

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/2023 - 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 19

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CRECHE AU ROYAUME DES LUTINS
Lieu-dit Vourze
Pôle Enfance Jeunesse
43590 BEAUZAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	216 456.08 Euros
- Produits d'exploitation,	374 275.06 Euros
- Résultat net comptable,	42 402.46 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 29/01/2024

Marine FONT
Collaboratrice

Marina SIBILIN
Expert Comptable Associée

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...	765	765				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	20 264	11 096	9 168	11 597	2 429	20.94
	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						
	Autres titres immobilisés	16		16		16	
	Prêts						
	Autres						
	Total I	21 046	11 861	9 184	11 597	2 413	20.81
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 271		6 271	6 157	114	1.86
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	78 870		78 870	74 930	3 940	5.26
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	121 053		121 053	65 110	55 943	85.92
	Charges constatées d'avance (2)	1 077		1 077	1 480	403	27.21
	Total II	207 272		207 272	147 677	59 595	40.35
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)	228 317	11 861	216 456	159 274	57 182	35.90

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	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	128 641		128 641			
	Autres						
	Report à nouveau	35 997		22 243		13 754	61.83
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	42 402		13 754		56 156	408.30
	Situation nette (sous total)	135 047		92 645		42 402	45.77
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	6 848		8 664		1 816	20.96
	Provisions réglementées						
	Total I	141 895		101 309		40 586	40.06
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	924		1 155		231	20.00
DETTE (I)	Total II	924		1 155		231	20.00
DETTE (II)	Provisions pour risques	12 244		9 751		2 493	25.57
	Provisions pour charges						
DETTE (III)	Total III	12 244		9 751		2 493	25.57
DETTE (IV)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 967		7 737		3 230	41.75
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	50 426		39 177		11 249	28.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			146		146	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (V)	Total IV	61 393		47 060		14 333	30.46
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		216 456		159 274		57 182	35.90

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		812		924	112	12.12
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		56 824		50 234	6 591	13.12
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		304 140		240 741	63 399	26.33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		140		1 102	962	87.30
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 354		10 785	1 570	14.55
Utilisations des fonds dédiés		231		53	178	336.34
Autres produits		5		6	2	25.08
Total I		374 506		303 844	70 662	23.26
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		60 921		45 706	15 216	33.29
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		4 943		4 858	85	1.75
Salaires et traitements		212 663		212 169	494	0.23
Charges sociales		53 115		54 188	1 072	1.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 429		543	1 886	347.33
Dotations aux provisions		2 493			2 493	
Reports en fonds dédiés				1 155	1 155	100.00
Autres charges		6		460	454	98.73
Total II		336 571		319 079	17 492	5.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		37 935		15 235	53 170	349.01

(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	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 440	833	607	72.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 440	833	607	72.92
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5		5	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	5		5	
2. Résultat financier (III-IV)	1 435	833	602	72.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	39 370	14 402	53 772	373.36
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 628	2 349	721	30.68
Sur opérations en capital	1 816	416	1 400	336.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	3 444	2 765	679	24.56
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	387	2 116	1 729	81.70
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	387	2 116	1 729	81.70
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 057	648	2 408	371.45
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	24		24	
Total des produits (I+III+V)	379 390	307 442	71 948	23.40
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	336 987	321 195	15 792	4.92
5. EXCEDENT OU DEFICIT	42 402	13 754	56 156	408.30

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	28 562	24 569	3 993	16.25
Bénévolat				
TOTAL	28 562	24 569	3 993	16.25
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	28 562	24 569	3 993	16.25
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	28 562	24 569	3 993	16.25

