

Michel NIQUET

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux Comptes

Expert Judiciaire près la Cour d'Appel

BP 30023

5 bis, boulevard Emile Combes

13200 ARLES

Tél. 04 90 93 49 28

Fax 04 90 93 06 55

ASSOCIATION ADMR LES JEUNES POUSSES

Route de Saint Rémy de Provence

13910 MAILLANE

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31/12/2024**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

Convention avec M. Gaëtan DUPUY

- M. Gaëtan DUPUY, Président de votre association et dirigeant de l'entreprise Nettoyage DEL SOLE, a facturé à la crèche des prestations de nettoyage pour un montant de 1608 €.



Fait à Arles, le 11 juillet 2025

Michel NIQUET
Commissaire aux comptes

Michel NIQUET

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux Comptes

Expert Judiciaire près la Cour d'Appel

BP 30023

5 bis, boulevard Emile Combes

13200 ARLES

Tél. 04 90 93 49 28

Fax 04 90 93 06 55

**ASSOCIATION ADMR LES JEUNES POUSSSES
Route de Saint Rémy de Provence
13910 MAILLANE**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2024**

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association locale ADMR LES JEUNES POUSSSES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 locale ADMR LES JEUNES POUSSSES à la fin de cet exercice.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 de l'Association locale ADMR LES JEUNES POUSSSES 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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.821-55 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 association.



Fait à Arles, le 11 juillet 2025
Le Commissaire aux comptes
MICHEL NIQUET

ANNEXE

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 de l'association 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'exploitation. 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 certification 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.

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN ACTIFPrésenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 895	2 703	192	0,31	480	0,33
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations Incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	1 680	1 680				
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	84 458	76 083	8 375	13,71	7 590	6,29
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	89 033	80 466	8 567	14,02	8 070	6,63
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	815		815	1,33	172	0,12
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 640		31 640	51,79	34 041	23,73
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	13 565		13 565	22,21	95 197	66,36
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	5 965		5 965	9,76	5 494	3,83
Charges constatées d'avance	537		537	0,88	474	0,33
TOTAL (II)	52 522		52 522	85,98	135 378	94,37
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	141 555	80 466	61 089	100,00	143 448	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2025

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
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	6 890	11,28	6 890	4,80
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-26 512	-43,39	-26 220	-18,27
Excédent ou déficit de l'exercice	-149	-0,23	-292	-0,19
Situation nette (sous total)	-19 772	-32,36	-19 622	-13,67
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-19 772	-32,36	-19 622	-13,67
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	233	0,38	409	0,29
TOTAL (III)	233	0,38	409	0,29
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 126	13,30	9 596	6,69
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	13 384	21,91	11 789	8,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	59 118	96,77	141 277	98,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	80 627	131,98	162 662	113,39
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	61 089	100,00	143 448	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2025

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		480		360		120	33,33		
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		38 503		38 768		-265	-0,67		
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		186 718		188 556		-1 838	-0,98		
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		859		875		-16	-1,82		
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		4 258		3 054		1 204	39,42		
Total des produits d'exploitation (I)		230 818		231 614		-796	-0,33		
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		112 552		115 748		-3 196	-2,75		
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		2 128		2 197		-69	-3,13		
Salaires et traitements		98 014		95 870		2 144	2,24		
Charges sociales		15 640		15 146		494	3,26		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 621		2 198		423	19,24		
Dotations aux provisions				409		-409	-100,00		
Reports en fonds dédiés									
Autres charges		12		4		8	200,00		
Total des charges d'exploitation (II)		230 968		231 572		-604			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-149		42		-191	-454,75		
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
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)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées				1		-1	-100,00		
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)				1		-1	-100,00		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)				-1		1	-100,00		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 20/06/2025

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-149	41	-190	-463,40
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		333	-333	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		333	-333	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-333	333	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	230 818	231 614	-796	-0,33
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	230 968	231 906	-938	-0,39
EXCEDENT OU DEFICIT	-149	-292	143	48,97
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du Bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 61 089 €.

Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation s'élèvent à 230 818 €, présente un déficit de 149 €.

