



SARL C2C
MEDITERRANEE
GROUPE C2C CONSEILS



ASSOCIATION
MAISON DE LA FAMILLE DES BOUCHES DU RHONE

143, Avenue des Chutes Lavie, 13013 Marseille

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux Comptes
Olivier CONGIO



5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59
R.C.S. MARSEILLE 518 271 739 – Ape 6920Z

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél. : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739
www.c2c-conseils.com



SARL C2C
MEDITERRANEE
GROUPE C2C CONSEILS



A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Maison de la Famille des Bouches du Rhône 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél. : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739
www.c2c-conseils.com



SARL C2C
MEDITERRANEE
GROUPE C2C CONSEILS



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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Appréciation de la valorisation du solde PSU à recevoir à la clôture ;
- Méthode de comptabilisation des immobilisations en cours ;
- Analyse des soldes à recevoir ;
- Affectation et suivi des réserves associatives ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier, du rapport moral du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél. : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739
www.c2c-conseils.com



SARL C2C
MEDITERRANEE
GROUPE C2C CONSEILS



En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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 votre 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.

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél. : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739
www.c2c-conseils.com



SARL C2C
MEDITERRANEE
GROUPE C2C CONSEILS



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.

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 la société 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 ;

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél. : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739
www.c2c-conseils.com



SARL C2C
MEDITERRANEE
GROUPE C2C CONSEILS



- 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.

Marseille,
le 10 mars 2025

C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux Comptes

Olivier CONGIO



C2C Méditerranée

5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE

Tél : 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59
R.C.S. MARSEILLE 518 271 739 - Ape 6920Z

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél. : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739
www.c2c-conseils.com

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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...	77 420	65 479	11 941	13 785	1 844-	13. 38-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	14 804 410	7 316 252	7 488 158	8 013 521	525 363-	6. 56-
	Installations techniques Matériel et outillage	2 320 668	1 561 696	758 972	555 205	203 767	36. 70
	Immobilisations corporelles en cours	3 384		3 384	43 193	39 809-	92. 17-
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées	165		165	165		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	253 082		253 082	226 484	26 598	11. 74
	Autres	40 272		40 272	40 272		
Total I		17 499 400	8 943 426	8 555 974	8 892 626	336 652-	3. 79-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	312 618		312 618	117 853	194 764	165. 26
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 312 672		2 312 672	1 975 727	336 945	17. 05
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	75 811		75 811	323 436	247 625-	76. 56-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	34 642		34 642	46 058	11 416-	24. 79-
Total II		2 735 743		2 735 743	2 463 075	272 668	11. 07
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)		20 235 143	8 943 426	11 291 717	11 355 700	63 984-	0. 56-

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	22 354		22 354			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 857 249		3 709 966		147 283	3. 97
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	152 653-		7 363-		145 291-	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	267 634		1 992		265 641	NS
	Situation nette (sous total)	3 994 584		3 726 950		267 634	7. 18
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 946 331		3 172 499		226 168-	7. 13-
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	6 940 914		6 899 449		41 466	0. 60
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	33 861		44 197		10 336-	23. 39-
	Provisions pour charges	186 409		202 360		15 951-	7. 88-
PROVISIONS	Total III	220 270		246 557		26 287-	10. 66-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 580 902		2 932 005		351 103-	11. 97-
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	327 652		213 144		114 508	53. 72
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 114 226		895 362		218 864	24. 44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 700		42 101		3 599	8. 55
	Autres dettes	7 045		71 960		64 916-	90. 21-
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	55 008		55 122		114-	0. 21-
	Total IV	4 130 532		4 209 694		79 162-	1. 88-
DETTES (1)							
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTES (1)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 291 717		11 355 700		63 984-	0. 56-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	33 950		32 900		1 050	3. 19
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	8 408 929		7 980 765		428 164	5. 36
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 933 262		2 371 195		562 067	23. 70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	168 145		191 681		23 536-	12. 28-
Utilisations des fonds dédiés			6 356		6 356-	100. 00-
Autres produits	1 512		4 146		2 634-	63. 53-
Total I	11 545 798		10 587 043		958 755	9. 06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 608 177		1 523 750		84 427	5. 54
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	593 264		552 598		40 666	7. 36
Salaires et traitements	6 322 315		5 974 369		347 946	5. 82
Charges sociales	2 198 127		1 976 584		221 542	11. 21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	780 542		765 948		14 595	1. 91
Dotations aux provisions	28 941		45 538		16 597-	36. 45-
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7 029		11 003		3 975-	36. 12-
Total II	11 538 395		10 849 790		688 605	6. 35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 403		262 747-		270 150	102. 82