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL								
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR		765		765			
28050000	AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.		765		765			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			9 168		11 597		2 429	20.94
21540000	MATERIEL		3 380				3 380	
21800000	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE				3 380		3 380	100.00
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT		13 260		13 260			
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		2 181		2 181			
21840000	MOBILIER		1 442		1 442			
28150000	AMORT. MATERIEL		826				826	
28180000	AMORT. AUTRES IMMO. CORPORELL.				149		149	100.00
28182000	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		6 646		4 894		1 752	35.80
28183000	AMORT. IMMO. CORP.		2 181		2 181			
28184000	AMORT. MOBILIER		1 442		1 442			
AUTRES TITRES IMMOBILISES			16				16	
27100000	TITRES IMMOBILISES		16				16	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			9 184		11 597		2 413	20.81
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			6 271		6 157		114	1.86
41100000	FAMILLES		6 271		6 157		114	1.86
AUTRES			78 870		74 930		3 940	5.26
40980000	FOURNISSEURS AVOIR NON RECU		18				18	
43150000	INDEMNITES IJSS		186		186			
46872000	PRODUITS A RECEVOIR		78 666		74 744		3 922	5.25
DISPONIBILITES			121 053		65 110		55 943	85.92
51120000	REMISES CHEQUES				260		260	100.00
51210000	LIVRET A LA POSTE		49 305		57 994		8 689	14.98
51220000	LIVRET B LA POSTE		30 297		196		30 101	NS
51230000	CREDIT AGRICOLE		14 859				14 859	
51400000	COMPTE CHEQUES POSTAUX		26 587		6 609		19 978	302.26
53000000	CAISSE		4		50		46	91.83
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			1 077		1 480		403	27.21
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE		1 077		1 480		403	27.21
TOTAL ACTIF CIRCULANT			207 272		147 677		59 595	40.35
TOTAL GENERAL			216 456		159 274		57 182	35.90

