

**DOCUMENTS COMPTABLES**

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR  
HALTE GARDERIE  
16 RUE DE GUISE

42300 MABLY  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL  
53 RUE ALBERT THOMAS

42300 ROANNE  
0477723577

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR  
16 RUE DE GUISE

42300 MABLY

## SOMMAIRE

|   |       |
|---|-------|
| Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels | p. 3  |
| <b>COMPTES ANNUELS</b>                                | p. 4  |
| . Bilan actif   | p. 5  |
| . Bilan passif  | p. 6  |
| . Compte de résultat                                  | p. 7  |
| . Annexe  | p. 9  |
| <b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>                     | p. 24 |

FIDUCIAL  
53 RUE ALBERT THOMAS

42300 ROANNE  
0477723577

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| - Total du bilan :          | 147 224,43 euros  |
| - Produits d'exploitation : | 318 136,35 euros  |
| - Déficit :                 | -13 155,51 euros. |

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A ROANNE  
Le 02/04/2025

Pour Fiducial Expertise

Patrick DUPERRON  
Directeur de région

Pour Fiducial Expertise

Virginie ECHAUBARD  
Directeur d'agence

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR  
16 RUE DE GUISE

42300 MABLY

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



## ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

## BILAN ACTIF

|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| . Frais d'établissement  |                |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                               |                |                                    |                      |                      |
| . Frais de recherche et développement                              |                |                                    |                      |                      |
| . Donations temporaires d'usufruit                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Concessions, brevets, licences, marques                          |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations incorporelles en cours                           |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Terrains   |                |                                    |                      |                      |
| . Constructions  |                |                                    |                      |                      |
| . Installations tech., matériels, outillage                        |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 7 800          | 295                                | 7 506                |                      |
| . Immobilisations corporelles en cours                             |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Biens reçus par legs ou donations<br/>destinés à être cédés</b> |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Participations et Créances rattachées                            |                |                                    |                      |                      |
| . Autres titres immobilisés  |                |                                    |                      |                      |
| . Prêts  |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>7 800</b>   | <b>295</b>                         | <b>7 506</b>         |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                                    |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Créances</b>  |                |                                    |                      |                      |
| . Créances usagers et comptes rattachés                            | 19             |                                    | 19                   | 64                   |
| . Créances reçues par legs ou donations                            |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 70 425         |                                    | 70 425               | 59 434               |
| Valeurs mobilières de placement                                    |                |                                    |                      |                      |
| Instruments de trésorerie  |                |                                    |                      |                      |
| Disponibilités   | 69 275         |                                    | 69 275               | 96 437               |
| Charges constatées d'avance  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>139 719</b> |                                    | <b>139 719</b>       | <b>155 935</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                   |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'émission des emprunts                                      |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des emprunts                                       |                |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif                 |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   |                |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>147 519</b> | <b>295</b>                         | <b>147 224</b>       | <b>155 935</b>       |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

**BILAN PASSIF**

|   | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                      |                      |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         | 0                    | 0                    |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         |                      |                      |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                           |                      |                      |
| <b>Réserves</b>   |                      |                      |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |                      |                      |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |                      |                      |
| . Autres  |                      |                      |
| <b>Report à nouveau</b>                                 | 79 478               | 73 170               |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>     | -13 156              | 6 308                |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | 66 322               | 79 478               |
| Fonds propres consommables                              |                      |                      |
| Subventions d'investissement                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>66 322</b>        | <b>79 478</b>        |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                      |                      |
| Fonds reportés liés aux legs et donations               |                      |                      |
| Fonds dédiés  |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                      |                      |
| Provisions pour risques                                 | 36 000               | 36 000               |
| Provisions pour charges                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>36 000</b>        | <b>36 000</b>        |
| <b>DETTES</b>   |                      |                      |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 21                   | 301                  |
| Dettes des legs ou donations                            |                      |                      |
| Dettes fiscales et sociales                             | 42 053               | 36 069               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                      |                      |
| Autres dettes   | 2 828                | 4 087                |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                             |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>44 902</b>        | <b>40 457</b>        |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif     |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>147 224</b>       | <b>155 935</b>       |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

## COMPTE DE RESULTAT (1/2)

|  | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>PE       | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>PE       | Var. en val. annuelle<br>en euros % |                |
|--|----------|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|---------------|-------------------------------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| <b>Cotisations</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| <b>Ventes de biens et services :</b>                                   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| - ventes de biens  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| <i>dont ventes de dons en nature</i>                                   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| - ventes de prestations de services                                    |          | 234 567                  | 73,73         |          | 205 146                  | 71,34         | 29 422                              | 14,34          |
| <i>dont parrainages</i>  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| <b>Produits de tiers financeurs :</b>                                  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| - Concours publics et subventions                                      |          | 48 987                   | 15,40         |          | 64 376                   | 22,39         | -15 390                             | -23,91         |
| - Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable        |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| - Ressources liées à la générosité du public :                         |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Dons manuels   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Mécénats   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Legs, donations et assurances-vie                                      |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| - Contributions financières  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges |          | 32 578                   | 10,24         |          | 18 056                   | 6,28          | 14 522                              | 80,43          |
| Utilisations des fonds dédiés  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Autres produits  |          | 2 004                    | 0,63          |          |                          |               | 2 004                               | #####          |
| <b>Total</b>   |          | <b>318 136</b>           | <b>100,00</b> |          | <b>287 578</b>           | <b>100,00</b> | <b>30 559</b>                       | <b>10,63</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Achats de marchandises   |          |                          |               |          | 3 667                    | 1,28          | -3 667                              | -100,00        |
| Variation de stocks  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Autres achats et charges externes                                      |          | 71 048                   | 22,33         |          | 40 833                   | 14,20         | 30 215                              | 74,00          |
| Aides financières  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                  |          | 4 795                    | 1,51          |          | 4 360                    | 1,52          | 435                                 | 9,98           |
| Salaires   |          | 195 338                  | 61,40         |          | 185 397                  | 64,47         | 9 940                               | 5,36           |
| Cotisations sociales   |          | 56 865                   | 17,87         |          | 42 929                   | 14,93         | 13 936                              | 32,46          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                      |          | 295                      | 0,09          |          |                          |               | 295                                 | #####          |
| Dotations aux provisions   |          | 2 951                    | 0,93          |          | 5 919                    | 2,06          | -2 967                              | -50,14         |
| Reports en fonds dédiés  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Autres charges   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| <b>Total</b>   |          | <b>331 292</b>           | <b>104,14</b> |          | <b>283 105</b>           | <b>98,44</b>  | <b>48 187</b>                       | <b>17,02</b>   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>   |          | <b>-13 156</b>           | <b>-4,14</b>  |          | <b>4 473</b>             | <b>1,56</b>   | <b>-17 629</b>                      | <b>-394,09</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| De participation   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                  |          |                          |               |          | 1 920                    | 0,67          | -1 920                              | -100,00        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge         |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Différences positives de change  |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Produits nets sur cessions de V.M.P.                                   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| <b>Total</b>   |          |                          |               |          | <b>1 920</b>             | <b>0,67</b>   | <b>-1 920</b>                       | <b>-100,00</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions      |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Intérêts et charges assimilées   |          |                          |               |          | 85                       | 0,03          | -85                                 | -100,00        |
| Différence négatives de change   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| Charges nettes sur cession de V.M.P.                                   |          |                          |               |          |                          |               |                                     |                |
| <b>Total</b>   |          |                          |               |          | <b>85</b>                | <b>0,03</b>   | <b>-85</b>                          | <b>-100,00</b> |
| <b>Résultat financier</b>  |          |                          |               |          | <b>1 834</b>             | <b>0,64</b>   | <b>-1 834</b>                       | <b>-100,00</b> |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ART