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		3 939		2 239	1 700	75. 91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		3 939		2 239	1 700	75. 91
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		49 036		55 924	6 888-	12. 32-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		49 036		55 924	6 888-	12. 32-
2. Résultat financier (III-IV)		45 097-		53 685-	8 588	16. 00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		37 694-		316 432-	278 738	88. 09
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		45 137		124 372	79 235-	63. 71-
Sur opérations en capital		291 552		275 143	16 409	5. 96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		336 689		399 515	62 826-	15. 73-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		27 611		81 090	53 479-	65. 95-
Sur opérations en capital		2 805			2 805	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		30 416		81 090	50 674-	62. 49-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		306 273		318 425	12 152-	3. 82-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		945			945	
Total des produits (I+III+V)		11 886 426		10 988 797	897 629	8. 17
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		11 618 792		10 986 804	631 988	5. 75
5. EXCEDENT OU DEFICIT		267 634		1 992	265 641	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social et moyens mis en oeuvre :

L'objet social de l'Association est d'organiser tous les services ayant pour but d'aider les familles (garde de petite enfance, accueil parental...) et toute forme d'accueil des familles en difficulté (enfants en situation de handicap...).

Afin de réaliser son objet, l'Association recourt aux moyens suivants:

- Création et gestion de crèches et de toute structure d'accueil de la petite enfance
- Réalisation de prestations de formation
- Toutes activités de services se référant aux activités ci-dessus.

EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'exercice 2024 a été marqué, dans un contexte de pénurie de personnel profond, par de nombreux événements qui ont déstabilisé les établissements et leurs gestionnaires dans la réalisation des projets d'accueil.

Les financements de la CAF et de la Ville comme le Bonus Territoire n'épousent plus la réalité de l'activité (nombre de places éligibles, base de calcul...).

La Convention Collective ALISFA nous a soumis un avenant qui a nécessité une refonte majeure du calcul des éléments de rémunération, sans consultation des financements associés.

Les obligations d'embauche de diplômés, inexistants sur le marché, couplé à la non prise en compte des apprentis dans le taux d'encadrement ainsi que l'arrêt brutal de financements de formation ont sclérosé la marge de manœuvre des gestionnaires de crèche.

Enfin le décalage entre la régularité de nos charges à payer et le financement trop aléatoire dans le temps des institutions a rajouté des tensions en interne et externe.

Dans ce cadre Maison de la famille a tout de même continué le développement de son Pôle Enfance Famille et de son opérationnalité et déployé une nouvelle activité de formations en externe après l'obtention de la certification QUALIOPI.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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,

ANNEXE

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

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	77 738		7 392
Constructions sur sol propre	9 986 511		
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 735 448		82 451
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 063 142		161 214
Installations générales agencements aménagements divers	432 223		195 034
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	483 807		13 211
Immobilisations corporelles en cours	269 436		
TOTAL	16 970 566		451 911
Autres participations	165		
Prêts, autres immobilisations financières	157 592		
TOTAL	157 757		
TOTAL GENERAL	17 206 062		459 303

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 710	77 420	77 420
Constructions sur sol propre			9 986 511	9 986 511
Installations générales agencements aménagements constr.			4 817 898	4 817 898
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		25 914	1 198 443	1 198 443
Installations générales agencements aménagements divers			627 257	627 257
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 050	494 967	494 967
Immobilisations corporelles en cours			269 436	269 436
TOTAL		27 964	17 394 513	17 394 513
Autres participations			165	165
Prêts, autres immobilisations financières			157 592	157 592
TOTAL			157 757	157 757
TOTAL GENERAL		35 674	17 629 690	17 629 690

