

# ASS ASSOCIATION ENFANTS ET LOISIRS

Route de Rognes

13760 SAINT-CANNAT

Période du 01/01/2024  
au 31/12/2024



70, Rue Anita Conti  
Parc Laroiseau II  
BP 387 - 56009 VANNES CEDEX  
vannes@xoconseil.fr  
SAS au capital de 1 100 000 euros  
RCS Vannes - Siret 398 538 322 00106



## COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (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	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	15
1.9	Compte de résultat (détail)	17
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>NS</b>

## Évaluation des contributions volontaires (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature		31/12/2024	31/12/2023	%
Prestations en nature		137 434,20	154 838,95	-11.24
87100000	Prestations en nature	137 434,20	154 838,95	-11.24
Total contributions volontaires en nature		137 434,20	154 838,95	-11.24
Mises à disposition gratuite de biens		137 434,20	154 838,95	-11.24
86100000	Mise à disposition gratuite	137 434,20	154 838,95	-11.24
Total charges des contributions volontaires en nature		137 434,20	154 838,95	-11.24
Total		0,00	0,00	NS

ASS

ASSOCIATION ENFANTS ET LOISIRS

Période du 01/01/2024  
au 31/12/2024

# Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	6 472	4 045	2 427	4 584	
		TOTAL	6 472	4 045	2 427	4 584	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	398 804	371 421	27 382	26 497	
		TOTAL	398 804	371 421	27 382	26 497	
	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	405 276	375 466	29 810	31 081	
	Actif circulant	Stocks et en cours		1 869		1 869	1 127
		Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	23 072 232 925		23 072 232 925	26 187 158 861
TOTAL			255 998		255 998	185 049	
Divers			Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	70 000 218 476 802		70 000 218 476 802	2 373 321 884
		Total II	547 146		547 146	510 435	
		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)	952 423	375 466	576 956	541 517	
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)						

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	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)	547	1 407
	Situation nette (sous-total)	298 806	298 259
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 708	3 396
	Provisions réglementées		
Total I		300 514	301 656
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	59 495	49 495
	Provisions pour charges	63 395	56 699
	Total III	122 890	106 194
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	30 419	33 586
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	123 097	93 622
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		6 457
Total IV		153 550	133 666
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		576 956	541 517
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



31/12/2024

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 020 574	823 186
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	231 092	254 253
	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	804	170 879
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5	8
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 252 476</b>	<b>1 248 327</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	190 710	173 974
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 298	22 766
	Salaires et traitements	793 423	696 297
	Charges sociales	202 904	158 848
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 806	11 931
	Dotations aux provisions	14 713	30 804
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	108	154 902
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 249 964</b>	<b>1 249 526</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>2 511</b>	<b>-1 199</b>



31/12/2024

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations 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 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 575	632
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>2 575</b>	<b>632</b>
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		2
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>		<b>2</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>2 575</b>	<b>630</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>5 087</b>	<b>-568</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 688	37 1 981
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>1 688</b>	<b>2 019</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 615	
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>5 615</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>-3 927</b>	<b>2 019</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		613	44
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>1 256 740</b>	<b>1 250 980</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>1 256 193</b>	<b>1 249 572</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>547</b>	<b>1 407</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		137 434	154 838
Bénévolat			
<b>Total</b>		<b>137 434</b>	<b>154 838</b>
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		137 434	154 838
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>		<b>137 434</b>	<b>154 838</b>



Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			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>	6 472	4 045	2 427	4 584
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		6 472	4 045	2 427	4 584
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	398 804	371 421	27 382	14 112
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
Immobilisations grevées de droit						
Autres				12 384		
TOTAL		398 804	371 421	27 382	26 497	
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		405 276	375 466	29 810	31 081	
Actif circulant	Stocks et en cours		1 869		1 869	1 127
	Avances et acomptes versés sur commande					18 754
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 072		23 072	26 187
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	232 925		232 925	140 107
		TOTAL		255 998		255 998
	Divers	Valeurs mobilières de placement	70 000		70 000	2 373
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	218 476		218 476	321 884
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	802		802	
Total II		547 146		547 146	510 435	
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)		952 423	375 466	576 956	541 517	
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					