## COMPTE DE RESULTAT (2/2)

|  | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>PE | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>PE | Var. en val. annuelle<br>en euros % |       |
|--|----------|--------------------------|---------|----------|--------------------------|---------|-------------------------------------|-------|
| <b>RESULTAT COURANT<br/>AVANT IMPOTS</b>                             |          | -13 156                  | -4,14   |          | 6 308                    | 2,19    | -19 463                             | ##### |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Sur opérations de gestion  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Sur opérations en capital  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Reprises sur provisions, dépréciatio<br>et transferts de charges     |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Sur opérations de gestion  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Sur opérations en capital  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Dotations aux amortissements, aux<br>dépréciations et aux provisions |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Participation des salariés aux résultats                             |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Impôts sur les bénéfices   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |          | 318 136                  |         |          | 289 498                  |         | 28 639                              | 9,89  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   |          | 331 292                  |         |          | 283 190                  |         | 48 102                              | 16,99 |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   |          | -13 156                  | -4,14   |          | 6 308                    | 2,19    | -19 463                             | ##### |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES<br/>EN NATURE</b>                       |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Dons en nature   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Prestations en nature  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Bénévolat  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS<br/>VOLONTAIRES EN NATURE</b>           |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Secours en nature  |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Mise à disposition gratuite de biens                                 |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Prestation en nature   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| Personnel bénévole   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                     |       |

## ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements

## ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

**Durée : 12 mois**

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

**Activités ou missions :**

**Moyens mis en oeuvre :**

**Effectifs :**

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

| 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS  |                                 |                                 |                             |                          |            |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------|
| OPTIONS RETENUES   |                                 |                                 |                             |                          |            |
|  | Date de 1ère option             | Option pour la comptabilisation |                             | Non concerné             |            |
|  |                                 | en charges                      | à l'actif                   |                          |            |
| <b>Frais d'acquisition</b>   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| des immobilisations corporelles et incorporelles   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |            |
| des titres de participation  |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |            |
| des autres titres immobilisés et titres de placement   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |            |
| <b>Frais externe de formation</b>  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| nécessaires à la mise en service   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |            |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |            |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice  |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |            |
| COMPOSANTS IDENTIFIES  |                                 |                                 |                             |                          |            |
|  | Valeurs brutes                  | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes              |                          |            |
| Constructions  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Autres immobilisations corporelles   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| AMORTISSEMENTS   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| <b>Durées d'amortissement</b>  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| <b>Immobilisations non décomposées :</b>   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| <b>Immobilisations décomposées :</b>   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| <b>Structure :</b> amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement). |                                 |                                 |                             |                          |            |
| <b>Composants :</b> amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.                           |                                 |                                 |                             |                          |            |
| <b>Modes d'amortissement</b>   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.   |                                 |                                 |                             |                          |            |
|  | Immobilisations non décomposées |                                 | Immobilisations décomposées |                          |            |
|  |                                 |                                 | structure                   |                          | composants |
|  | Mode                            | Durée                           | Mode                        | Durée                    | Mode       |
|  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Immobilisations incorporelles  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Dont frais de développement  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Dont fond commercial   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Terrains   |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Constructions  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels  |                                 |                                 |                             |                          |            |
| Autres immobilisations corporelles   |                                 |                                 |                             |                          |            |



ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

|                                     | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution.....          |              |                    |
| Frais de premier établissement..... |              |                    |

## Frais de développement :

|                             | Valeur nette | Taux amortissement |
|-----------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de développement..... |              |                    |

## Fonds commercial :

|                               | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------|--------------|--------------------|
| Eléments achetés.....         |              |                    |
| Eléments réévalués.....       |              |                    |
| Eléments reçus en apport..... |              |                    |

## Actif immobilisé :

| <b>Valeurs brutes</b>  | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....                               |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....                                 |               | 7 800        |            | 7 800        |
| Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés ..... |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....                                 |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>  |               | <b>7 800</b> |            | <b>7 800</b> |

## Amortissements et dépréciations

|  | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....                               |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....                                 |               | 295          |            | 295          |
| Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés ..... |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....                                 |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>  |               | <b>295</b>   |            | <b>295</b>   |

## Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

|                      |  |
|----------------------|--|
| Usagers.....         |  |
| Autres créances..... |  |

## Etat des créances :

|   | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé.....                               |              |                |               |
| Actif circulant et charges constatées d'avance..... | 70 444       | 70 444         |               |

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

|  |        |
|--|--------|
| Participations et créances rattachées..... |        |
| Immobilisations financières.....           |        |
| Usagers et comptes rattachés.....          |        |
| Autres créances.....                       | 70 347 |
| Disponibilités.....                        |        |

## Charges constatées d'avance :

**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

|                                  | Déficit | Excédent |
|----------------------------------|---------|----------|
| Résultat de l'exercice précédent |         | 6 308    |

| AFFECTATION                         | Augmentations | Diminutions |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |               |             |
| Fonds propres avec droit de reprise |               |             |
| Ecart de réévaluation               |               |             |
| Réserves                            |               |             |
| Report à nouveau                    |               |             |
| <b>Total des affectations</b>       |               |             |

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

|  | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions ou consommations | A la clôture  |
|--|---------------|---------------|------------------------------|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise..... | 0             |               |                              | 0             |
| Fonds propres avec droit de reprise..... |               |               |                              |               |
| Ecart de réévaluation.....               |               |               |                              |               |
| Réserves.....                            |               |               |                              |               |
| Report à nouveau.....                    | 73 170        | 6 308         |                              | 79 478        |
| Résultat de l'exercice.....              | 6 308         | -13 156       | 6 308                        | -13 156       |
| <b>Situation nette .....</b>             | <b>79 478</b> | <b>-6 848</b> | <b>6 308</b>                 | <b>66 322</b> |
| Fonds propres consommables.....          |               |               |                              |               |
| Subventions d'investissement.....        |               |               |                              |               |
| Provisions réglementées.....             |               |               |                              |               |
| <b>Total.....</b>                        | <b>79 478</b> | <b>-6 848</b> | <b>6 308</b>                 | <b>66 322</b> |

**Durée : 12 mois**

15

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

|   | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
|---|---------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>Réserves</b>   |               |              |             |              |
| Réserves indisponibles.....                                     |               |              |             |              |
| Réserves statutaires ou contractuelles..                        |               |              |             |              |
| Réserves réglementées :   |               |              |             |              |
| - plus-values nettes long terme.....                            |               |              |             |              |
| - sur octroi de subvention d'investissement.....                |               |              |             |              |
| - autres.....   |               |              |             |              |
| Réserves pour projet de l'entité.....                           |               |              |             |              |
| <b>Total (1) .....</b>  |               |              |             |              |
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |               |              |             |              |
| Relatives aux immobilisations.....                              |               |              |             |              |
| Relatives aux stocks.....                                       |               |              |             |              |
| Relatives aux autres éléments d'actif....                       |               |              |             |              |
| Amortissements dérogatoires.....                                |               |              |             |              |
| Provision spéciale de réévaluation.....                         |               |              |             |              |
| Plus-value réinvestie.....                                      |               |              |             |              |
| Autres provisions réglementées.....                             |               |              |             |              |
| <b>Total (2) .....</b>  |               |              |             |              |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                       |               |              |             |              |
| Provisions pour litiges.....                                    |               |              |             |              |
| Provisions pour garanties aux usagers..                         |               |              |             |              |
| Provisions pour risques d'emploi.....                           |               |              |             |              |
| Provision pour amendes et pénalités....                         |               |              |             |              |
| Provisions pour charges sur legs et donations.....              |               |              |             |              |
| Provision pour grosses réparations.....                         |               |              |             |              |
| Autres provisions risques et charges.....                       | 36 000        |              |             | 36 000       |
| <b>Total (3) .....</b>  | 36 000        |              |             | 36 000       |
| <b>Dépréciations</b>  |               |              |             |              |
| Sur immobilisations   |               |              |             |              |
| - incorporelles.....  |               |              |             |              |
| - corporelles.....  |               |              |             |              |
| - Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés ..... |               |              |             |              |
| - financières.....  |               |              |             |              |
| Sur stocks et en cours.....                                     |               |              |             |              |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés....                        |               |              |             |              |
| Autres dépréciations.....                                       |               |              |             |              |
| <b>Total (4) .....</b>  |               |              |             |              |
| <b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>                            | 36 000        |              |             | 36 000       |
| Dont dotations et reprises :                                    |               |              |             |              |
| - d'exploitation.....   |               | 2 951        |             |              |
| - financières.....  |               |              |             |              |
| - exceptionnelles.....  |               |              |             |              |