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		63 953	9 236	7 710	65 479
Constructions sur sol propre		4 752 289	312 025		5 064 314
Installations générales agencements aménagements constr.		1 956 149	295 789		2 251 938
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		684 703	106 261	23 712	767 252
Installations générales agencements aménagements divers		332 658	23 017		355 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		406 605	34 214	2 050	438 769
TOTAL		8 132 404	771 306	25 763	8 877 948
TOTAL GENERAL		8 196 357	780 542	33 473	8 943 426
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 236				
Constructions sur sol propre	312 025				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	295 789				
Instal.techniques matériel outillage indus.	106 261				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 017				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 214				
TOTAL	771 306				
TOTAL GENERAL	780 542				

ANNEXE

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

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
Fonds propres sans droit de reprise	22 354				22 354
Réserves	3 709 966	147 283		0-	3 857 249
Report à nouveau	7 363-	145 291-			152 653-
Excédent ou déficit de l'exercice	1 992	1 992-	267 634		267 634
Situation nette					3 994 584
Subventions d'investissement	3 172 499			289 528	2 946 331
TOTAL I	6 899 449		267 634	289 528	6 940 914

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 :

Néant

ANNEXE

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

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	246 557	28 941	55 228		220 270
TOTAL	246 557	28 941	55 228		220 270
TOTAL GENERAL	246 557	28 941	55 228		220 270
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 941	55 228		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	253 082		253 082
Autres immobilisations financières	40 272		40 272
Clients douteux ou litigieux	1 006	1 006	
Autres créances clients	311 612	311 612	
Personnel et comptes rattachés	24 022	24 022	
Divers état et autres collectivités publiques	54 000	54 000	
Débiteurs divers	2 234 651	2 234 651	
Charges constatées d'avance	34 642	34 642	
TOTAL	2 953 286	2 659 932	293 354
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	50 208		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	39 640	39 640		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 675 710	350 189	1 879 342	446 178
Fournisseurs et comptes rattachés	327 652	327 652		
Personnel et comptes rattachés	405 392	405 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	495 131	495 131		
Impôts sur les bénéfices	945	945		
Autres impôts taxes et assimilés	212 758	212 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 700	45 700		
Autres dettes	7 045	7 045		
Produits constatés d'avance	55 008	55 008		
TOTAL	4 264 980	1 939 460	1 879 342	446 178
Emprunts remboursés en cours d'exercice	393 775			

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 5 ans
Constructions	Linéaire	15 à 34 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	792
Autres créances	2 286 198
Total	2 286 990

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 857
Dettes fiscales et sociales	542 153
Total	617 141

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 642
Total	34 642
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	55 008
Total	55 008

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	22
Employés	203
Total	225

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 368 787
Total	3 368 787

Crèche « LES MIRABELLES » : Hypothèque de 1^{er} rang au droit de bail emphytéotique de la crèche dans le cadre de l'extension et de la rénovation de celle-ci, pour un montant de 356 849 € jusqu'en février 2032

Crèche « LES GRIOTTES »: Hypothèque de 1^{er} rang au droit de bail emphytéotique de la crèche , pour un montant de 953 616 € jusqu'au 21/07/2030

Crèche « LES MILLES ROSES »: Hypothèque de 1^{er} rang au droit de bail à construction de la crèche , pour un montant de 1 060 000 € jusqu'au 30/11/39

Hypothèque de 2^{eme} rang au droit de bail à construction de la crèche , pour un montant de 300 000 € jusqu'au 30/11/26

Etablissement SIEGE : Hypothèque de 1^{er} rang de la construction , pour un montant de 380 000 € jusqu'au 20/02/37

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

- SOGAMA a accordé une caution bancaire lors de la souscription de l'emprunt effectué dans le cadre de la construction de la crèche "Les Reinettes".
- SOGAMA a accordé une caution bancaire lors de la souscription de l'emprunt effectué dans le cadre de la construction de la crèche "Les Mille Roses".

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	45 137	
- QUOTE PART DE SUBVENTION D INVESTISSEMEN	289 528	
- DIVERS PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 024	
Total	336 689	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	27 611	
- VALEUR NET COMPTABLE SUR IMMOBILISATION	2 201	
- DIVERS CHARGES EXCEPTIONNELLES	604	
Total	30 416	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	15 658
REMBOURSEMENT FORMATION	88 583
REMBOURSEMENT ASSURANCES	8 167
DIVERS	509
Total	112 917