31/12/2024

## Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Écarts de réévaluation</b>		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves	298 259	296 852
	Autres		
Autres fonds propres	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	547	1 407
<b>Situation nette (sous total)</b>		<b>298 806</b>	<b>298 259</b>
Fonds dédiés	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 708	3 396
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>		<b>300 514</b>	<b>301 656</b>
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total I bis</b>			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
<b>Total II</b>			
Provisions	Provisions pour risques	59 495	49 495
	Provisions pour charges	63 395	56 699
	<b>Total III</b>	<b>122 890</b>	<b>106 194</b>
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	30 419	33 586
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	123 097	93 622
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		6 457
<b>Total IV</b>		<b>153 550</b>	<b>133 666</b>
Écart de conversion Passif V			
<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>		<b>576 956</b>	<b>541 517</b>
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		133 666
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	1 020 574	
	Ventes de marchandises		823 186
	Production vendue		823 186
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	231 092	254 253
	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	804	170 879
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5	8
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 252 476</b>	<b>1 248 327</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		96 093
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		-64
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	190 710	77 945
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 298	22 766
	Salaires et traitements	793 423	696 297
	Charges sociales	202 904	158 848
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 806	11 931
	Dotations aux provisions	14 713	30 804
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	108	154 902
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 249 964</b>	<b>1 249 526</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>2 511</b>	<b>-1 199</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		720



31/12/2024

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations 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 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 575	632
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>2 575</b>	<b>632</b>
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		2
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>		<b>2</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>2 575</b>	<b>630</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>5 087</b>	<b>-568</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 688	37 1 981
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>1 688</b>	<b>2 019</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 615	
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>5 615</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>-3 927</b>	<b>2 019</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		613	44
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>		<b>1 256 740</b>	<b>1 250 980</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>		<b>1 256 193</b>	<b>1 249 572</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>547</b>	<b>1 407</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		137 434	154 838
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>137 434</b>	<b>154 838</b>
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		137 434	154 838
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>137 434</b>	<b>154 838</b>

## Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>	<b>2 427,30</b>	<b>4 584,90</b>	<b>-47.06</b>
20510000 Logiciels	6 472,80	6 472,80	
28050000 Amortis. concess. & droits simil.	-4 045,50	-1 887,90	-114.29
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b>2 427,30</b>	<b>4 584,90</b>	<b>-47.06</b>
<b>Matériel outillage</b>	<b>27 382,84</b>	<b>26 497,02</b>	<b>3.34</b>
21540000 Matériel industriel	72 393,59	72 393,59	
21540001 Mat industriel micro creche	26 265,40	22 460,80	16.94
21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div.	146 574,89	146 574,89	
21810001 Agencement instal micro creche	23 000,92	21 200,92	8.49
21830000 Matériel de bureau	33 574,19	33 125,19	1.36
21830001 Mob mat de bureau micro creche	3 108,91	3 108,91	
21840000 Mobilier	71 637,35	71 637,35	
21840001 Mob micro creche	22 248,92	16 767,65	32.69
28150000 Amortis. des installations techniqu	-64 700,14	-61 078,28	-5.93
28150001 Amort mat techniques micro	-20 870,70	-19 663,30	-6.14
28181000 Amortis. instal. gales, agenct. div	-144 016,76	-142 198,76	-1.28
28181001 Amort ag instal micro creche	-21 457,35	-21 200,92	-1.21
28183000 Amortis. matr.bureau et informat.	-31 112,54	-29 732,92	-4.64
28183001 Amort mat bureau micro	-3 108,91	-3 055,91	-1.73
28184000 Amortis. mobilier	-68 952,70	-67 408,81	-2.29
28184001 Amort mob micro creche	-17 202,23	-16 433,38	-4.68
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>27 382,84</b>	<b>26 497,02</b>	<b>3.34</b>
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>29 810,14</b>	<b>31 081,92</b>	<b>-4.09</b>
<b>Stocks et en cours</b>	<b>1 869,04</b>	<b>1 127,22</b>	<b>65.81</b>
31700000 Fournitures a, b, c...	1 869,04	1 127,22	65.81
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>23 072,67</b>	<b>26 187,33</b>	<b>-11.89</b>
41100000 Clients	23 072,67	26 187,33	-11.89
<b>Autres</b>	<b>232 925,90</b>	<b>158 861,85</b>	<b>46.62</b>
40910000 Fournisseurs - acomptes s/commandes	10 297,00	18 754,00	-45.09
42100000 Personnel - rémunérations dues	0,00	26,71	-100
43740000 Cotisations mutuelles	7 988,66	0,00	NS
44000003 Msa	0,00	3 440,18	-100
44000004 Caf sub a recevoir	211 656,68	125 575,96	68.55
44000300 Msa	2 983,56	0,00	NS
44870000 Etat - produits à recevoir	0,00	11 065,00	-100
<b>Total Créances</b>	<b>255 998,57</b>	<b>185 049,18</b>	<b>38.34</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>70 000,00</b>	<b>2 373,97</b>	<b>NS</b>
50000000 Compte sur livret	0,00	1 028,03	-100
50000100 Livret a	0,00	1 345,94	-100
50810000 Autres valeurs mobilières	70 000,00	0,00	NS
<b>Disponibilités</b>	<b>218 476,72</b>	<b>321 884,98</b>	<b>-32.13</b>
51121000 Cesu à encaiser	1 301,50	4 735,00	-72.51
51205000 Crédit agricole 1169	0,00	997,64	-100
51210300 Crédit agricole 1	140 674,36	314 617,14	-55.29
51210400 Crédit agricole 1150	0,00	1 100,59	-100
51241000 Compte sur livret	1 048,59	0,00	NS
51242000 Livret a	73 136,31	0,00	NS
51880000 Banque - intérêts courus à recevoir	411,68	0,00	NS
53000000 Caisse	1 904,28	434,61	338.16

## Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Charges constatées d'avance	802,00	0,00	NS
48600000 Charges constatées d'avance	802,00	0,00	NS
Total Actif circulant	547 146,33	510 435,35	7.19
TOTAL ACTIF	576 956,47	541 517,27	6.54

## Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>298 259,42</b>	<b>296 852,21</b>	<b>0.47</b>
10680000 Autres réserves	298 259,42	296 852,21	0.47
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>547,11</b>	<b>1 407,21</b>	<b>-61.12</b>
Résultat de l'exercice	547,11	1 407,21	-61.12
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>298 806,53</b>	<b>298 259,42</b>	<b>0.18</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1 708,34</b>	<b>3 396,69</b>	<b>-49.71</b>
13100001 Subvention micro creche cg13	12 274,00	12 274,00	
13100051 Subvent micro creche caf	23 592,92	23 592,92	
13100061 Subvent micro creche msa	6 660,00	6 660,00	
13100072 Subvention carsat	6 916,35	6 916,35	
13100073 Subventions équipement informatique	7 525,20	7 525,20	
13101000 Caf	2 287,14	2 287,14	
13900000 Subventions inscrites au c/r	-12 178,69	-12 043,10	-1.13
13900001 Quote part de subv micro crech	-42 524,83	-42 488,74	-0.08
13910000 Sub. d'équipement inscrites au c/r	-2 843,75	-1 327,08	-114.29
<b>Total I</b>	<b>300 514,87</b>	<b>301 656,11</b>	<b>-0.38</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>59 495,00</b>	<b>49 495,00</b>	<b>20.2</b>
15110000 Provisions pour litiges	59 495,00	49 495,00	20.2
<b>Provisions pour charges</b>	<b>63 395,79</b>	<b>56 699,29</b>	<b>11.81</b>
15810000 Provision pour retraite	45 772,61	41 826,55	9.43
15820000 Provision pour charges sur congés	16 856,11	14 068,21	19.82
15830000 Provision précarité cdd	767,07	804,53	-4.66
<b>Total III</b>	<b>122 890,79</b>	<b>106 194,29</b>	<b>15.72</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>30 419,30</b>	<b>33 586,30</b>	<b>-9.43</b>
40100000 Fournisseurs	9 242,22	6 801,82	35.88
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	21 177,08	26 784,48	-20.94
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>123 097,76</b>	<b>93 622,77</b>	<b>31.48</b>
42110000 Personnel - rémunérations dues	1 487,45	1 285,15	15.74
42800000 Personnel - charges à payer	52 815,54	47 389,47	11.45
42860000 Personnel - autres charges à payer	0,00	98,00	-100
43100000 Sécurité sociale	33 060,44	18 165,11	82
43730000 Organismes de retraite complem	6 513,97	4 187,25	55.57
43740000 Cotisations mutuelles	0,00	3 118,05	-100
43750000 Caisse de prévoyance	4 571,38	3 390,71	34.82
43770000 Taxes sur salaires	10 682,41	0,00	NS
44210000 Prélèvements à la source (IR)	1 047,76	354,00	195.98
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	649,00	80,00	711.25
44860000 Etat - autres charges à payer	12 269,81	15 555,03	-21.12
<b>Autres dettes</b>	<b>33,75</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
41910000 Clients - acomptes sur commandes	33,75	0,00	NS
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>0,00</b>	<b>6 457,80</b>	<b>-100</b>
48700000 Produits constatés d'avance	0,00	6 457,80	-100
<b>Total IV</b>	<b>153 550,81</b>	<b>133 666,87</b>	<b>14.88</b>