Durée : 12 mois

**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****Etats des dettes :**

|                              | Montant brut  | A 1an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit      |               |               |              |                 |
| Dettes financières diverses  |               |               |              |                 |
| Fournisseurs                 | 21            | 21            |              |                 |
| Dettes des legs ou donations |               |               |              |                 |
| Dettes fiscales et sociales  | 42 053        | 42 053        |              |                 |
| Dettes sur immobilisations   |               |               |              |                 |
| Autres dettes                | 2 828         | 2 828         |              |                 |
| Produits constatés d'avance  |               |               |              |                 |
| <b>Total :</b>               | <b>44 902</b> | <b>44 902</b> |              |                 |

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit .....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales..... 28 749  
Autres dettes ..... 2 804

**Produits constatés d'avance :**

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

| Par catégorie | En montant |     | En % |     |
|---------------|------------|-----|------|-----|
|               | N          | N-1 | N    | N-1 |
|               |            |     |      |     |
|               |            |     |      |     |
|               |            |     |      |     |
| <b>Total</b>  |            |     |      |     |

| Par secteur géographique | En montant |     | En % |     |
|--------------------------|------------|-----|------|-----|
|                          | N          | N-1 | N    | N-1 |
|                          |            |     |      |     |
|                          |            |     |      |     |
|                          |            |     |      |     |
| <b>Total</b>             |            |     |      |     |

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

|   | En montant    |               | En %          |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | N             | N-1           | N             | N-1           |
| Cotisations   |               |               |               |               |
| Subventions d'exploitation  | 48 987        | 64 376        | 100,00        | 100,00        |
| Concours publics  |               |               |               |               |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |               |               |               |               |
| Dons manuels  |               |               |               |               |
| Mécénats  |               |               |               |               |
| Legs et donations et assurances-vie                                   |               |               |               |               |
| Contributions financières   |               |               |               |               |
| Ventes de dons en nature  |               |               |               |               |
| Parrainages   |               |               |               |               |
| Autres ressources   |               |               |               |               |
| <b>Total</b>  | <b>48 987</b> | <b>64 376</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

**Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

| Nature | Modalités de recensement et de valorisation |
|--------|---|
|        |   |

**Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Motifs de la non comptabilisation :



ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)*****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie  
 Montant de la rubrique "Legs, donations"  
 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

**Total des produits****Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

**Total des charges*****FRAIS DE DEVELOPPEMENT***

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

***HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES*****Honoraires des commissaires aux comptes**

|   | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Honoraires afférents à la certification des comptes           |                           |                           |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification |                           |                           |
| <b>Total</b>  |                           |                           |

**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS****Engagements reçus :**

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert .....

Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti


**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

|                                | Exercice en cours |             | Exercice précédent |             |
|--------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                | Provisionné       | Non provis. | Provisionné        | Non provis. |
| Régimes à prestations définies |                   |             |                    |             |
| Régimes additifs en droits     |                   |             |                    |             |
| Régimes chapeaux               |                   |             |                    |             |
| Indemnités de fin de carrière  |                   |             |                    |             |

Méthodes et hypothèses utilisées :

## ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

**Durée : 12 mois**

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

## Engagements

**de crédit bail :**

| de crédit bail :          | Redevances payées |          | Redevances restant à payer |            |         |              | Prix achat<br>résiduel (1) |
|---------------------------|-------------------|----------|----------------------------|------------|---------|--------------|----------------------------|
|                           | Exercice          | Cumulées | jusqu'à 1 an               | +1 à 5 ans | + 5 ans | Tot. à payer |                            |
| Terrains                  |                   |          |                            |            |         |              |                            |
| Constructions             |                   |          |                            |            |         |              |                            |
| Inst. techn., mat. & out. |                   |          |                            |            |         |              |                            |
| Autres immo. corp.        |                   |          |                            |            |         |              |                            |
| Immo. en cours            |                   |          |                            |            |         |              |                            |

## Totaux

(1) Selon contrat

## AUTRES ENGAGEMENTS

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR  
16 RUE DE GUISE

42300 MABLY

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

**BILAN ACTIF DETAIL**

|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| . Frais d'établissement  |                |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                    |                      |                      |
| . Frais de recherche et développement                          |                |                                    |                      |                      |
| . Donations temporaires d'usufruit                             |                |                                    |                      |                      |
| . Concessions, brevets, licences, marques                      |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations incorporelles en cours                       |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| . Terrains   |                |                                    |                      |                      |
| . Constructions  |                |                                    |                      |                      |
| . Installations tech., matériels, outillage                    |                |                                    |                      |                      |
| 218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER                              | 7 800          |                                    | 7 800                |                      |
| 281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI                              |                | 295                                | -295                 |                      |
| . Autres   | 7 800          | 295                                | 7 506                |                      |
| . Immobilisations corporelles en cours                         |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b> |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| . Participations et Créances rattachées                        |                |                                    |                      |                      |
| . Autres titres immobilisés                                    |                |                                    |                      |                      |
| . Prêts  |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>7 800</b>   | <b>295</b>                         | <b>7 506</b>         |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                                    |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Créances</b>  |                |                                    |                      |                      |
| 411000 USAGERS   | 19             |                                    | 19                   | 64                   |
| . Créances usagers et comptes rattachés                        | 19             |                                    | 19                   | 64                   |
| . Créances reçues par legs ou donations                        |                |                                    |                      |                      |
| 467000 AUTRES COMPTES DEBIT.CREDI                              | 78             |                                    | 78                   | 78                   |
| 468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR                              | 70 347         |                                    | 70 347               | 59 356               |
| . Autres   | 70 425         |                                    | 70 425               | 59 434               |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                                    |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                                      |                |                                    |                      |                      |
| 512000 BANQUE  | 23 652         |                                    | 23 652               | 27 819               |
| 512100 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL                               | 45 623         |                                    | 45 623               | 68 618               |
| Disponibilités   | 69 275         |                                    | 69 275               | 96 437               |
| Charges constatées d'avance                                    |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>139 719</b> |                                    | <b>139 719</b>       | <b>155 935</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                               |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'émission des emprunts                                  |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des emprunts                                   |                |                                    |                      |                      |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif              |                |                                    |                      |                      |

.../... 25...1

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

BILAN ACTIF DETAIL

|             | Brut    | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|-------------|---------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Total       |         |                                    |                      |                      |
| TOTAL ACTIF | 147 519 | 295                                | 147 224              | 155 935              |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

