

LES OUISTITIS

Association Loi de 1901
Numéro SIRET : **39876551100017**

**81 AVENUE FAIDHERBE
93310 LE PRE-SAINT-GERVAIS**

COMPTES ANNUELS

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

Bilan association ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	2 295,60	1 972,27	323,33		323
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	213 918,24	161 109,31	52 808,93	60 483,63	- 7 675
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	304,90		304,90	304,90	
TOTAL (I)	216 518,74	163 081,58	53 437,16	60 788,53	- 7 351
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 092,62		9 092,62	7 335,88	1 757
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	44 418,10		44 418,10	50 706,64	- 6 289
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	271 872,87		271 872,87	213 101,84	58 771
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	325 383,59		325 383,59	271 144,36	54 239
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	541 902,33	163 081,58	378 820,75	331 932,89	46 888

Bilan association (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	135 988,00	135 988,00	
. Autres			
Report à nouveau	102 552,84	62 739,07	39 814
Excédent ou déficit de l'exercice	56 569,24	39 813,77	16 755
Situation nette (sous total)	295 110,08	238 540,84	56 569
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	38 865,76	44 651,03	- 5 785
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	333 975,84	283 191,87	50 784
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	10 286,07	10 286,07	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	10 286,07	10 286,07	
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	116,16	112,03	4
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 853,01	16 705,48	- 8 852
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	26 260,17	21 307,94	4 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	329,50	329,50	
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	34 558,84	38 454,95	- 3 896
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	378 820,75	331 932,89	46 888
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	600,00	207,00	393	189,86
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	260 209,50	233 439,62	26 770	11,47
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	77 057,88	74 772,22	2 286	3,06
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	287,01		287	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	18,97	6,63	12	186,12
Total des produits d'exploitation (I)	338 173,36	308 425,47	29 748	9,65
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	35 939,56	39 029,46	- 3 090	-7,92
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 198,00	2 913,00	285	9,78
Salaires et traitements	183 125,97	167 691,29	15 435	9,20
Charges sociales	59 950,18	54 689,00	5 261	9,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 363,83	7 907,58	2 456	31,06
Dotations aux provisions		10 286,07	- 10 286	-100
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	652,16	2 197,82	- 1 546	-70,33
Total des charges d'exploitation (II)	293 229,70	284 714,22	8 515	2,99
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	44 943,66	23 711,25	21 232	89,55
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2 545,11	2 139,02	406	18,98
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	2 545,11	2 139,02	406	18,98
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	2 545,11	2 139,02	406	18,98
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	47 488,77	25 850,27	21 639	83,71
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 500,00	7 173,07	- 3 673	-51,21
Sur opérations en capital	8 020,47	7 573,43	447	5,90
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	11 520,47	14 746,50	- 3 226	-21,88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 440,00	783,00	1 657	211,62
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 440,00	783,00	1 657	211,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 080,47	13 963,50	- 4 883	-34,97
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	352 238,94	325 310,99	26 928	8,28
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	295 669,70	285 497,22	10 172	3,56
EXCEDENT OU DEFICIT	56 569,24	39 813,77	16 755	42,08
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	11 908,00	11 908,00		0,00
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total	11 908,00	11 908,00		0,00
Charges				
. Secours en nature	11 908,00	11 908,00		0,00
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	11 908,00	11 908,00		0,00

Annexes

Préambule

L'association a une activité de crèche parentale. C'est une association dont les gestionnaires et les membres sont les parents. Ils participent à la vie de la crèche, à l'accueil des enfants et aux tâches administratives, en appui de l'équipe professionnel salariée.

Les crèches parentales ont la volonté commune d'impliquer les parents au travers de modalités qui leur sont propres, selon les contextes. Ainsi, la participation des parents peut se repérer dans des activités pédagogiques : encadrement de la vie quotidienne, ateliers... ; dans des commissions : bricolage, courses, ménage, gestion, organisation, communication, fêtes... ; dans l'attention portée à l'implication des pères ; dans l'animation de la vie associative, de la politique petite enfance locale dont les parents sont acteurs.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 378 820,75 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 56 569,24 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Autres immobilisations corporelles	12 ans
Installations générales et agencements	de 3 à 10 ans
Matériel et équipements	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Matériel et mobilier	de 4 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations complémentaires pour donner une image fidèleRémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leur mandat.

Bénévolat

Le bénévolat n'a pas été évalué faute d'un système fiable de mesure.

Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite n'ont pas été évaluées compte tenu de l'âge moyen et de l'ancienneté de l'effectif. Le montant, s'il devait être provisionné, ne serait pas de nature à remettre en question significativement les comptes pris dans leur ensemble.

Contributions volontaires

La valorisation de la mise à disposition des locaux s'élève à 11 908 €.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 696		600
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	151 606		1 149
Matériel de transport	14 128		1 263
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 772		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	211 506		2 412
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	305		
TOTAL	305		
TOTAL GENERAL	213 506		3 012

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 296	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			151 606	
Matériel de transport			15 277	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			47 035	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			213 918	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			305	
TOTAL			305	
TOTAL GENERAL			216 519	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 696	277		1 972
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	98 482	5 977		104 459
Matériel de transport	11 308	1 010		12 318
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 232	3 100		44 333
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	151 022	10 087		161 109
TOTAL GENERAL	152 718	10 364		163 082

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	277				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	5 977				
Matériel de transport	1 010				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 100				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 087				
TOTAL GENERAL	10 364				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	10 286			10 286
TOTAL Provisions	10 286			10 286
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	287		287	
TOTAL Dépréciations	287		287	
TOTAL GENERAL	10 573		287	10 286
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			287	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	305		305
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 093	9 093	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	44 095	44 095	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	323	323	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	53 816	53 511	305
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	116	116		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 853	7 853		
Personnel et comptes rattachés	11 414	11 414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 159	12 159		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 687	2 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	330	330		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	34 559	34 559		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	323
TOTAL	323

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	116
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 813
Dettes fiscales et sociales	15 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	19 536

Prestations, Subventions d'exploitation et Concours publics

Nom du subventionneur	Montant en résultat N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant à reverser en N+1	Montant perçu d'avance en N
<u>Prestations</u>					
CAF PSU	101 591	85 775	15 816		
CAF PSU n-1	7 533	7 533			
Bonus attractivité	16 490	11 543	4 947		
CAF Bonus Territoire	36 552	29 436	7 115		
CAF Bonus Territoire N-1	8 815	8 815			
Participations familiales	89 228	80 136	9 093		
<u>Subvention</u>					
Subvention commune/ASP	9 098	3 098	6 000		
Conseil Général 93	19 283	14 118	5 165		
Ville Le Pre Saint Gervais	42 500	42 500			
MSA	3 973	3 973			
Remb. Uniformation	2 205	1 695	510		
<u>Produits exceptionnels</u>					
Aide excep. CAF Acepprif	3 500		3 500		