production vendue		164 126
	Montant net du chiffre d'affaires		164 261
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	59 524	42 361
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 143	6 300
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	8
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>300 362</b>	<b>214 300</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		22 622
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	44 376	22 758
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 987	3 575
	Salaires et traitements	184 191	165 422
	Charges sociales	45 087	37 669
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 244	4 210
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 645	1
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>286 531</b>	<b>256 259</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>13 830</b>	<b>-41 959</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

## Multi Accueil BABAYAGA

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations	763	99
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	22	66
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		786	166
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 FINANCIERS IV			
2. Résultat financier (III-IV)		786	166
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		14 617	-41 793
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	6 018	5 780
	Sur opérations en capital	5 265	1 327
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	11 283	7 107
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		11 283	7 107
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		312 433	221 573
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		286 531	256 259
EXCÉDENT OU DÉFICIT		25 901	-34 685
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		1 738	3 587
Prestations en nature		35 931	64 347
Bénévolat			
TOTAL		37 669	67 935
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			37 601
Mises à disposition gratuite de biens		23 713	26 746
Prestations en nature		12 218	
Personnel bénévole		1 738	3 587
TOTAL		37 669	67 935

## Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Matériel outillage</b>	<b>62 403,71</b>	<b>69 648,24</b>	<b>-10.4</b>
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	12 725,80	12 725,80	
21810000 AMÉNAGEMENTS CRÈCHE	49 680,00	49 680,00	
21830000 Matériel de bureau et matériel	0,00	671,00	-100
21840000 MOBILIER	12 907,39	12 907,39	
28154000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL	-2 209,60	-618,85	257.05
28181000 AMORT. AMENAGEMENTS	-4 591,66	-1 279,49	258.87
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	0,00	-454,67	-100
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-6 108,22	-3 982,94	53.36
Total Immobilisations corporelles	62 403,71	69 648,24	-10.4
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>62 403,71</b>	<b>69 648,24</b>	<b>-10.4</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>14 938,52</b>	<b>14 551,95</b>	<b>2.66</b>
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	14 938,52	14 551,95	2.66
<b>Autres</b>	<b>47 593,92</b>	<b>36 335,96</b>	<b>30.98</b>
42100000 RÉMUNÉRATION PERSONNEL	177,12	0,00	NS
43870000 ORG SOC Produits a recevoir	0,00	649,05	-100
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	47 416,80	35 686,91	32.87
Total Créances	62 532,44	50 887,91	22.88
<b>Disponibilités</b>	<b>82 863,91</b>	<b>79 612,50</b>	<b>4.08</b>
51200000 CRÉDIT MUTUEL DE BRETAGNE	19 800,97	9 695,26	104.23
51210000 LIVRET BLEU CMB	62 763,68	26 647,98	135.53
51230000 ACTIV'ÉPARGNE PRO	282,93	43 268,08	-99.35
53100000 CAISSE CRÈCHE HG	16,33	1,18	NS
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>384,95</b>	<b>384,43</b>	<b>0.14</b>
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	384,95	384,43	0.14
<b>Total Actif circulant</b>	<b>145 781,30</b>	<b>130 884,84</b>	<b>11.38</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>208 185,01</b>	<b>200 533,08</b>	<b>3.82</b>

## Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>77 760,98</b>	<b>112 446,81</b>	<b>-30.85</b>
10220000 FONDS ASSOCIATIF	77 760,98	112 446,81	-30.85
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>25 901,21</b>	<b>-34 685,83</b>	<b>-174.67</b>
Résultat de l'exercice	25 901,21	-34 685,83	-174.67
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>103 662,19</b>	<b>77 760,98</b>	<b>33.31</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>41 708,54</b>	<b>40 476,48</b>	<b>3.04</b>
13100000 SUBV INVEST BIENS NON RENOUVEL	49 152,00	42 654,00	15.23
13900000 SUBV ÉQUIPT VIRÉE À RÉSULTAT	-7 443,46	-2 177,52	241.83
<b>Total I</b>	<b>145 370,73</b>	<b>118 237,46</b>	<b>22.95</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>9 817,59</b>	<b>10 803,99</b>	<b>-9.13</b>
40300000 Fournisseurs - Effets à payer	3 594,64	5 554,75	-35.29
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	6 222,95	5 249,24	18.55
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>40 605,98</b>	<b>37 141,34</b>	<b>9.33</b>
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONG	14 401,52	11 160,80	29.04
43100000 URSSAF	14 293,65	14 246,24	0.33
43720000 CPM	2 921,99	2 181,15	33.97
43730000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITES	1 374,69	1 113,38	23.47
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	504,57	464,93	8.53
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	4 707,40	4 067,93	15.72
44210000 PR?LEVEMENT ? LA SOURCE	240,82	709,97	-66.08
44860000 TAXES FORMATION	2 161,34	3 196,94	-32.39
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>12 390,71</b>	<b>34 350,29</b>	<b>-63.93</b>
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 390,71	34 350,29	-63.93
<b>Total IV</b>	<b>62 814,28</b>	<b>82 295,62</b>	<b>-23.67</b>
<b>Total passif</b>	<b>208 185,01</b>	<b>200 533,08</b>	<b>3.82</b>



## Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Cotisations</b>	<b>1 178,00</b>	<b>1 368,00</b>	<b>-13.89</b>
75600000 COTISATIONS ADHÉRENTS	1 178,00	1 368,00	-13.89
<b>Ventes de biens</b>	<b>521,43</b>	<b>135,00</b>	<b>286.24</b>
70717000 VENTES REPAS À EMPORTER	521,43	135,00	286.24
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>232 993,41</b>	<b>164 126,93</b>	<b>41.96</b>
70611000 ACCUEIL RÉGULIER	48 498,10	42 572,66	13.92
70640000 VENTE PHOTOS	50,00	298,60	-83.26
70641000 VENTE JOURNAUX CELLAOUATE	905,04	1 148,00	-21.16
70650000 CAF 29 PRESTATION SERVICE	139 981,97	109 415,15	27.94
70655000 CAF BONUS TERRITOIRE CTG	34 674,00	0,00	NS
70660000 MSA 29 PRESTATION	8 884,30	10 510,25	-15.47
70680000 Remboursement divers	0,00	182,27	-100
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>59 524,25</b>	<b>42 361,22</b>	<b>40.52</b>
74100000 ASP Contrat d'avenir	0,00	2 161,62	-100
74111100 SUBVENTION CAF PLAN ACTION ACC	6 642,00	7 000,00	-5.11
74140000 SUBVENTION MAIRIE SCAER	27 882,25	26 949,60	3.46
74141100 SUBVENTION COMPLÉMENTAIRE MAIRIE	25 000,00	6 250,00	300
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>6 143,19</b>	<b>6 300,96</b>	<b>-2.5</b>
79121000 INDEMNITÉS ACTIVITÉS PARTIELLES	527,10	0,00	NS
79124100 CPAM SUD RBT IJ	117,98	5,65	NS
79124200 PREVOYANCE CPM RBT IJ	1 113,55	-428,95	-359.6
79124300 PRISE EN CHARGE FORMATION	4 384,56	6 724,26	-34.79
<b>Autres produits</b>	<b>2,37</b>	<b>8,15</b>	<b>-70.92</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2,37	8,15	-70.92
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>300 362,65</i>	<i>214 300,26</i>	<i>40.16</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>44 376,04</b>	<b>45 380,87</b>	<b>-2.21</b>
60100000 ACHAT ALIMENTAIRE	42,81	3,84	NS
60120000 ACHAT ALIMENTAIRE LECLERC	435,29	525,60	-17.18
60130000 BOULANGERIE	240,04	246,03	-2.43
60150000 RESTAURANT MUNICIPAL	14 831,22	13 155,37	12.74
60220000 Fournitures consommables pour	0,00	6,99	-100
60600000 ACHATS COUCHES	1 425,30	1 273,63	11.91
60610000 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN+EMBA	1 489,22	1 670,40	-10.85
60611000 DÉPENSES COVID	202,96	2 033,75	-90.02
60620000 PHARMACIE	382,78	502,15	-23.77
60622000 ACHAT POUR ACTIONS ASSOCIATION	32,00	0,00	NS
60630000 PETIT ÉQUIPEMENT	1 269,08	2 069,92	-38.69
60630100 Achat Linge	0,00	103,85	-100
60632000 MAT?RIEL MULTIM?DIAS	299,99	0,00	NS
60650000 ACHAT LIVRES + JEUX	151,34	236,98	-36.14
60660000 ACHAT FÊTE NOËL	43,21	150,60	-71.31
60680000 ACHATS FOURNITURES BUREAU	1 151,97	643,50	79.02
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS & MAINTENANCE	751,78	846,75	-11.22
61610000 ASSURANCES MAIF	631,10	644,47	-2.07
61800000 FARAGO	137,27	45,51	201.63
61850000 FORMATION	4 430,00	7 870,32	-43.71
62260000 HONORAIRES SUIVI SOCIAL KPMG	5 453,17	4 314,64	26.39
62261000 HONORAIRES COMPTABLES KPMG	4 882,80	3 477,78	40.4
62270000 HONORAIRES CPLD	2 634,30	2 227,20	18.28
62310000 Cadeaux Personnel	0,00	304,30	-100
62320000 CADEAUX DE NOËL PERSONNEL	1 200,00	452,56	165.16
62380000 SERVICES EXTÉRIEURS	253,00	120,88	109.3
62390000 DIVERS POURBOIRES, DONNS, FLEURS	57,73	378,16	-84.73

## Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
62500000	DÉPLACEMENTS MISSIONS ET RÉCE	93,73	667,70	-85.96
62600000	FRANCE TELECOM	676,84	678,44	-0.24
62601000	ABONNEMENT MICROSOFT	120,00	120,00	
62610000	AFFRANCHISSEMENT	65,45	54,00	21.2
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	64,66	72,55	-10.88
62810000	COTISATIONS ACEPP	627,00	483,00	29.81
62830000	SORTIES PÉDAGOGIQUES	300,00	0,00	NS
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>3 987,84</b>	<b>3 575,19</b>	<b>11.54</b>
63330000	TAXES FORMATION	3 987,84	3 575,19	11.54
<b>Salaires et traitements</b>		<b>184 191,00</b>	<b>165 422,75</b>	<b>11.35</b>
64111700	Salaire GUYCHARD Marie	0,00	8 487,49	-100
64112000	SALAIRE DROAL CAROLINE	18 638,79	16 840,92	10.68
64117000	Salaire Jousot Anne Sophie	0,00	20 567,09	-100
64120000	CONGÉS PAYES	3 880,19	-139,21	NS
64121000	ACTIVITÉS PARTIELLES	715,64	0,00	NS
64123000	SALAIRE MAHE CATHERINE	16 063,35	19 938,79	-19.44
64123100	Forfait déplacement	0,00	20,00	-100
64124100	SALAIRE CASASNOVAS CHLOE	360,23	0,00	NS
64124200	SALAIRE HUIBAN CINDY	4 256,95	0,00	NS
64124300	SALAIRE DELAFOY STÉPHANIE	22 605,12	0,00	NS
64124400	SALAIRE MORNET TIFFANY	13 078,99	0,00	NS
64124500	SALAIRE CAPITAINE CAROLINE	661,12	0,00	NS
64124600	SALAIRE FERREC MARGAUX	1 605,58	0,00	NS
64126000	SALAIRE LALONDE MARIE	21 172,79	19 682,67	7.57
64129000	SALAIRE NATHALIE PEBAUMAS	290,93	14 790,53	-98.03
64129100	SALAIRE LOZACH MONIA	16 018,85	32 190,12	-50.24
64129200	SALAIRE BOURRIQUEN FLAMINE	5 409,04	0,00	NS
64129500	SALAIRE LEFEBVRE CLAIRE	37 324,36	27 962,91	33.48
64129700	SALAIRE HAMON MARINE	20 033,84	4 712,91	325.08
64129800	Salaire DUGOU Mélissa	0,00	368,53	-100
64129900	SALAIRE LE BEC MARION	2 075,23	0,00	NS
<b>Charges sociales</b>		<b>45 087,12</b>	<b>37 669,25</b>	<b>19.69</b>
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	22 373,41	20 335,52	10.02
64520000	MENSUALISATION PRÉVOYANCE	5 115,78	5 268,64	-2.9
64530000	GROUPE CPM RETRAITE CPM	8 563,59	7 453,75	14.89
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	7 568,57	6 973,21	8.54
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	504,57	464,93	8.53
64700000	MÉDECINE DU TRAVAIL	961,20	907,20	5.95
64900000	Remboursement de charges de personnel	0,00	-3 734,00	-100
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>7 244,53</b>	<b>4 210,29</b>	<b>72.07</b>
68112000	DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	7 244,53	4 210,29	72.07
<b>Autres charges</b>		<b>1 645,46</b>	<b>1,47</b>	<b>NS</b>
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	2,76	1,47	87.76
67258100	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE DES EXERCIC	1 642,70	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>286 531,99</i>	<i>256 259,82</i>	<i>11.81</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>13 830,66</i>	<i>-41 959,56</i>	<i>-132.96</i>
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>763,68</b>	<b>99,82</b>	<b>665.06</b>
76100000	INTÉRÊTS LIVRET BLEU	763,68	99,82	665.06
<b>Produits financiers différences positives de change</b>		<b>22,93</b>	<b>66,31</b>	<b>-65.42</b>
76610000	INTÉRÊTS CPTÉ ACTIV EPARGNE	22,93	66,31	-65.42
<i>Total des produits financiers</i>		<i>786,61</i>	<i>166,13</i>	<i>373.49</i>

## Multi Accueil BABAYAGA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Résultat financier	786,61	166,13	373.49
Résultat courant avant impôt	14 617,27	-41 793,43	-134.98
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>6 018,00</b>	<b>5 780,00</b>	<b>4.12</b>
77150000 SUBV.EXCEPTIONNELLE CAF	6 018,00	5 780,00	4.12
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>5 265,94</b>	<b>1 327,60</b>	<b>296.65</b>
77700000 QUOTE PART SUBV VIRÉE À RÉSULT	5 265,94	1 327,60	296.65
Total des produits exceptionnels	11 283,94	7 107,60	58.76
Résultat exceptionnel	11 283,94	7 107,60	58.76
<b>Total des produits</b>	<b>312 433,20</b>	<b>221 573,99</b>	<b>41.01</b>
Total des produits	312 433,20	221 573,99	41.01
Total des produits	312 433,20	221 573,99	41.01
<b>Total des charges</b>	<b>286 531,99</b>	<b>256 259,82</b>	<b>11.81</b>
Total des charges	286 531,99	256 259,82	11.81
Total des charges	286 531,99	256 259,82	11.81
Excédent ou déficit	25 901,21	-34 685,83	-174.67