**BILAN PASSIF DETAIL**

|   | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023  |
|---|----------------------|-----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                      |                       |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                      |                       |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                       |
| 102400 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE                    | 0                    | 0                     |
| . Fonds propres complémentaires                         | 0                    | 0                     |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                      |                       |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                       |
| . Fonds propres complémentaires                         |                      |                       |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                           |                      |                       |
| <b>Réserves</b>   |                      |                       |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |                      |                       |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |                      |                       |
| . Autres  |                      |                       |
| 110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR                       | 81 767               | 75 459                |
| 119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR                        | -2 290               | -2 290                |
| <b>Report à nouveau</b>                                 | 79 478               | 73 170                |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>     | -13 156              | 6 308                 |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | 66 322               | 79 478                |
| Fonds propres consommables                              |                      |                       |
| Subventions d'investissement                            |                      |                       |
| Provisions réglementées                                 |                      |                       |
| <b>Total</b>  | <b>66 322</b>        | <b>79 478</b>         |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                      |                       |
| Fonds reportés liés aux legs et donations               |                      |                       |
| Fonds dédiés  |                      |                       |
| <b>Total</b>  |                      |                       |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                      |                       |
| 151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES                   | 36 000               | 36 000                |
| Provisions pour risques                                 | 36 000               | 36 000                |
| Provisions pour charges                                 |                      |                       |
| <b>Total</b>  | <b>36 000</b>        | <b>36 000</b>         |
| <b>DETTES</b>   |                      |                       |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                      |                       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                      |                       |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                      |                       |
| 401000 FOURNISSEURS                                     | 21                   | 301                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 21                   | 301                   |
| Dettes des legs ou donations                            |                      |                       |
| 421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES                     | -140                 | 232                   |
| 428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER                     | 20 369               | 19 416                |
| 431000 SECURITE SOCIALE                                 | 6 088                | -2 838                |
| 437000 AUTRES ORG. SOCIAUX                              | 4 647                | 4 647                 |
| 437200 MUTUELLES  | 1 497                | 118                   |
| 437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE                    | 972                  | 367                   |
|   |                      | <b>.../... 26...1</b> |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

BILAN PASSIF DETAIL

|   | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| 438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER               | 5 677                | 3 679                |
| 438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER                  | 2 703                | 10 375               |
| 442000 IMP.TAXES RECOUV.SUR DES TIERS               | 72                   | 72                   |
| 442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)                | 168                  |                      |
| Dettes fiscales et sociales                         | 42 053               | 36 069               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |                      |                      |
| 411000 USAGERS                                      | 24                   |                      |
| 468600 DIVERS CHARGES A PAYER                       | 2 804                | 4 087                |
| Autres dettes                                       | 2 828                | 4 087                |
| Instruments de trésorerie                           |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                         |                      |                      |
| Total   | 44 902               | 40 457               |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif |                      |                      |
| TOTAL PASSIF  | 147 224              | 155 935              |



ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ART

## COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

|  | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>PE       | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>PE       | Var. en val. annuelle<br>en euros | %            |
|--|----------|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| <b>Cotisations</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| <b>Ventes de biens et services :</b>                                   |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| - ventes de biens  |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| <i>dont ventes de dons en nature</i>                                   |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| 706000 PRESTATIONS DE SERVICE  |          |                          |               |          | 30 341                   | 10,55         | -30 341                           | #####        |
| 706001 ADHESION  |          |                          |               |          | 665                      | 0,23          | -665                              | #####        |
| 706003 CESU  |          | 1 804                    | 0,57          |          |                          |               | 1 804                             | #####        |
| 706230 CAF   |          | 175 634                  | 55,21         |          | 165 476                  | 57,54         | 10 158                            | 6,14         |
| 706240 CTG   |          | 28 880                   | 9,08          |          | 8 664                    | 3,01          | 20 216                            | 233,33       |
| 706410 PARTICIPATION ESPECES   |          | 8 584                    | 2,70          |          |                          |               | 8 584                             | #####        |
| 706420 ADHESION  |          | 641                      | 0,20          |          |                          |               | 641                               | #####        |
| 706421 PARTICIPATIONS CHEQUES  |          | 18 901                   | 5,94          |          |                          |               | 18 901                            | #####        |
| 706422 PARTICIPATIONS VIREMEN  |          | 124                      | 0,04          |          |                          |               | 124                               | #####        |
| - ventes de prestations de services                                    |          | 234 567                  | 73,73         |          | 205 146                  | 71,34         | 29 422                            | 14,34        |
| <i>dont parrainages</i>  |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| <b>Produits de tiers financeurs :</b>                                  |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| 741000 AGEFIPH   |          | 17 562                   | 5,52          |          | 9 441                    | 3,28          | 8 121                             | 86,02        |
| 742000 SUBV. EXPL. AFFECTEES   |          |                          |               |          | 3 539                    | 1,23          | -3 539                            | #####        |
| 745100 MSA   |          | 2 925                    | 0,92          |          |                          |               | 2 925                             | #####        |
| 745200 SUB EXPLOITATION CAF  |          |                          |               |          | 27 897                   | 9,70          | -27 897                           | #####        |
| 746000 SUBV EXPLOITATION EPCI  |          | 28 500                   | 8,96          |          | 23 500                   | 8,17          | 5 000                             | 21,28        |
| - Concours publics et subventions                                      |          | 48 987                   | 15,40         |          | 64 376                   | 22,39         | -15 390                           | -23,91       |
| - Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable        |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| - Ressources liées à la générosité du public :                         |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| Dons manuels   |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| Mécénats   |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| Legs, donations et assurances-vie                                      |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| - Contributions financières  |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| 791000 TRANSFERT CHARGES EXP   |          | 23 351                   | 7,34          |          |                          |               | 23 351                            | #####        |
| 791100 I.J. CPAM   |          | 7 511                    | 2,36          |          | 16 556                   | 5,76          | -9 045                            | -54,63       |
| 791200 RBT CHARGES PAR TIERS   |          | 1 717                    | 0,54          |          | 1 500                    | 0,52          | 217                               | 14,45        |
| Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges |          | 32 578                   | 10,24         |          | 18 056                   | 6,28          | 14 522                            | 80,43        |
| Utilisations des fonds dédiés  |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| 758000 PRODUITS DE GESTION CO  |          | 2 004                    | 0,63          |          |                          |               | 2 004                             | #####        |
| Autres produits  |          | 2 004                    | 0,63          |          |                          |               | 2 004                             | #####        |
| <b>Total</b>   |          | <b>318 136</b>           | <b>100,00</b> |          | <b>287 578</b>           | <b>100,00</b> | <b>30 559</b>                     | <b>10,63</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| 601000 ALIMENTATION ET BOISSO  |          |                          |               |          | 373                      | 0,13          | -373                              | #####        |
| 601020 COUCHES   |          |                          |               |          | 910                      | 0,32          | -910                              | #####        |
| 601030 FOURNITURES D'ACTIVITES   |          |                          |               |          | 807                      | 0,28          | -807                              | #####        |
| 601100 ACHATS MATIERES PREMIE  |          |                          |               |          | -16                      | -0,01         | 16                                | 100,00       |
| 602220 ACHATS PRODUITS D'ENTR  |          |                          |               |          | 1 593                    | 0,55          | -1 593                            | #####        |
| Achats de marchandises   |          |                          |               |          | 3 667                    | 1,28          | -3 667                            | #####        |
| Variation de stocks  |          |                          |               |          |                          |               |                                   |              |
| 606000 AUTRES ACHATS   |          | 2 565                    | 0,81          |          |                          |               | 2 565                             | #####        |
| 606010 FOURNITURES PHARMACE  |          |                          |               |          | 161                      | 0,06          | -161                              | #####        |