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Total passif	576 956,47	541 517,27	6.54



## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>1 020 574,04</b>	<b>823 186,13</b>	<b>23.98</b>
70400000 Uniformation	12 412,00	12 472,00	-0.48
70400001 Uniformation pmac	548,00	505,00	8.51
70611000 Cotisations	4 625,00	2 175,00	112.64
70611001 Cotisations pmac	1 500,00	0,00	NS
70623100 Prestation service CAF	392 596,06	328 649,70	19.46
70623101 Prestation service CAF pmac	107 158,02	100 723,88	6.39
70623110 Prestation heures concertation	2 263,86	2 024,83	11.8
70623111 Prestation heures concertation pmac	650,65	628,06	3.6
70623120 Prestation bonus territoire	67 160,50	67 160,52	
70623121 Prestation bonus territoire pmac	33 179,40	25 079,40	32.3
70624000 Fonds d'accompagnement reçus caf	67 796,20	1 054,00	NS
70624001 Fonds d'accompagnement reçu par caf pmac	20 775,60	0,00	NS
70625000 Prestations msa	7 514,05	0,00	NS
70625001 Prestations msa pmac	2 053,11	0,00	NS
70641000 Participations familiales	236 100,18	229 114,90	3.05
70641001 Participations familiales pmac	63 301,48	52 923,34	19.61
70800000 Produits divers	0,00	675,50	-100
70880000 Autres produits activités annexes	939,93	0,00	NS
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>231 092,10</b>	<b>254 253,45</b>	<b>-9.11</b>
73014000 Caf - msa solde N-1	-266,79	26 198,08	-101.02
73014001 Caf - msa solde N-1 pmac	37,86	-13 131,52	100.29
73020000 Msa	0,00	8 226,89	-100
74300000 Conseil gl 13 petite enfance	12 760,00	12 760,00	
74300001 Conseil gl 13 petite enfance pmac	3 960,00	2 200,00	80
74400000 Subvention commune	150 000,00	150 000,00	
74400001 Subvention commune pmac	50 000,00	50 000,00	
74520000 Subvention d'exploitation caf	14 601,03	18 000,00	-18.88
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>804,53</b>	<b>170 879,53</b>	<b>-99.53</b>
78150000 Repris.s/provis.risques & charges	804,53	14 847,94	-94.58
78150001 Reprise de provisions pmac	0,00	1 192,64	-100
79101000 Contrepartie ch suppletives	0,00	116 256,32	-100
79101001 Contre partie ch suppletiv pmac	0,00	38 582,63	-100
<b>Autres produits</b>	<b>5,60</b>	<b>8,80</b>	<b>-36.36</b>
75800000 Produits divers gestion courante	5,60	8,80	-36.36
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 252 476,27</i>	<i>1 248 327,91</i>	<i>0.33</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>190 710,94</b>	<b>173 974,90</b>	<b>9.62</b>
60171000 Achats alimentation	58 584,07	38 263,42	53.11
60171001 Achats alimentation pmac	18 079,24	10 158,31	77.97
60172000 Achats pharmacie	149,11	159,13	-6.3
60172001 Achats pharmacie mc	194,50	118,31	64.4
60317000 Variations stock	-540,49	-125,19	-331.74
60317001 Variations stock pmac	-201,33	60,79	-431.19
60500000 Achats de jouets	510,01	578,20	-11.79
60500001 Achats de jouets pmac	2 034,84	176,85	NS
60510000 Achats activités	461,29	1 015,39	-54.57
60510001 Achats activités pmac	152,62	355,24	-57.04
60611000 Fournitures électricité	13 800,71	22 110,15	-37.58
60612000 Fournitures eau	1 238,55	1 822,97	-32.06
60630000 Fournitures d'entretien MAC	4 703,22	3 931,15	19.64
60630001 Fournitures d'ent pmac	1 715,28	1 394,28	23.02
60640000 Achats fournitures administratives	1 209,91	2 223,49	-45.59
60640001 Fournit administ pmac	350,34	410,57	-14.67
60680000 Achats lingerie	2 714,35	278,69	873.97
60680001 Achats lingerie pmac	11,98	134,13	-91.07
60682000 Achats couches	6 812,05	6 038,28	12.81
60682001 Couches pmac	1 676,48	1 469,14	14.11