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	128 641	128 641		
10680000 AUTRES RE_SERVES	127 879	127 879		
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	762	762		
REPORT A NOUVEAU	35 997	22 243	13 754	61.83
11900000 REPORT . NOUVEAU DEBITEUR	35 997	22 243	13 754	61.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	42 402	13 754	56 156	408.30
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	135 047	92 645	42 402	45.77
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 848	8 664	1 816	20.96
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	9 080	9 080		
13900000 SUBV. INSCRITE AU RESULTAT	2 232	416	1 816	436.37
TOTAL FONDS PROPRES	141 895	101 309	40 586	40.06
FONDS DEDIES	924	1 155	231	20.00
19500000 FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS	924	1 155	231	20.00
TOTAL FONDS DEDIES	924	1 155	231	20.00
PROVISIONS POUR RISQUES	12 244	9 751	2 493	25.57
15181000 PROVISION IND DEPART RETRAITE	12 244	9 751	2 493	25.57
TOTAL PROVISIONS	12 244	9 751	2 493	25.57
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 967	7 737	3 230	41.75
40100000 FOURNISSEURS	5 958	3 120	2 838	90.97
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	5 009	4 617	392	8.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 426	39 177	11 249	28.71
42100000 REMUNERATIONS DUES	2 608	24	2 584	NS
42820000 CONGES A PAYER ET HEURES SUPPL	24 484	21 572	2 912	13.50
43100000 URSSAF	6 338	5 683	655	11.52
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	1 313	1 185	129	10.86
43731000 PREVOYANCE CHORUM	1 220	1 183	38	3.18
43732000 MUTUELLE EOVI	5 163	1 536	3 627	236.17
43760000 FORMATION CONTINUE	3 011	3 033	22	0.71
43820000 CHARGES SOC. S/ CONGES ET HS	6 190	4 898	1 292	26.37
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	74	64	11	16.84
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	24		24	
AUTRES DETTES		146	146	100.00
41100000 FAMILLES		146	146	100.00
TOTAL DETTES	61 393	47 060	14 333	30.46
TOTAL GENERAL	216 456	159 274	57 182	35.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	812		924		112	12.12
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	812		924		112	12.12
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	56 824		50 234		6 591	13.12
70641100 PARTICIPATIONS ACC. PERMANENT	50 099		43 726		6 373	14.57
70641200 PARTICIPATIONS ACC. TEMPORAIRE	4 867		5 447		581	10.66
70800000 PRODUITS DES ACT. ANNEXES	718				718	
70820000 REFACTURATION MENAGE	1 141		1 060		81	7.61
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	304 140		240 741		63 399	26.33
73111000 ETAT AIDES A L'EMPLOI ASP	710				710	
73515000 PS CAF MULTIACCUEIL	151 526		137 726		13 801	10.02
73515100 PS CAF MULTIAC. BONUS HANDICAP	18 276		882		17 395	NS
73515300 BONUS CTG	49 777		49 777			
73515400 AIDE COVID CAF			1 853		1 853	100.00
73712000 PS MSA MULTIACCUEIL	2 935		2 667		267	10.02
74531000 SUBVENTION CAF FPT / REAPP	3 616		1 000		2 616	261.60
74610000 SUBVENTION COMMUNAUTE COMMUNES	77 300		46 836		30 464	65.04
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	140		1 102		962	87.30
75400000 DONS RECUS	140		1 102		962	87.30
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	12 354		10 785		1 570	14.55
78151810 REPRISE SUR PROVISION IDR			5 812		5 812	100.00
78174000 REPRISE DEPRECIATION CREANCES			455		455	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			229		229	100.00
79111000 IJ PREVOYANCE	1 646		1 091		555	50.89
79113000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	10 708		3 198		7 510	234.88
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	231		53		178	336.34
78960000 REPORT RESSOURCES GENER. PUBLI	231		53		178	336.34
AUTRES PRODUITS	5		6		2	25.08
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	5		6		2	25.08
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	374 506		303 844		70 662	23.26
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60 921		45 706		15 216	33.29
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	633		623		10	1.63
60212100 FOURNITURES ACTIVITES FPT	1 001		1 433		432	30.11
60212200 FOURNITURES ACTIVITES REAPP			198		198	100.00
60214000 ACHATS ALIMENTATION BOISSONS	9 129		6 832		2 296	33.61
60214100 ALIMENTATION BOISSONS REAPP	184		248		64	25.80
60614000 FOURNITURES CARBURANT	206		291		85	29.16
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 057		1 514		542	35.80
60632000 PETITS EQUIPEMENTS	1 499		644		855	132.85
