

ASSOCIATION LA CRECHE DES SOURICEAUX

7 CHAUSSEE
DE L'HOTEL DE VILLE
59650 VILLENEUVE D ASCQ

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	43 872.15	28 194.69	15 677.46	9 330.08	6 347.38	68.03
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	45.00		45.00	45.00		
	Autres titres immobilisés	1 966.80		1 966.80	1 966.80		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	45 883.95	28 194.69	17 689.26	11 341.88	6 347.38	55.96
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 240.84	263.67	977.17	1 412.02	434.85	30.80
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	87 604.26		87 604.26	11 994.93	75 609.33	630.34
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	35 720.95		35 720.95	113 191.07	77 470.12	68.44
	Charges constatées d'avance (2)	1 912.98		1 912.98		1 912.98	
	Total II	126 479.03	263.67	126 215.36	126 598.02	382.66	0.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	172 362.98	28 458.36	143 904.62	137 939.90	5 964.72	4.32

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	69 059.80	77 917.78	8 857.98	11.37
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21 494.22	8 857.98	30 352.20	342.65
	Situation nette (sous total)	90 554.02	69 059.80	21 494.22	31.12
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	4 445.06		4 445.06	
	Provisions réglementées				
	Total I	94 999.08	69 059.80	25 939.28	37.56
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques		16 460.00	16 460.00	100.00
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	Total III		16 460.00	16 460.00	100.00
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 107.84	5 107.84	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 398.63	7 536.65	1 861.98	24.71
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	35 237.31	34 875.61	361.70	1.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 845.16	4 900.00	1 054.84	21.53
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	424.44		424.44	
	Total IV	48 905.54	52 420.10	3 514.56	6.70
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	143 904.62	137 939.90	5 964.72	4.32

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

5 107.84

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 040.00		894.00		146.00	16.33
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	202 430.37		161 173.79		41 256.58	25.60
Parrainages	54 234.09		43 196.75		11 037.34	25.55
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	109 050.00		102 800.00		6 250.00	6.08
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 226.48		17 539.23		10 687.25	60.93
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	13.10		41.12		28.02	68.14
Total I	394 994.04		325 644.89		69 349.15	21.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	730.57		2 703.13		1 972.56	72.97
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	82 963.77		77 253.07		5 710.70	7.39
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	220 887.62		193 850.19		27 037.43	13.95
Charges sociales	77 852.86		60 662.02		17 190.84	28.34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 802.28		4 123.45		678.83	16.46
Dotations aux provisions	263.67				263.67	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5.58				5.58	
Total II	387 506.35		338 591.86		48 914.49	14.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 487.69		12 946.97		20 434.66	157.83

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	320.13	353.03	32.90	9.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	320.13	353.03	32.90	9.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	320.13	353.03	32.90	9.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 807.82	12 593.94	20 401.76	162.00
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 870.29	2 870.29	100.00
Sur opérations en capital	554.94		554.94	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	16 460.00		16 460.00	
Total V	17 014.94	2 870.29	14 144.65	492.80
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	28.54	865.67	894.21	103.30
Sur opérations en capital	3 300.00		3 300.00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 328.54	865.67	4 194.21	484.50
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	13 686.40	3 735.96	9 950.44	266.34
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	412 329.11	328 868.21	83 460.90	25.38
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	390 834.89	337 726.19	53 108.70	15.73
5. EXCEDENT OU DEFICIT	21 494.22	8 857.98	30 352.20	342.65

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association a pour but la gestion d'une crèche collective suivant les lois en vigueur et dont la spécificité est précisée dans le règlement intérieur : accueil des enfants de 0 à 4 ans, le nombre des enfants accueillis dépendant de la PMI. L'association poursuit un but non lucratif (loi 1901). L'association, pour remplir son objet, est financée par des subventions de la CAF et de la ville de Villeneuve d'Ascq.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 143 905 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 394 994 Euros et dégageant un excédent de 21 494 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En raison de l'épidémie COVID 19 qui s'est déclaré au niveau national et mondial en 2020, l'activité de l'association a été impactée mais les mesures de soutien du gouvernement et de la C.A.F. ont permis de maintenir le résultat.
L'association a bénéficié :

- d'une subvention exceptionnelle de la CAF au titre de compensation financière pour les jours de fermeture d'un montant de 9 622 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Contrôle de la CAF en cours, nous n'avons pas les conclusions à ce jour.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- Les adhésions sont enregistrées par rapport à la date d'appel.
- Les subventions enregistrées sont des subventions d'exploitation. Le montant attribué par la CAF : 212 451 euros et le montant attribué par la Marie de Villeneuve d'Ascq : 99 000 euros

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 488		11 150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 235		
TOTAL	32 722		11 150
Autres participations	45		
Autres titres immobilisés	1 967		
TOTAL	2 012		
TOTAL GENERAL	34 734		11 150

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 638	34 638
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 235	9 235
TOTAL			43 872	43 872
Autres participations			45	45
Autres titres immobilisés			1 967	1 967
TOTAL			2 012	2 012
TOTAL GENERAL			45 884	45 884

- La valeur brute est déterminée selon le prix d'acquisition.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 704	3 074		21 778
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 688	1 728		6 416
TOTAL	23 392	4 802		28 195
TOTAL GENERAL	23 392	4 802		28 195

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	3 074				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 728				
TOTAL	4 802				
TOTAL GENERAL	4 802				

- la durée d'amortissement utilisée est de 4 ans, soit au taux de 25% en linéaire.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	77 918		8 858	17 716	69 060
Excédent ou déficit de l'exercice	8 858-		30 352		21 494
Situation nette	69 060		39 210	17 716	90 554
Subventions d'investissement			5 932	1 487	4 445
TOTAL I	69 060		45 142	19 203	94 999

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	16 460		16 460		
TOTAL	16 460		16 460		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		264			264
TOTAL		264			264
TOTAL GENERAL	16 460	264	16 460		264
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		264	16 460		

- Le poste provision pour litiges concernait un litige social soldé sur l'exercice en cours.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	264	264	
Autres créances clients	977	977	
Débiteurs divers	87 604	87 604	
Charges constatées d'avance	1 913	1 913	
TOTAL	90 758	90 758	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 399	9 399		
Personnel et comptes rattachés	11 703	11 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 502	23 502		
Autres impôts taxes et assimilés	32	32		
Autres dettes	3 845	3 845		
Produits constatés d'avance	424	424		
TOTAL	48 906	48 906		

Détail des créances :

- Famille..... 977.17 €
- Familles douteuses..... 263.67 €
- CAF AIDE AS AIDE COVID-19 9 435.00 €
- CAF solde REAAP 2021 1 900 €
- CAF solde PSU 2021 55 166.73 €
- CAF solde Bonus Territoire 9 825.00 €
- CPAM I.J.5 846.53€
- Organisme de Formation5 431.00€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	87 604
Total	87 604

- Les produits à recevoir sont ajustés en fonction des objectifs prévus au niveau des conventions

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	14 690
Autres dettes	3 845
Total	18 536

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 913
Total	1 913
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	424
Total	424

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les cadres dirigeants sont le directeur et le bureau (les membres sont bénévoles). Pour des raisons de confidentialité, nous ne donnons pas la rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10