.../... 27...1

## ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ART

## COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

|   | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>PE       | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>PE      | Var. en val. annuelle<br>en euros % |              |
|---|----------|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| 606220 FOURNITURES HYGIENE C                                  |          | 1 138                    | 0,36          |          |                          |              | 1 138                               | #####        |
| 606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ                               |          | 527                      | 0,17          |          | 1 344                    | 0,47         | -816                                | -60,75       |
| 606320 FOURNITURE PETITS EQUI                                 |          | 1 066                    | 0,34          |          |                          |              | 1 066                               | #####        |
| 606400 FOURNITURES ADMINISTRA                                 |          | 392                      | 0,12          |          |                          |              | 392                                 | #####        |
| 606830 ALIMENTATION BOISSONS                                  |          | 185                      | 0,06          |          |                          |              | 185                                 | #####        |
| 611000 SOUS-TRAITANCE GENERA                                  |          | 19 333                   | 6,08          |          | 19 985                   | 6,95         | -652                                | -3,26        |
| 613000 LOCATIONS  |          | 23 351                   | 7,34          |          |                          |              | 23 351                              | #####        |
| 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER                                   |          | 283                      | 0,09          |          | 1 132                    | 0,39         | -849                                | -75,02       |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES                                    |          | 1 831                    | 0,58          |          | 1 567                    | 0,54         | 264                                 | 16,84        |
| 616100 MULTIRISQUES   |          |                          |               |          | 117                      | 0,04         | -117                                | #####        |
| 622600 HONORAIRES   |          | 12 682                   | 3,99          |          | 9 508                    | 3,31         | 3 174                               | 33,38        |
| 622610 REMUNERATION D'INTERM                                  |          | 2 756                    | 0,87          |          | 4 058                    | 1,41         | -1 302                              | -32,08       |
| 622620 FORMATION  |          | 1 687                    | 0,53          |          | 1 500                    | 0,52         | 187                                 | 12,45        |
| 623400 CADEAUX AUX USAGERS                                    |          | 171                      | 0,05          |          | 65                       | 0,02         | 106                                 | 164,81       |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                                |          | 311                      | 0,10          |          |                          |              | 311                                 | #####        |
| 625600 MISSIONS   |          |                          |               |          | 246                      | 0,09         | -246                                | #####        |
| 625700 RECEPTIONS   |          | 160                      | 0,05          |          |                          |              | 160                                 | #####        |
| 626000 FRAIX POSTAUX ET TELECOM                               |          | 1 102                    | 0,35          |          | 1 151                    | 0,40         | -50                                 | -4,32        |
| 627000 SERVICES BANCAIRES & ASS                               |          | 86                       | 0,03          |          |                          |              | 86                                  | #####        |
| 628100 COTISATIONS  |          | 1 425                    | 0,45          |          |                          |              | 1 425                               | #####        |
| Autres achats et charges externes                             |          | 71 048                   | 22,33         |          | 40 833                   | 14,20        | 30 215                              | 74,00        |
| Aides financières   |          |                          |               |          |                          |              |                                     |              |
| 633300 TAXE FORMATION   |          |                          |               |          | 1 256                    | 0,44         | -1 256                              | #####        |
| 633301 CONTRIBUTION LEGALE FO                                 |          | 1 346                    | 0,42          |          |                          |              | 1 346                               | #####        |
| 633800 AUTRES IMPOTS ET TAXES                                 |          | 3 449                    | 1,08          |          | 3 104                    | 1,08         | 345                                 | 11,11        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                         |          | 4 795                    | 1,51          |          | 4 360                    | 1,52         | 435                                 | 9,98         |
| 641100 SALAIRES APPOINTEMENT                                  |          | 195 338                  | 61,40         |          | 185 397                  | 64,47        | 9 940                               | 5,36         |
| Salaires  |          | 195 338                  | 61,40         |          | 185 397                  | 64,47        | 9 940                               | 5,36         |
| 645100 COTISATIONS A L'URSSAF                                 |          | 35 383                   | 11,12         |          | 26 036                   | 9,05         | 9 346                               | 35,90        |
| 645200 COTISATIONS MUTUELLES                                  |          | 6 194                    | 1,95          |          | 5 509                    | 1,92         | 685                                 | 12,44        |
| 645300 COTISATIONS RETRAITE N                                 |          |                          |               |          | 6 466                    | 2,25         | -6 466                              | #####        |
| 645360 COTISATIONS RETRAITE U                                 |          | 8 621                    | 2,71          |          |                          |              | 8 621                               | #####        |
| 645370 COTISATIONS APEC                                       |          | 18                       | 0,01          |          |                          |              | 18                                  | #####        |
| 645400 COTISATIONS POLE EMPLOI                                |          | 5 919                    | 1,86          |          | 4 188                    | 1,46         | 1 731                               | 41,34        |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PH                                |          | 731                      | 0,23          |          | 731                      | 0,25         |                                     |              |
| Cotisations sociales  |          | 56 865                   | 17,87         |          | 42 929                   | 14,93        | 13 936                              | 32,46        |
| 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR                                  |          | 295                      | 0,09          |          |                          |              | 295                                 | #####        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             |          | 295                      | 0,09          |          |                          |              | 295                                 | #####        |
| 681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATION                                |          | 953                      | 0,30          |          | 5 819                    | 2,02         | -4 866                              | -83,62       |
| 681510 CH SOC S/CONGES A PAYE                                 |          | 1 998                    | 0,63          |          | 100                      | 0,03         | 1 898                               | #####        |
| Dotations aux provisions                                      |          | 2 951                    | 0,93          |          | 5 919                    | 2,06         | -2 967                              | -50,14       |
| Reports en fonds dédiés                                       |          |                          |               |          |                          |              |                                     |              |
| Autres charges  |          |                          |               |          |                          |              |                                     |              |
| <b>Total</b>  |          | <b>331 292</b>           | <b>104,14</b> |          | <b>283 105</b>           | <b>98,44</b> | <b>48 187</b>                       | <b>17,02</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                |          | <b>-13 156</b>           | <b>-4,14</b>  |          | <b>4 473</b>             | <b>1,56</b>  | <b>-17 629</b>                      | <b>#####</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                    |          |                          |               |          |                          |              |                                     |              |
| De participation  |          |                          |               |          |                          |              |                                     |              |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |          |                          |               |          |                          |              |                                     |              |

.../... 27...2

## ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ART

## COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

|   | du | 01/01/2024 | %  | du | 01/01/2023   | %           | Var. en val. annuelle |              |
|---|----|------------|----|----|--------------|-------------|-----------------------|--------------|
|   | au | 31/12/2024 | PE | au | 31/12/2023   | PE          | en euros              | %            |
| 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS                                 |    |            |    |    | 1 920        | 0,67        | -1 920                | #####        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |    |            |    |    | 1 920        | 0,67        | -1 920                | #####        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |    |            |    |    |              |             |                       |              |
| Différences positives de change                                   |    |            |    |    |              |             |                       |              |
| Produits nets sur cessions de V.M.P.                              |    |            |    |    |              |             |                       |              |
| <b>Total</b>  |    |            |    |    | <b>1 920</b> | <b>0,67</b> | <b>-1 920</b>         | <b>#####</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |    |            |    |    |              |             |                       |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |    |            |    |    |              |             |                       |              |
| 668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES                                 |    |            |    |    | 85           | 0,03        | -85                   | #####        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |    |            |    |    | 85           | 0,03        | -85                   | #####        |
| Différence négatives de change                                    |    |            |    |    |              |             |                       |              |
| Charges nettes sur cession de V.M.P.                              |    |            |    |    |              |             |                       |              |
| <b>Total</b>  |    |            |    |    | <b>85</b>    | <b>0,03</b> | <b>-85</b>            | <b>#####</b> |
| <b>Résultat financier</b>   |    |            |    |    | <b>1 834</b> | <b>0,64</b> | <b>-1 834</b>         | <b>#####</b> |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ART