SOMMAIRE

1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice
 - 1.1. Informations générales
 - 1.2. Evénements postérieurs à la clôture
2. Principes, règles et méthodes comptables
 - 2.1. Méthode générale
 - 2.2. Immobilisations et amortissements
 - 2.3. Stock et en cours
 - 2.4. Créances
 - 2.5. Provisions pour risques et charges
3. Notes sur le bilan actif
 - 3.1. Immobilisations
 - 3.2. Amortissements
 - 3.3. Etat des créances et charges constatées d'avance
 - 3.4. Etat des produits à recevoir
 - 3.5. Etat des stocks
4. Notes sur le bilan passif
 - 4.1. Fonds Associatifs
 - 4.2. Etat des dettes-Emprunt
 - 4.3. Charges à payer par poste de bilan
5. Notes sur le compte de résultat
 - 5.1. Ventilation des Produits d'exploitation
 - 5.2. Subventions de fonctionnement reçues
 - 5.3. Transfert de charges
6. Autres informations
 - 6.1. Honoraires du Commissaire aux Comptes ;
 - 6.2. Indemnités de fin de carrière
 - 6.3. Transactions avec les parties liées
 - 6.4. Effectif moyen
 - 6.5. Projet à venir

ADMR LES JEUNES POUSSSES

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

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

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1.1 Informations générales

L'association ADMR Les Jeunes Pousses est une micro-crèche associative ouverte depuis février 2013 sur la commune de Maillane.

L'association ADMR Les Jeunes Pousses est composée d'un bureau de parents et emploie 5 salariées.

Elle accueille, par jour, 10 enfants de 0 à 4 ans sur 1 section.

La crèche participe au bien-être et à l'éveil des enfants qu'elle accueille. Elle contribue au développement affectif, psychomoteur et sensoriel des enfants en favorisant leur expression corporelle et verbale par des activités dans un environnement sécurisant et ludique.

1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Changement de Directrice

La directrice de la crèche les jeunes pousses Mme Aurélie JOUHANNET a démissionné le 31 janvier 2025 et remplacée par Mme Cécile JULLIEN qui a repris ses fonctions de directrice le 03 février 2025.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis suivants les principes généraux du Plan Comptable et les textes relatifs à son application.

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

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

- 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. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

2.2 Immobilisations et amortissements :

Les principales méthodes d'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition. Les frais d'acquisition ou de construction à savoir les frais d'actes, les honoraires d'architecte sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de construction de ces immobilisations.

L'association n'a pas mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composants.

Postérieurement à leurs entrées, les actifs font l'objet d'un amortissement. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

Les immobilisations incorporelles comprennent principalement les logiciels acquis qui sont amortis aux taux de 33.33 %

Les immobilisations corporelles sont amorties, selon le mode linéaire, selon les taux habituels de la profession. Les principaux taux d'amortissement utilisés sont les suivants :

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Agencements de terrains | 10 % |
| • Constructions | 2% ou 3.33 % |
| • Installations générales | 5% ou 10% |

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

• Autres Installations générales	10% ou 20%
• Matériel de transport	20% ou 25%
• Matériel de bureau	20% ou 33.33 %
• Matériel informatique bureautique	20% ou 33.33%
• Mat informatique	33.33 %
• Mobilier de bureau	10%

2.3 Stock et en cours :

Le stock correspond aux fournitures de bureau et fournitures d'équipement de protection individuelle restant au 31.12.2024.

Le stock est valorisé selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti en français), méthode qui correspond à l'évaluation d'éléments interchangeables, ainsi les stocks sont évalués aux derniers couts d'acquisition.

2.4 Créances :

Les créances bénéficiaires et organismes financeurs sont évalués à leur valeur réelle. Les créances bénéficiaires font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur le principe suivant :

• Client douteux - créances N-1		80 %
• Client douteux – créances N	1° Semestre N	50 %
	2° Semestre N	30 %

2.5 Provisions pour risque et charges

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir un risque ou une charge qui va générer une sortie de ressources vis-à-vis d'un tiers, sans contrepartie au moins équivalente et dont la réalisation est rendue probable par un événement survenu ou en cours.

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Les notes ci-après commentent la situation et les principaux mouvements relatifs au bilan

3.1 Immobilisations :

Les mouvements de l'exercice sont résumés dans le tableau suivant :

Tableau des mouvements des immobilisations (montants bruts)

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (montants bruts)	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciel	2 895			2 895
Immobilisations Corporelles				
Installations générales	1 680			1 680
Installation technique, Matériel	2 015		2 015	0
Autres installations générales	38 007	1 970	2 500	37 477
Matériel informatique	1 335			1 335
Mobilier de bureau	44 498	1 148		45 647
Total Général	90 431	3 118	4 515	89 034

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

3.2 Amortissements :

Les mouvements de l'exercice des amortissements de l'actif immobilisé sont résumés dans le tableau suivant :

