

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 LES PAPETONS
Quartier le Grand Barraly
13670 SAINT ANDIOL

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 PAPETONS 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 PAPETONS 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 PAPETONS 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 29 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.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 04/07/2025

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024				31/12/2023	
	(12 mois)				(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	864	672	192	0,11	480	0,23
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	26 074	13 435	12 639	6,93	13 870	6,89
Installations techniques, matériel & outillage industriels	13 871	11 321	2 550	1,40	3 649	1,76
Autres immobilisations corporelles	69 561	60 016	9 545	5,24	6 154	2,97
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)	110 369	85 444	24 926	13,67	24 152	11,66
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	683		683	0,37	1 382	0,67
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 596	1 130	89 466	49,08	113 616	54,83
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	55 253		55 253	30,31	62 198	30,02
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	11 128		11 128	6,10	5 863	2,83
Charges constatées d'avance	848		848	0,47		
TOTAL (II)	158 508	1 130	157 378	86,33	183 059	88,34
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	268 877	86 574	182 303	100,00	207 211	100,00

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	89 655	49,18	84 925	40,98
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau			1 324	0,84
Excédent ou déficit de l'exercice	371	0,20	3 406	1,84
Situation nette (sous total)	90 026	49,38	89 655	43,27
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	487	0,27	759	0,37
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	90 513	49,65	90 413	43,63
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	5 270	2,89	3 211	1,55
TOTAL (III)	5 270	2,89	3 211	1,55
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 939	6,00	13 107	6,33
Emprunts et dettes financières diverses	8 505	4,57	41 073	19,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 599	6,91	7 449	3,59
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	53 678	29,44	49 856	24,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	800	0,44	2 101	1,01
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	86 521	47,46	113 586	54,82
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	182 303	100,00	207 211	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		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		2 950				2 790				160		5,73	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		128 960				139 738				-10 778		-7,70	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		542 533				514 117				28 416		5,53	
- 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		10 244				12 044				-1 800		-14,94	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		225				3 787				-3 562		-94,05	
Total des produits d'exploitation (I)		684 912				672 475				12 437		1,85	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		249 109				247 247				1 862		0,75	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		8 752				8 124				628		7,73	
Salaires et traitements		339 576				331 162				8 414		2,54	
Charges sociales		77 579				71 548				6 031		8,43	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 800				6 952				-1 152		-16,56	
Dotations aux provisions		2 059				3 211				-1 152		-35,87	
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		782				10				772		N/S	
Total des charges d'exploitation (II)		683 657				668 254				15 403			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		1 255				4 221				-2 966		-70,26	
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		265				298				-33		-11,06	
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
Total des charges financières (IV)		265				298				-33		-11,06	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-265				-298				33		11,07	

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)	990	3 923	-2 933	-74,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	272	929	-657	-70,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	272	929	-657	-70,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	891	1 446	-555	-38,37
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	891	1 446	-555	-38,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-619	-517	-102	-19,72
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	685 184	673 404	11 780	1,75
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	684 813	669 999	14 814	2,21
EXCEDENT OU DEFICIT	371	3 406	-3 035	-89,10

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 PAPETONS

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 182 303 €.

Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation s'élèvent à 684 912 €, présente un résultat bénéficiaire de 371 €.

SOMMAIRE

1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice
 - 1.1. Informations générales
 - 1.2. Evènements 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
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
 - 3.6. Provisions dépréciation clients
4. Notes sur le bilan passif
 - 4.1. Fonds Associatifs
 - 4.2. Subventions d'investissements
 - 4.3. Etat des dettes-Emprunt
 - 4.4. 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. Produits exceptionnels
 - 5.4. Transfert de charges
6. Autres informations
 - 6.1. Honoraire du Commissaire aux Comptes ;
 - 6.2. Indemnités de fin de carrière
 - 6.3. Transactions avec les parties liées
 - 6.4. Effectif moyen

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

ADMR LES PAPETONS

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

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1.1 Informations générales

L'association ADMR les Papetons est une crèche intergénérationnelle ouverte depuis janvier 2009 sur la commune de Saint Andiol.

L'association ADMR les Papetons est composée d'un bureau de parents ainsi que de salariées.

Elle accueille, par jour, 40 enfants de 0 à 4 ans sur 3 sections différentes.

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.