**COMPTE DE RESULTAT (2/2) DETAIL**

|  | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>PE | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>PE | Var. en val. annuelle<br>en euros | %     |
|--|----------|--------------------------|---------|----------|--------------------------|---------|-----------------------------------|-------|
| <b>RESULTAT COURANT<br/>AVANT IMPOTS</b>                             |          | -13 156                  | -4,14   |          | 6 308                    | 2,19    | -19 463                           | ##### |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Sur opérations de gestion  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Sur opérations en capital  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Reprises sur provisions, dépréciatio<br>et transferts de charges     |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Sur opérations de gestion  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Sur opérations en capital  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Dotations aux amortissements, aux<br>dépréciations et aux provisions |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Participation des salariés aux résultats                             |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Impôts sur les bénéfices   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |          | 318 136                  |         |          | 289 498                  |         | 28 639                            | 9,89  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   |          | 331 292                  |         |          | 283 190                  |         | 48 102                            | 16,99 |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   |          | -13 156                  | -4,14   |          | 6 308                    | 2,19    | -19 463                           | ##### |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES<br/>EN NATURE</b>                       |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Dons en nature   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Prestations en nature  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Bénévolat  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS<br/>VOLONTAIRES EN NATURE</b>           |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Secours en nature  |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Mise à disposition gratuite de biens                                 |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Prestation en nature   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| Personnel bénévole   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |
| <b>Total</b>   |          |                          |         |          |                          |         |                                   |       |

28...1

**JARDIN D'ENFANTS AU PAYS D'ARTHUR**

**16 Rue de Guise  
42300 MABLY**

Siren 387 797 343

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 Décembre 2024**

**CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS**

10, AVENUE DE LYON - 42300 ROANNE

TÉL. 04 77 62 00 70

Isabelle BONNET

Expert-Comptable  
Commissaire aux comptes**JARDIN D'ENFANTS  
AU PAYS D'ARTHUR****16 rue de Guise  
42300 MABLY****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES COMPTES ANNUELS***Exercice clos le 31 Décembre 2024***1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du JARDIN D'ENFANTS AU PAYS D'ARTHUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points portés dans le rapport de gestion dans la rubrique « 5/Contributions Volontaires » sur la mise à disposition des locaux et fluides pour un montant total de 23 350.65 € contre 18 874 € en 2023 qui ont été intégrés aux charges et aux produits, ainsi que et dans la rubrique « Evolution prévisible et perspectives d'avenir ».

**2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

.../...



Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre Région de Lyon  
Société de Commissariat aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
S.A.S. au Capital de 538.400 € - R.C. Roanne 390 162 279 B - Siren 390 162 279 00017 - APE 6920 Z





.../...

### 3. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'Article L.823-9 et R.829-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

En application des dispositions de l'Article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les salaires et charges étaient antérieurement comptabilisés en salaires nets et charges salariales et patronales comprises. Sur l'exercice 2023 les salaires et charges ont été comptabilisés en salaires bruts et charges patronales uniquement. Globalement il n'y a pas d'incidence, seule la ventilation est différente.

Les salaires et charges sont passés globalement après remboursement des indemnités journalières de 168 176 euros à 211 770 euros soit une augmentation de 26 % qui est due principalement à l'application du décret d'août 2021 et du coût des remplacements.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces documents annuels pris isolément.

### 4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

.../...



.../...

##### **5. Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement du centre 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 du Centre 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 la structure ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

##### **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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 centre.

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 du centre 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'exploitations. 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 certifications 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.

Fait à ROANNE, le 6 Juin 2025

**Le Commissaire aux Comptes**  
**Cabinet GAILLARD NEYRET & ASSOCIÉS**  
Isabelle BONNET



ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

**BILAN ACTIF**

|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Frais d'établissement  |                |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                    |                      |                      |
| . Frais de recherche et développement                          |                |                                    |                      |                      |
| . Donations temporaires d'usufruit                             |                |                                    |                      |                      |
| . Concessions, brevets, licences, marques                      |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations incorporelles en cours                       |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| . Terrains   |                |                                    |                      |                      |
| . Constructions  |                |                                    |                      |                      |
| . Installations tech., matériels, outillage                    |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 7 800          | 295                                | 7 506                |                      |
| . Immobilisations corporelles en cours                         |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b> |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| . Participations et Créances rattachées                        |                |                                    |                      |                      |
| . Autres titres immobilisés                                    |                |                                    |                      |                      |
| . Prêts  |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>7 800</b>   | <b>295</b>                         | <b>7 506</b>         |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                                    |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Créances</b>  |                |                                    |                      |                      |
| . Créances usagers et comptes rattachés                        | 19             |                                    | 19                   | 64                   |
| . Créances reçues par legs ou donations                        |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 70 425         |                                    | 70 425               | 59 434               |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                                    |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                                      |                |                                    |                      |                      |
| Disponibilités   | 69 275         |                                    | 69 275               | 96 437               |
| Charges constatées d'avance                                    |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>139 719</b> |                                    | <b>139 719</b>       | <b>155 935</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                               |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'émission des emprunts                                  |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des emprunts                                   |                |                                    |                      |                      |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif              |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   |                |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>147 519</b> | <b>295</b>                         | <b>147 224</b>       | <b>155 935</b>       |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

**BILAN PASSIF**

|   | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                      |                      |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         | 0                    | 0                    |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         |                      |                      |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                           |                      |                      |
| <b>Réserves</b>   |                      |                      |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |                      |                      |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |                      |                      |
| . Autres  |                      |                      |
| <b>Report à nouveau</b>                                 |                      | 73 170               |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>     | 66 322               | 6 308                |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | 66 322               | 79 478               |
| Fonds propres consommables                              |                      |                      |
| Subventions d'investissement                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>66 322</b>        | <b>79 478</b>        |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                      |                      |
| Fonds reportés liés aux legs et donations               |                      |                      |
| Fonds dédiés  |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                      |                      |
| Provisions pour risques                                 | 36 000               | 36 000               |
| Provisions pour charges                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>36 000</b>        | <b>36 000</b>        |
| <b>DETTES</b>   |                      |                      |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 21                   | 301                  |
| Dettes des legs ou donations                            |                      |                      |
| Dettes fiscales et sociales                             | 42 053               | 36 069               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                      |                      |
| Autres dettes   | 2 828                | 4 087                |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                             |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>44 902</b>        | <b>40 457</b>        |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif     |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>147 224</b>       | <b>155 935</b>       |