60632100 ACHAT COUCHES	1 853		1 895		41	2.18
60633000 PRODUITS HYGIENE ENFANTS	26				26	
60633100 ACHATS COVID			8		8	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	487		456		31	6.80
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	87		86		1	1.32
61100000 PRESTATION EXTERIEURE ACTIVITE	45		2 056		2 011	97.81
61110000 PRESTATION EXT. ACTIVITE REAPP	760		1 687		927	54.94
61120000 PRESTATION EXT. ACTIVITE FPT	1 517		428		1 090	254.78
61350000 LOCATION COPIEUR	1 356				1 356	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT		163		108	55	51.20
61560000 MAINTENANCE		3 539		356	3 183	895.16
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		1 752		1 677	74	4.42
62261000 HONORAIRES MEDECIN		2 126		674	1 452	215.41
62262000 HONORAIRES FONT GUILLOT		12 846		13 884	1 038	7.48
62264000 HONORAIRES CAC		3 500		3 462	38	1.11
62340000 CADEAUX		917		1 196	279	23.34
62510000 FRAIS DEPLACEMENT		68		75	7	9.44
62570000 MISSIONS RECEPTIONS		938		598	340	56.93
62610000 FRAIS POSTAUX		86		63	23	36.19
62620000 FRAIS DE TELEPHONE		220		385	166	43.05
62630000 FRAIS INTERNET				300	300	100.00
62710000 FRAIS SUR CESU		78		22	56	261.11
62750000 SERVICES BANCAIRES		196		133	63	47.69
62820000 FORMATIONS		11 972		3 470	8 501	244.97
62840000 COTISATIONS		1 681		904	777	86.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 943		4 858	85	1.75
63330000 FORMATION CONTINUE		4 943		4 858	85	1.75
SALAIRES ET TRAITEMENTS		212 663		212 169	494	0.23
64110000 SALAIRES BRUTS		206 751		203 999	2 752	1.35
64120000 CONGES PAYES ET HEURES SUPPL.		2 912		4 422	1 510	34.15
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		3 000		3 000		
64145100 INDEMNISATION ACT. PARTIELLE				636	636	100.00
64145110 INDEM. COMPL. ACT. PARTIELLE				111	111	100.00
CHARGES SOCIALES		53 115		54 188	1 072	1.98
64510000 COTISATIONS URSSAF		51 921		51 714	207	0.40
64519000 URSSAF REDUC. GENERALE COTIS.		29 794		28 068	1 726	6.15
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE		4 038		4 085	47	1.14
64521000 COTISATIONS MUTUELLE		3 488		3 295	194	5.89
64532000 COTISATIONS RETRAITE		12 448		13 042	593	4.55
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI		8 689		8 573	116	1.35
64550000 CHARGES SOC. S/ CONGES ET HS		1 292		463	829	178.86
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 032		1 084	52	4.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		2 429		543	1 886	347.33
68112000 DOT. AMORT. IMMOBILIS CORPOR		2 429		543	1 886	347.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS		2 493			2 493	
68150000 DOT PROV IND DEPART RETRAITE		2 493			2 493	
REPORTS EN FONDS DEDIES				1 155	1 155	100.00
68960000 ENG. A REALISER / GENE. PUBLIC				1 155	1 155	100.00
AUTRES CHARGES		6		460	454	98.73
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES				455	455	100.00
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR		6		5	1	12.55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		336 571		319 079	17 492	5.48
RESULTAT D'EXPLOITATION		37 935		15 235	53 170	349.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 440	833	607	72.92
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1 440	833	607	72.92
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 440	833	607	72.92
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5		5	
66160000 AGIOS BANCAIRES	5		5	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	5		5	
RESULTAT FINANCIER	1 435	833	602	72.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	39 370	14 402	53 772	373.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 628	2 349	721	30.68
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 628	2 349	721	30.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 816	416	1 400	336.37
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION	1 816	416	1 400	336.37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 444	2 765	679	24.56
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	387	2 116	1 729	81.70
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	387	2 116	1 729	81.70
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	387	2 116	1 729	81.70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 057	648	2 408	371.45
IMPOTS SUR LES BENEFICES	24		24	
69500000 IS SUR PRODUITS FINANCIERS	24		24	
TOTAL DES PRODUITS	379 390	307 442	71 948	23.40
TOTAL DES CHARGES	336 987	321 195	15 792	4.92
EXCEDENT OU DEFICIT	42 402	13 754	56 156	408.30