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
60685000	Petit équipement outillage	4 362,01	3 661,89	19.12
60685001	Petit equip/outillage pmac	2 304,25	1 794,37	28.42
61220000	Redevances crédit-bail mobilier	1 090,25	720,00	51.42
61520000	Entretien immobilier	6 175,16	3 991,44	54.71
61520001	Entretien & réparation pmac	540,00	1 013,84	-46.74
61553000	Entretien du matériel de bureau	346,47	669,60	-48.26
61560000	Maintenance	4 110,46	3 623,73	13.43
61560001	Maintenance pmac	647,26	349,84	85.02
61600000	Primes d'assurance	2 297,09	1 997,67	14.99
61600001	Primes assurances pmac	723,68	716,71	0.97
61850000	Formation personnel contrat pa	7 521,84	12 730,65	-40.92
61850001	Formation personnel pmac	2 298,16	2 598,23	-11.55
62200000	Honoraires comptable et cac	6 650,96	6 118,72	8.7
62200001	Honor intervenants medicaux	2 160,00	1 235,00	74.9
62200002	Honoraire mission sociale	9 950,57	9 906,85	0.44
62200003	Intervenants eveil	5 769,34	6 760,71	-14.66
62200300	Intervenants eveil pmac	3 470,66	5 004,29	-30.65
62210000	Analyse hygiène alimentaire	1 282,80	1 350,00	-4.98
62260001	H comptables + cac pmac	2 850,84	2 645,68	7.75
62260011	Honor interv medicaux pmac	160,00	0,00	NS
62260021	Honoraire mis. sociale pmac	3 301,51	1 931,68	70.91
62270000	Frais d'actes et contentieux	0,00	30,17	-100
62280000	Rémun. & honoraires divers	1 800,00	3 960,00	-54.55
62340000	Cadeaux à la clientèle	166,85	300,83	-44.54
62340001	Cadeaux pmac	0,00	37,79	-100
62560000	Missions	0,00	52,34	-100
62570000	Réceptions	551,89	1 491,49	-63
62570100	Réception pmac	0,00	431,01	-100
62600000	Frais postaux	202,34	357,14	-43.34
62600001	Frais postaux pmac	7,80	69,90	-88.84
62610000	Frais de téléphone	736,06	2 076,42	-64.55
62610001	Telephone pmac	679,81	729,08	-6.76
62700000	Services bancaires	2 008,18	2 145,79	-6.41
62700001	Services bancaires pmac	175,37	294,14	-40.38
62710000	Frais sur cesu	93,60	21,60	333.33
62810000	Cotisations ordinaires	1 833,30	2 260,13	-18.89
62810001	Cotisations ordinaires pmac	785,70	322,87	143.35
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>35 298,36</b>	<b>22 766,42</b>	<b>55.05</b>
63110000	Taxe sur les salaires	7 625,10	4 294,00	77.58
63110001	Taxe salaires pmac	3 267,90	1 840,00	77.6
63330000	Formation continue	15 369,46	13 301,49	15.55
63330001	Formation prof continue pmac	3 528,66	3 330,93	5.94
63513000	Autres impôts locaux	4 720,48	0,00	NS
63513001	Autres impôts locaux pmac	786,76	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>		<b>793 423,19</b>	<b>696 297,71</b>	<b>13.95</b>
64101000	Bruts salariees	627 240,10	550 957,49	13.85
64101001	Bruts salariees pmac	146 860,67	131 719,12	11.5
64120000	Congés payés	2 041,50	1 617,02	26.25
64120001	Conges payes pmac	3 384,57	1 485,45	127.85
64140000	Indemnités et avantages divers	51,00	205,32	-75.16
64141000	Indemnité licenciement	13 845,35	10 313,31	34.25
64150001	Salarie mad pmac	19 583,94	-12 401,43	257.92
64150009	Refact salaire mad	-19 583,94	12 401,43	-257.92
<b>Charges sociales</b>		<b>202 904,20</b>	<b>158 848,92</b>	<b>27.73</b>
64510000	Cotisations à l'urssaf	124 517,60	96 026,44	29.67
64510001	Urssaf pmac	28 634,50	25 278,03	13.28
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	20 596,48	15 263,39	34.94
64530001	Retraite complem pmac	4 705,41	4 182,46	12.5
64541000	Régime prevoyance	10 902,58	8 860,66	23.04
64541001	Cot regime prevoyance pmac	2 765,74	2 500,79	10.59
64560000	Cot mutuelle	8 059,34	4 907,70	64.22
64560001	Cot mutuelle pmac	1 790,47	550,10	225.48
64580000	Cotisations autres organism. socx	2 787,90	-505,79	651.2