Accolée à la résidence autonomie La Mazurka, un projet intergénérationnel est mis en place pour partager des temps d'activités, de partage, de plaisir entre les résidents de La Mazurka et les enfants de la crèche.

1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Mme Lauréna AUBERT a été mise à pied et licencié pour faute grave.

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 :

- 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.

ADMR LES PAPETONS

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

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%
• 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%

ADMR LES PAPETONS

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

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 % |

ADMR LES PAPETONS

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)

TABEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (montants bruts)	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations Corporelles	864			864
Logiciels informatiques				
Immobilisations Corporelles				
Installations générales	24 698	1 376		26 074
Installation technique, Matériel	8 806			8 806
Autres installations générales	5 065			5 065
Agencement divers	18 253	5 198		23 451
Matériel Informatique bureautique	1 335			1 335
Mobilier de bureau	44 775			44 775
Total Général	103 796	6 574		110 370

ADMR LES PAPETONS

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 Corporelles				
Logiciels informatiques	384	288		672
Immobilisations Corporelles				
Installations générales	10 829	2 606		13 435
Installation technique, Matériel	5 404	851		6 255
Autres installations générales	4 817	248		5 065
Agencement divers	15 272	1 311		16 584
Matériel Informatique bureautique	1 334			1 334
Mobilier de bureau	41 603	495		42 098
Total Général	79 644	5 800		85 443

ADMR LES PAPETONS

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

3.3 Etat des créances et charges constatées d'avance :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<u>CREANCES</u>			
<u>Créances de l'actif circulant :</u>			
Créances usagers	89 466	89 466	
<u>Autres créances</u>			
Autres			
Produits à recevoir	55 253	55 253	
<u>Charges Constatées d'avance</u>			
Charges Constatées d'avance			
TOTAL	144 719	144719	

3.4 Etat des produits à recevoir :

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
<u>TRANSFERT DE CHARGES</u>	
Remboursement Formations	439
<u>SALAIRES ET TRAITEMENT</u>	
IJ AG2R et CPAM	630
<u>SUBVENTIONS</u>	
CTG CAF	24 672
AVENANT 43	29 512
	55 253

ADMR LES PAPETONS

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

3.5 Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentatio	Diminution	A la clôture
Autres approvisionnements	1 382		699	683
TOTAL	1 382		699	683

3.6 Provisions dépréciation Clients

	A l'ouverture	Augmentatio	Diminution	A la clôture
Provision pour dépréciation des cptes de tiers	1 380	1 130	1 380	1 130
TOTAL	1 380	1 130	1 380	1 130

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 Fonds Associatifs :

	Début Exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Réserves	84 925	3 406	1 324		89 655
Report à nouveau	1324			1324	0
Résultat	3 406		371	3 406	371
Situation nette	89 655	3 406	371	3 406	90 026

ADMR LES PAPETONS

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

4.2 Subventions d'investissements :

Subventions d'investissement reçues :

« Il est justifié chaque année de l'emploi des fonds provenant de toutes les subventions accordées au cours de l'exercice écoulé »

SUBVENTION INVESTISSEMENT/ORGANISMES DIVERS							
NATURE	DATE ACQ.	TAUX	QUOTE	MTT SUBV	DEBUT EX	DOTAT° 2024	FIN EX
				€uros	€uros	€uros	€uros
SUB CARSAT TABLE A LANGER	13/10/2021	20,00%		1 359,72 €	758,84 €	271,94 €	486,90 €
TOTAUX				1 359,72 €	758,84 €	271,94 €	486,90 €

4.3 Etat des dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<u>Dettes financières</u>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 939	2 417	8 522
Compte bancaire			
<u>Dettes fiscales et sociales :</u>			
Rémunérations dues			
Charges sociales	52 189	52 189	
Prélèvement à la source	84	84	
Autres charges à payer	1 405	1 405	
<u>Autres dettes :</u>			
Dettes fournisseurs	12 599	12 599	
Dettes dues aux associations	8 505	8 505	
Dettes Diverses			
URSSAF - IRCEM - BS Mandataire			
Charges à payer	800	800	
TOTAL	86 521	77 999	8 522

ADMR LES PAPETONS

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

Emprunts :

L'association ADMR LES PAPETONS a emprunté 21 800 € au 04 Septembre 2019 auprès de la Caisse d'Epargne pour 10 ans.