Tableau des mouvements des amortissements	Début Exercice 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Fin Exercice 31/12/2024
Immobilisations incorporelles				
Logiciel	2 415	288		2 703
Immobilisations Corporelles				
Installations générales	1 680			1 680
Installation technique, Matériel	2 015		2 015	0
Autres installations générales	30 691	2 121	2 500	30 311
Matériel informatique	1 335			1 335
Mobilier de bureau	44 224	212		44 437
Total Général	82 360	2 621	4 515	80 466

3.3 Etat des créances et charges constatées d'avance :

ETAT DES CREANCES	Montant	Échéances	
	Brut	Moins d'1 an	A plus d'1 an
<u>CREANCES</u>			
<u>Créances de l'actif circulant :</u>			
Créances usagers	31 640	31 640	
<u>Autres créances</u>			
Produits à recevoir	13 565	13 565	
<u>Charges Constatées d'avance</u>			
Charges Constatées d'avance	537	537	
TOTAL	45 742	45 742	

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

3.4 Etat des produits à recevoir :

PRODUIT A RECEVOIR	MONTANT
SOLDE AVENANT 43 (50%)	4 765
CTG CAF	8 801
	13 565

3.5 Etats des stocks

Tableau des Variations des Stocks	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice 31/12/2024
Variations Stocks Fournitures d'entretien et Couches	172	643		815
Total Général	172	643		815

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 Fonds Associatifs :

	Début Exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Réserves	6 890				6 890
Report à nouveau	-26 220	-292			-26 512
Résultat de l'exercice	-292		292	-149	-149
Situation nette	-19 622	-292	292	-149	-19 772

4.2 Etat des dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
Dettes fiscales et sociales :			
Charges sociales	13 384	13 384	
Autres dettes :			
Dettes fournisseurs	8 126	8 126	
Dettes dues à la Fédération	39 943	39 943	
Charges à payer	19 175	19 175	
TOTAL	80 628	80 628	

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

4.3 Charges à payer par poste de bilan :

CHARGES A PAYER	MONTANT
<u>FOURNISSEURS</u>	
Fournisseurs, factures Non parvenues	4 450
<u>AUTRES DETTES</u>	
Subvention Mairie 2021 à rembourser trop versée	19 175
	23 625

5 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 Ventilations Produits d'exploitation : 230 818 €

VENTILATION PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT
PRESTATIONS DE SERVICES	38 503
TIERS FINANCEURS CAF MSA	124 286
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	62 432
TRANSFERT DE CHARGES RBT ASSURANCE	859
AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	4 258
COTISATIONS FAMILLES	480
	230 818

ADMR LES JEUNES POUSSÉS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

5.2 Subventions de fonctionnement reçues : 62 380 €

Subvention communale : 46 915 €

La mairie de Maillane, après délibération communale va verser la somme de 46 915 € pour l'année 2024 pour le fonctionnement de la micro-crèche.

Subvention CAF- SNAEC SO – AVENANT 43 :

Montant comptabilisé : 13 265€

La CAF des Bouches du Rhône, nous a accordé une subvention de 13 265 € pour l'action SNAEC SO pour développer l'offre d'accueil du jeune enfant en luttant contre les inégalités sociales et territoriales et en améliorant son efficacité 8500€ de la subvention a été versé le 31 Mai 2024, le solde sera versé après le traitement du compte de résultat 2024 soit la somme de 4 765€.

Subvention départementale : 2 200€

Le conseil départemental des Bouches du Rhône qui attribue pour 2024 un forfait de 220€ par place de crèche.

Soit la somme de 2 200€ (10 places * 220€)

5.3 Transfert de Charges : 684 €

TRANSFERT DE CHARGES	Montant
REMBT FORMATION	684 €
TOTAL	684 €

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

[illegible]

ADMR LES JEUNES POUSSSES

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

6.3 Transactions avec les parties liées :

Les montants versés par la Fédération ADMR à l'association ADMR LES JEUNES POUSSSES se sont élevés à 212 836.22 euros.

Les montants facturés par la Fédération ADMR à l'association ADMR LES JEUNES POUSSSES se sont élevés à 193 744.90 euros.

6.4 Effectif moyen :

	Nb Salarié	Nb Salarié mis a disposition	ETP
Directrice Cadre		1	1
Employé non-cadre CDI	6		3,66
Contrat Aidés CAE	2		0,44
Contrat durée déterminé	1		0.04
TOTAL	9	1	5,14
TOTAL Sans contrat aidé	7	1	4,70

6.5 Projet à venir :

Un projet de déplacement de la micro-crèche est en cours d'étude en collaboration avec la mairie de Maillane.

L'étude porte sur une augmentation de la capacité d'accueil de la crèche en passant de 10 berceaux accordés à 20 berceaux.