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
64750000	Médecine du travail	3 912,00	3 807,90	2.73
64750001	Medecine travail pmac	1 530,00	1 632,00	-6.25
64800000	Comite d etablissement	5 510,71	5 393,40	2.18
64800001	Comite etablissement pmac	1 317,19	1 361,00	-3.22
64950000	Ijss et prévoyance	-14 125,72	-10 409,16	-35.7
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>12 806,65</b>	<b>11 931,70</b>	<b>7.33</b>
68111000	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	2 157,60	1 887,90	14.29
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	8 363,37	9 721,92	-13.97
68112001	Dot aux amort immob corp pmac	2 285,68	321,88	610.1
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>14 713,13</b>	<b>30 804,53</b>	<b>-52.24</b>
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	12 628,38	21 804,53	-42.08
68150001	Dot prov pour risques pmac	2 084,75	9 000,00	-76.84
<b>Autres charges</b>		<b>108,13</b>	<b>154 902,76</b>	<b>-99.93</b>
65000000	Charges suppletives	0,00	116 256,32	-100
65000001	Charges suppletives pmac	0,00	38 582,63	-100
65400000	Pertes s/créances irrécouvrables	91,59	57,19	60.15
65800000	Charges diverses gestion courante	16,54	6,62	149.85
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 249 964,60</i>	<i>1 249 526,94</i>	<i>0.04</i>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>2 511,67</b>	<b>-1 199,03</b>	<b>309.48</b>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>2 575,49</b>	<b>632,80</b>	<b>307</b>
76800000	Autres produits financiers	2 575,49	632,80	307
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 575,49</i>	<i>632,80</i>	<i>307</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>0,00</b>	<b>2,04</b>	<b>-100</b>
66160000	Intérêts bancaires	0,00	2,04	-100
<i>Total des charges financières</i>		<i>0,00</i>	<i>2,04</i>	<i>-100</i>
<b>Résultat financier</b>		<b>2 575,49</b>	<b>630,76</b>	<b>308.32</b>
<b>Résultat courant avant impôt</b>		<b>5 087,16</b>	<b>-568,27</b>	<b>995.2</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>0,00</b>	<b>37,93</b>	<b>-100</b>
77100000	Produits except. s/opér. gestion	0,00	37,93	-100
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>1 688,35</b>	<b>1 981,55</b>	<b>-14.8</b>
77700000	Quote-part des subventions virées	1 652,26	1 945,48	-15.07
77700001	Quote part sub investis pmac	36,09	36,07	0.06
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>1 688,35</i>	<i>2 019,48</i>	<i>-16.4</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>5 615,40</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
67100000	Charges exception. s/opérat.gestion	5 615,40	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>		<i>5 615,40</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>-3 927,05</b>	<b>2 019,48</b>	<b>-294.46</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		<b>613,00</b>	<b>44,00</b>	<b>NS</b>