A la clôture de l'exercice 2024, le tableau d'amortissement de l'emprunt fait apparaître un capital restant dû de 10 923 €.

Les remboursements mensuels s'élèvent à 201.47€.

Le total des intérêts réglés en cours d'année correspond à un montant de 269.02 €

Les remboursements s'effectuent le 05 du mois.

Les intérêts courus ont été calculé et ils s'élèvent à 15.84 €

4.4 Charges à payer par poste de bilan :

CHARGES A PAYER	MONTANT
Fournisseurs, factures Non parvenues	4 386
Personnel	25 574
Organismes sociaux	7 250
Etat	1 405
Autres dettes	800
	39 415

ADMR LES PAPETONS

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

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 Ventilations Produits d'exploitation : 684 912 €

VENTILATION PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT
- Cotisations Familiales	2 950
- Prestations de Services	124 300
- Produits de réalisations locales	4 661
- Tiers Financeurs (CAF, MSA...)	416 259
- Subventions d'exploitation	126 272
- Reprise Provision clients douteux	250
- Transfert de Charge (Rembt Formations...)	9 994
- Rembt contrats aidés	208
- Autres produits de gestion courante	18
	684 912

5.2 Subventions de fonctionnement reçues : 126 272 €

Subvention communale :

Montant comptabilise : 57 760€

La mairie de Saint Andiol, après délibération communale a versé la somme de 57 760 € pour l'année 2024 pour le fonctionnement de la crèche.

Subvention départementale : 8 800€

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

Soit la somme de 8 800€ (40 places * 220€)

ADMR LES PAPETONS

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

Soit la somme de 8 800€ (40 places * 220€)

Subvention CAF- SNAEC SO – AVENANT 43 : 59 712€

La crèche a signé une convention de subvention de fonctionnement pour l'action SNAEC SO, d'un montant de 60 400€, pour l'année 2024, ce montant a été minoré par rapport aux deux critères précisés à l'article 3 de la convention. *« 1/ Le montant total des financements accordés par la branche Famille ne peut excéder 80% du coût total annuel de fonctionnement de l'action (ou de la dépense d'investissement ou d'équipement). 2/ L'ensemble des recettes (financements octroyés par la branche Famille, les participations familiales, autres subventions) ne peut excéder 100% du coût annuel de fonctionnement de l'action. ».*

5.3 Produits exceptionnels : 272 €

Les produits exceptionnels correspondent à la quote part de la subvention d'investissement concernant le nettoyeur à vapeur et le plan de change pour la somme de 272 €

5.4 Transfert de Charges : 9 994 €

TRANSFERT DE CHARGES	Montant 2024
REMBT FORMATIONS	9 994 €
TOTAL	9 994 €

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1 Honoraire du Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 362 € dont 727 € de TVA.

ADMR LES PAPETONS

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

6.2 Indemnités de fin de carrière :

Une évaluation des engagements en matière d'IFC au 31 décembre 2024 de la crèche ADMR Les Papetons a été effectuée pour un montant de **5 270,34 €** (tableau ci-dessous).

Depuis l'application de la convention collective de la Branche de l'Aide, de l'Accompagnement, des Soins et des Service à Domicile (BAD), le 1^{er} janvier 2012, le calcul de l'indemnité de fin de carrière est :

- ½ de mois après 5 ans d'ancienneté ;
- 1 mois après 10 ans d'ancienneté ;
- 1 mois et demi après 15 ans d'ancienneté ;
- 2 mois après 20 ans d'ancienneté ;
- 2 mois et demi après 25 ans d'ancienneté ;
- 3 mois après 30 ans d'ancienneté.

Conformément à l'article L1237-5 du code du travail, l'âge maximal pris en compte pour le calcul de la valorisation est de 67 ans

TABLEAU INDEMNITES DE FIN CARRIERES

[illegible]

ADMR LES PAPETONS

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 PAPETONS se sont élevés à **574 338** euros.

Les montants facturés par la Fédération ADMR à l'association ADMR LES PAPETONS se sont élevés à **182 885** euros.

6.4 Effectif moyen :

	Nb Salarié	Nb Salarié mis a disposition	ETP
Directrice Cadre		1	1,00
Employé non-cadre CDI	18		13.29
Employé non-cadre CDD	5		0.87
Contrat Aidés	1		0.14

TOTAL	24	1	15.30
TOTAL Sans contrats aidés	23	1	15.16