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds propres	14
Tableau de variation des fonds dédiés	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Subventions d'équipement	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	18
Rémunération des dirigeants	18
Ventilation de l'effectif moyen	18
Valorisation des contributions volontaires	18
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 216 456.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 374 506.06 Euros et dégageant un excédent de 42 402.46 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social : Gestion d'une structure multi-accueil avec différents modes de garde d'enfants, gardes régulières et occasionnelles.

Moyens mis en oeuvre : Les activités reposent soit sur du personnel salarié, soit sur des bénévoles. Ces moyens d'actions sont la tenue de réunions de travail, d'assemblées périodiques, l'organisation de manifestations et toutes initiatives pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.

Subventions : Les subventions comptabilisées, correspondent à des subventions de fonctionnement ou à des prestations de service unique (PSU) avec différents organismes, dont la périodicité couvre l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 2014-03 à 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la

ANNEXE

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

clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	765		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 380		
Matériel de transport	13 260		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 624		
TOTAL	20 264		
Autres titres immobilisés			16
TOTAL			16
TOTAL GENERAL	21 030		16

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			765	765
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 380	3 380
Matériel de transport			13 260	13 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 624	3 624
TOTAL			20 264	20 264
Autres titres immobilisés			16	16
TOTAL			16	16
TOTAL GENERAL			21 046	21 046

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 6 5			7 6 5
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 4 9	6 7 7		8 2 6
Matériel de transport	4 8 9 4	1 7 5 2		6 6 4 6
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 6 2 4			3 6 2 4
TOTAL	8 6 6 7	2 4 2 9		1 1 0 9 6
TOTAL GENERAL	9 4 3 2	2 4 2 9		1 1 8 6 1

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 7 7				
Matériel de transport	1 7 5 2				
TOTAL	2 4 2 9				
TOTAL GENERAL	2 4 2 9				

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
Réserves	1 2 8 6 4 1				1 2 8 6 4 1
Report à nouveau	2 2 2 4 3 -	1 3 7 5 4			3 5 9 9 7 -
Excédent ou déficit de l'exercice	1 3 7 5 4 -	1 3 7 5 4 -		4 2 4 0 2	4 2 4 0 2
Situation nette	9 2 6 4 5			4 2 4 0 2	1 3 5 0 4 7
Subventions d'investissement	8 6 6 4			1 8 1 6	6 8 4 8
TOTAL I	1 0 1 3 0 9			4 4 2 1 8	1 4 1 8 9 5

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Ressources liées à la générosité du public	1 155		231			924	
MECENAT ACHAT TRIPORTEUR	1 155		231			924	
TOTAL	1 155		231			924	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

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	9 751	2 493			12 244
TOTAL	9 751	2 493			12 244
TOTAL GENERAL	9 751	2 493			12 244
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 493			

Les provisions pour risques et charges concernent uniquement la provision pour indemnité de départ à la retraite. Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 5%
- taux d'augmentation des salaires : 3%
- taux de charges sociales : 35%

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	6 271	6 271	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186	186	
Débiteurs divers	78 684	78 684	
Charges constatées d'avance	1 077	1 077	
TOTAL	86 219	86 219	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 967	10 967		
Personnel et comptes rattachés	27 092	27 092		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 236	23 236		
Autres impôts taxes et assimilés	98	98		
TOTAL	61 393	61 393		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	765	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Autres immobilisations corp.	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	78 684
Total	78 684

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 009
Dettes fiscales et sociales	30 698
Total	35 707

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 077
Total	1 077

Subventions d'équipement

Une subvention d'équipement a été accordée en 2022 à hauteur de 9 080 €:

- dont 4 480€ par la CAF (par l'intermédiaire du projet FPT)
- dont 2 336€ par l'Europe (LEADER)
- dont 1 680€ par la MSA
- dont 584€ par la communauté de commune

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION COMMUNAUTE DE COMMUNE	77 300
SUBVENTION CAF PROJET FPT	2 880
SUBVENTION CAF PROJET REAAP	736
CONCOURS PUBLIC BONUS CAF CTG	49 777
CONCOURS PUBLIC CAF BONUS INCLUSION HANDICAP	18 276
CONCOURS PUBLIC AIDE A L'EMPLOI	710
CONCOURS PUBLIC CAF PRESTATION DE SERVICE	151 526
CONCOURS PUBLIC MSA PRESTATION DE SERVICE	2 935
Total	304 140

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'association.

Ces personnes exercent bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires en nature de l'exercice 2023 s'élève à 28 561.95 euros.

Les heures de bénévolat s'élèvent à 822 heures pour l'année 2023. Elles ont été valorisées au taux horaire du SMIC (11.65€) soit 9576.30€ et les charges sociales afférentes à hauteur de 30% soit 2 872.89€

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels sont non significatifs.