

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

BP COMPTA
87 RUE DE ROUBAIX

59200 TOURCOING
0320701763

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	45 928.98	39 354.43	6 574.55	9 864.13	3 289.58	33.35
	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	47 940.78	39 354.43	8 586.35	11 875.93	3 289.58	27.70
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 963.27		2 963.27	2 274.65	688.62	30.27
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	81 692.18		81 692.18	92 501.58	10 809.40	11.69
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	48 166.01		48 166.01	31 760.06	16 405.95	51.66
	Charges constatées d'avance (2)	2 090.52		2 090.52	1 536.25	554.27	36.08
	Total II	134 911.98		134 911.98	128 072.54	6 839.44	5.34
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	182 852.76	39 354.43	143 498.33	139 948.47	3 549.86	2.54

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	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	81 823.67	90 554.02	8 730.35	9.64
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 089.38	8 730.35	10 359.03	118.66
	Situation nette (sous total)	62 734.29	81 823.67	19 089.38	23.33
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 944.46	3 194.76	1 250.30	39.14
	Provisions réglementées				
	Total I	64 678.75	85 018.43	20 339.68	23.92
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 797.89	11 960.15	1 837.74	15.37
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	64 973.86	39 369.89	25 603.97	65.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	47.83	3 600.00	3 552.17	98.67
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	78 819.58	54 930.04	23 889.54	43.49
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	143 498.33	139 948.47	3 549.86	2.54

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	858.00	908.00	50.00	5.51
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	222 030.35	223 150.78	1 120.43	0.50
Parrainages	90 681.15	76 887.94	13 793.21	17.94
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	84 410.00	84 801.44	391.44	0.46
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 155.20	19 439.71	1 715.49	8.82
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 877.46	22.19	1 855.27	NS
Total I	421 012.16	405 210.06	15 802.10	3.90
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	100 368.03	90 770.02	9 598.01	10.57
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	260 728.81	241 042.74	19 686.07	8.17
Charges sociales	75 742.83	76 971.21	1 228.38	1.60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 346.41	5 813.33	466.92	8.03
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4.33	934.25	929.92	99.54
Total II	442 190.41	415 531.55	26 658.86	6.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 178.25	10 321.49	10 856.76	105.19

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	955.57	673.84	281.73	41.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	955.57	673.84	281.73	41.81
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)	955.57	673.84	281.73	41.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	20 222.68	9 647.65	10 575.03	109.61
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 250.30	1 250.30		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 250.30	1 250.30		
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	117.00	333.00	216.00	64.86
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	117.00	333.00	216.00	64.86
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 133.30	917.30	216.00	23.55
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	423 218.03	407 134.20	16 083.83	3.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	442 307.41	415 864.55	26 442.86	6.36
5. EXCEDENT OU DEFICIT	19 089.38	8 730.35	10 359.03	118.66

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 143 498 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 421 012 Euros et subissant une perte de 19 089 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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, 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 : 224 377 euros et le montant attribué par la Marie de Villeneuve d'Ascq : 80 250 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 638		2 057
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 235		
TOTAL	43 872		2 057
Autres participations	45		
Autres titres immobilisés	1 967		
TOTAL	2 012		
TOTAL GENERAL	45 884		2 057

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			36 694	36 694
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 235	9 235
TOTAL			45 929	45 929
Autres participations			45	45
Autres titres immobilisés			1 967	1 967
TOTAL			2 012	2 012
TOTAL GENERAL			47 941	47 941

- 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	26 065	4 193		30 258
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 943	1 153		9 097
TOTAL	34 008	5 346		39 354
TOTAL GENERAL	34 008	5 346		39 354

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	4 193				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 153				
TOTAL	5 346				
TOTAL GENERAL	5 346				

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

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 963	2 963	
Débiteurs divers	81 692	81 692	
Charges constatées d'avance	2 091	2 091	
TOTAL	86 746	86 746	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 798	13 798		
Personnel et comptes rattachés	30 118	30 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 826	34 826		
Autres impôts taxes et assimilés	30	30		
Autres dettes	48	48		
TOTAL	78 820	78 820		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	312
Autres créances	81 570
Total	81 881

- 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 fournisseurs et comptes rattachés	3 700
Dettes fiscales et sociales	22 655
Total	26 355

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 091
Total	2 091

- 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	7
Total	8