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIES

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

## COMPTE DE RESULTAT (1/2)

|  | du 01/01/2024  | %             | du 01/01/2023  | %             | Var. en val. annuelle |                |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|
|  | au 31/12/2024  | PE            | au 31/12/2023  | PE            | en euros              | %              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                |               |                |               |                       |                |
| <b>Cotisations</b>   |                |               |                |               |                       |                |
| <b>Ventes de biens et services :</b>                                   |                |               |                |               |                       |                |
| - ventes de biens  |                |               |                |               |                       |                |
| <i>dont ventes de dons en nature</i>                                   |                |               |                |               |                       |                |
| - ventes de prestations de services                                    | 234 567        | 73,73         | 205 146        | 71,34         | 29 422                | 14,34          |
| <i>dont parrainages</i>  |                |               |                |               |                       |                |
| <b>Produits de tiers financeurs :</b>                                  |                |               |                |               |                       |                |
| - Concours publics et subventions                                      | 48 987         | 15,40         | 64 376         | 22,39         | -15 390               | -23,91         |
| - Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable        |                |               |                |               |                       |                |
| - Ressources liées à la générosité du public :                         |                |               |                |               |                       |                |
| Dons manuels   |                |               |                |               |                       |                |
| Mécénats   |                |               |                |               |                       |                |
| Legs, donations et assurances-vie                                      |                |               |                |               |                       |                |
| - Contributions financières  |                |               |                |               |                       |                |
| Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges | 32 978         | 10,62         | 18 056         | 6,28          | 14 922                | 80,43          |
| Utilisations des fonds dédiés  |                |               |                |               |                       |                |
| Autres produits  | 2 004          | 0,63          |                |               | 2 004                 | #####          |
| <b>Total</b>   | <b>318 136</b> | <b>100,00</b> | <b>287 578</b> | <b>100,00</b> | <b>30 559</b>         | <b>10,63</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |                |               |                |               |                       |                |
| Achats de marchandises   |                |               | 3 667          | 1,28          | -3 667                | -100,00        |
| Variation de stocks  |                |               |                |               |                       |                |
| Autres achats et charges externes                                      | 71 048         | 22,33         | 40 833         | 14,20         | 30 215                | 74,00          |
| Aides financières  |                |               |                |               |                       |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                  | 4 795          | 1,51          | 4 360          | 1,52          | 435                   | 9,98           |
| Salaires   | 195 338        | 61,40         | 185 397        | 64,47         | 9 940                 | 5,36           |
| Cotisations sociales   | 56 865         | 17,87         | 42 929         | 14,93         | 13 936                | 32,46          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                      | 295            | 0,09          |                |               | 295                   | #####          |
| Dotations aux provisions   | 2 951          | 0,93          | 5 919          | 2,06          | -2 967                | -50,14         |
| Reports en fonds dédiés  |                |               |                |               |                       |                |
| Autres charges   |                |               |                |               |                       |                |
| <b>Total</b>   | <b>331 292</b> | <b>104,14</b> | <b>283 105</b> | <b>98,44</b>  | <b>48 187</b>         | <b>17,02</b>   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>   | <b>-13 156</b> | <b>-4,14</b>  | <b>4 473</b>   | <b>1,56</b>   | <b>-17 629</b>        | <b>-394,09</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                |               |                |               |                       |                |
| De participation   |                |               |                |               |                       |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                |               |                |               |                       |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                  |                |               | 1 920          | 0,67          | -1 920                | -100,00        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge         |                |               |                |               |                       |                |
| Différences positives de change  |                |               |                |               |                       |                |
| Produits nets sur cessions de V.M.P.                                   |                |               |                |               |                       |                |
| <b>Total</b>   |                |               | <b>1 920</b>   | <b>0,67</b>   | <b>-1 920</b>         | <b>-100,00</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                |               |                |               |                       |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions      |                |               |                |               |                       |                |
| Intérêts et charges assimilées   |                |               | 85             | 0,03          | -85                   | -100,00        |
| Différence négatives de change   |                |               |                |               |                       |                |
| Charges nettes sur cession de V.M.P.                                   |                |               |                |               |                       |                |
| <b>Total</b>   |                |               | <b>85</b>      | <b>0,03</b>   | <b>-85</b>            | <b>-100,00</b> |
| <b>Résultat financier</b>  |                |               | <b>1 834</b>   | <b>0,64</b>   | <b>-1 834</b>         | <b>-100,00</b> |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ART

## COMPTE DE RESULTAT (2/2)

|  | du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | %<br>PE | du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | %<br>PE | Var. en val. annuelle<br>en euros % |       |
|--|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|-------------------------------------|-------|
| <b>RESULTAT COURANT<br/>AVANT IMPOTS</b>                             | -13 156                        | -4,14   | 6 308                          | 2,19    | -19 463                             | ##### |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Sur opérations de gestion  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Sur opérations en capital  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Reprises sur provisions, dépréciatio<br>et transferts de charges     |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Sur opérations de gestion  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Sur opérations en capital  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Dotations aux amortissements, aux<br>dépréciations et aux provisions |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Participation des salariés aux résultats                             |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Impôts sur les bénéfices   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | 318 136                        |         | 289 498                        |         | 28 639                              | 9,89  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | 331 292                        |         | 283 190                        |         | 48 102                              | 16,99 |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | -13 156                        | -4,14   | 6 308                          | 2,19    | -19 463                             | ##### |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES<br/>EN NATURE</b>                       |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Dons en nature   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Prestations en nature  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Bénévolat  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS<br/>VOLONTAIRES EN NATURE</b>           |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Secours en nature  |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Mise à disposition gratuite de biens                                 |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Prestation en nature   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| Personnel bénévole   |                                |         |                                |         |                                     |       |
| <b>Total</b>   |                                |         |                                |         |                                     |       |

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS

## ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

**ANNEXE**

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

**1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE****Objet :****Activités ou missions :****Moyens mis en oeuvre :****Effectifs :**

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
**CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS**

**2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
CABINET GALLARD NEYRET ET ASSOCIÉS



ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

| 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------|-------|
| OPTIONS RETENUES   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
|  | Date de 1ère option             | Option pour la comptabilisation |                             | Non concerné             |      |       |
|  |                                 | en charges                      | à l'actif                   |                          |      |       |
| <b>Frais d'acquisition</b>   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| des immobilisations corporelles et incorporelles   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |      |       |
| des titres de participation  |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |      |       |
| des autres titres immobilisés et titres de placement   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |      |       |
| <b>Frais externe de formation</b>  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| nécessaires à la mise en service   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |      |       |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice   |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |      |       |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice  |                                 | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/> |      |       |
| COMPOSANTS IDENTIFIES  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
|  | Valeurs brutes                  | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes              |                          |      |       |
| Constructions  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Autres immobilisations corporelles   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| AMORTISSEMENTS   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| <b>Durées d'amortissement</b>  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| <b>Immobilisations non décomposées :</b>   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| <b>Immobilisations décomposées :</b>   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| <b>Structure :</b> amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement). |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| <b>Composants :</b> amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.                           |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| <b>Modes d'amortissement</b>   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
|  | Immobilisations non décomposées |                                 | Immobilisations décomposées |                          |      |       |
|  | Mode                            | Durée                           | Mode                        | Durée                    | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Dont frais de développement  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Dont fond commercial   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Terrains   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Constructions  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels  |                                 |                                 |                             |                          |      |       |
| Autres immobilisations corporelles   |                                 |                                 |                             |                          |      |       |

12

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

Frais de constitution.....

Frais de premier établissement.....

## Frais de développement :

Frais de développement.....

## Fonds commercial :

Eléments achetés.....

Eléments réévalués.....

Eléments reçus en apport.....

## Actif immobilisé :

## Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés .....

Immobilisations financières.....

Total.....

## Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés .....

Immobilisations financières.....

Total.....

## Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....

Autres créances.....

## Etat des créances :

Actif immobilisé.....

Actif circulant et charges constatées d'avance.....

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....

Immobilisations financières.....

Usagers et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

## Charges constatées d'avance :

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

|                                  | Déficit | Excédent |
|----------------------------------|---------|----------|
| Résultat de l'exercice précédent |         | 6 308    |

| AFFECTATION                         | Augmentations | Diminutions |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |               |             |
| Fonds propres avec droit de reprise |               |             |
| Ecart de réévaluation               |               |             |
| Réserves                            |               |             |
| Report à nouveau                    |               |             |
| <b>Total des affectations</b>       |               |             |

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

|  | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions ou consommations | A la clôture  |
|--|---------------|---------------|------------------------------|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise..... |               |               |                              | 0             |
| Fonds propres avec droit de reprise..... |               |               |                              |               |
| Ecart de réévaluation.....               |               |               |                              |               |
| Réserves.....                            |               |               |                              |               |
| Report à nouveau.....                    | 73 170        | 6 308         |                              | 79 478        |
| Résultat de l'exercice.....              | 6 308         | -13 156       | 6 308                        | -13 156       |
| <b>Situation nette .....</b>             | <b>79 478</b> | <b>-6 848</b> | <b>6 308</b>                 | <b>66 322</b> |
| Fonds propres consommables.....          |               |               |                              |               |
| Subventions d'investissement.....        |               |               |                              |               |
| Provisions réglementées.....             |               |               |                              |               |
| <b>Total.....</b>                        | <b>79 478</b> | <b>-6 848</b> | <b>6 308</b>                 | <b>66 322</b> |

**ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR**

**Exercice clos le : 31/12/2024**

**Durée : 12 mois**

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

| <b>Intitulé des projets</b> | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
|-----------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
|                             |               |              |             |              |
| <b>Total</b>                |               |              |             |              |

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
**CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS**

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

|   | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture  |
|---|---------------|--------------|-------------|---------------|
| <b>Réserves</b>   |               |              |             |               |
| Réserves indisponibles.....                                     |               |              |             |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles..                        |               |              |             |               |
| Réserves réglementées :   |               |              |             |               |
| - plus-values nettes long terme.....                            |               |              |             |               |
| - sur octroi de subvention d'investissement.....                |               |              |             |               |
| - autres.....   |               |              |             |               |
| Réserves pour projet de l'entité.....                           |               |              |             |               |
| <b>Total (1) .....</b>  |               |              |             |               |
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |               |              |             |               |
| Relatives aux immobilisations.....                              |               |              |             |               |
| Relatives aux stocks.....                                       |               |              |             |               |
| Relatives aux autres éléments d'actif....                       |               |              |             |               |
| Amortissements dérogatoires.....                                |               |              |             |               |
| Provision spéciale de réévaluation.....                         |               |              |             |               |
| Plus-value réinvestie.....                                      |               |              |             |               |
| Autres provisions réglementées.....                             |               |              |             |               |
| <b>Total (2) .....</b>  |               |              |             |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                       |               |              |             |               |
| Provisions pour litiges.....                                    |               |              |             |               |
| Provisions pour garanties aux usagers..                         |               |              |             |               |
| Provisions pour risques d'emploi.....                           |               |              |             |               |
| Provision pour amendes et pénalités....                         |               |              |             |               |
| Provisions pour charges sur legs et donations.....              |               |              |             |               |
| Provision pour grosses réparations.....                         |               |              |             |               |
| Autres provisions risques et charges.....                       | 36 000        |              |             | 36 000        |
| <b>Total (3) .....</b>  | <b>36 000</b> |              |             | <b>36 000</b> |
| <b>Dépréciations</b>  |               |              |             |               |
| Sur immobilisations   |               |              |             |               |
| - incorporelles.....  |               |              |             |               |
| - corporelles.....  |               |              |             |               |
| - Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés ..... |               |              |             |               |
| - financières.....  |               |              |             |               |
| Sur stocks et en cours.....                                     |               |              |             |               |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés....                        |               |              |             |               |
| Autres dépréciations.....                                       |               |              |             |               |
| <b>Total (4) .....</b>  |               |              |             |               |
| <b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>                            | <b>36 000</b> |              |             | <b>36 000</b> |
| Dont dotations et reprises :                                    |               |              |             |               |
| - d'exploitation.....   |               | 2 951        |             |               |
| - financières.....  |               |              |             |               |
| - exceptionnelles.....  |               |              |             |               |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS**

| Origine des fonds reportés | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
|                            |               |               |             |              |
|                            |               |               |             |              |
| <b>Total</b>               |               |               |             |              |

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

| Origine des fonds dédiés                             | Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisation en cours de l'exercice |                              | Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) | Fonds dédiés à la clôture |   |
|--|--|---------|------------------------------------|------------------------------|---|---------------------------|---|
|  |  |         | Montant global                     | Dont remboursement aux tiers |   | Montant global            | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer. |
|  | A  | B       | C                                  |                              | D   | A+B-C+D                   |   |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>                                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Contributions financières d'autres organismes</b> |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>                                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>                                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Total</b>   |  |         |                                    |                              |   |                           |   |

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
CABINET GALLARD NEYRET ET ASSOCIES

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

|                              | Montant brut  | A 1an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit      |               |               |              |                 |
| Dettes financières diverses  |               |               |              |                 |
| Fournisseurs                 | 21            | 21            |              |                 |
| Dettes des legs ou donations |               |               |              |                 |
| Dettes fiscales et sociales  | 42 053        | 42 053        |              |                 |
| Dettes sur immobilisations   |               |               |              |                 |
| Autres dettes                | 2 828         | 2 828         |              |                 |
| Produits constatés d'avance  |               |               |              |                 |
| <b>Total :</b>               | <b>44 902</b> | <b>44 902</b> |              |                 |

## Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....  
 Fournisseurs.....  
 Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit .....  
 Emprunts et dettes financières diverses .....  
 Fournisseurs.....  
 Dettes fiscales et sociales..... 28 749  
 Autres dettes ..... 2 804

## Produits constatés d'avance :

Document visé par  
 Le Commissaire aux Comptes  
 CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

| Par catégorie | En montant |     | En % |     |
|---------------|------------|-----|------|-----|
|               | N          | N-1 | N    | N-1 |
|               |            |     |      |     |

**Total**

| Par secteur géographique | En montant |     | En % |     |
|--------------------------|------------|-----|------|-----|
|                          | N          | N-1 | N    | N-1 |
|                          |            |     |      |     |

**Total****VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

|   | En montant    |               | En %          |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | N             | N-1           | N             | N-1           |
| Cotisations   |               |               |               |               |
| Subventions d'exploitation  | 48 987        | 64 376        | 100,00        | 100,00        |
| Concours publics  |               |               |               |               |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |               |               |               |               |
| Dons manuels  |               |               |               |               |
| Mécénats  |               |               |               |               |
| Legs et donations et assurances-vie                                   |               |               |               |               |
| Contributions financières   |               |               |               |               |
| Ventes de dons en nature  |               |               |               |               |
| Parrainages   |               |               |               |               |
| Autres ressources   |               |               |               |               |
| <b>Total</b>  | <b>48 987</b> | <b>64 376</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |



| 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)  |   |
|--|---|
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>   |   |
| <b>Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.</b> |   |
| Nature   | Modalités de recensement et de valorisation   |
|  | <div>Document visé par<br/>Le Commissaire aux Comptes<br/>CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS</div> |
| <b>Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.</b> |   |
| <u>Motifs de la non comptabilisation :</u>   |   |
|  |   |
| Nature   | Valorisation  |
|  |   |

ASSD HALTE GARDERIE AU PAYS D'ARTHUR

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie  
 Montant de la rubrique "Legs, donations"  
 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

**Total des produits****Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

**Total des charges**

Document visé par  
 Le Commissaire aux Comptes  
**CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS**

**FRAIS DE DEVELOPPEMENT**

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES****Honoraires des commissaires aux comptes**

|   | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Honoraires afférents à la certification des comptes           |                           |                           |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification |                           |                           |
| <b>Total</b>  |                           |                           |

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

## Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

## Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Autres engagements .....

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Document visé par  
 Le Commissaire aux Comptes  
 CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

| Exercice en cours |             | Exercice précédent |             |
|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Provisionné       | Non provis. | Provisionné        | Non provis. |

## Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

Indemnités de fin de carrière

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

Méthodes et hypothèses utilisées :

**Durée : 12 mois**

Document visé par  
Le Commissaire aux Comptes  
**CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS**

# CABINET GAILLARD NEYRET ET ASSOCIÉS

10, AVENUE DE LYON - 42300 ROANNE

TÉL. 04 77 62 00 70

Isabelle BONNET

Expert-Comptable  
Commissaire aux comptes

**JARDIN D'ENFANTS  
AU PAYS D'ARTHUR**

**16 rue de Guise  
42300 MABLY**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 Décembre 2024

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'Article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à ROANNE, le 6 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes  
**Cabinet GAILLARD NEYRET & ASSOCIÉS**  
Représenté par Isabelle BONNET



Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre Région de Lyon  
Société de Commissariat aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
S.A.S. au Capital de 538.400 € - R.C. Roanne 390 162 279 B - Siren 390 162 279 00017 - APE 6920 Z

