

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<i>COMPTES ANNUELS</i>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 10
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	11 et 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 à 15

CABINET BENOIT TONNELIER

2 Rue Ravel

17000 LA ROCHELLE

0546523122

MAISON DE LA PETITE ENFANCE

7 rue du Soleil Couchant
Crèche de Dompierre
17139 DOMPIERRE SUR MER

COMPTES ANNUELS

CABINET BENOIT TONNELIER

2 Rue Ravel

17000 LA ROCHELLE

0546523122

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 826	1 826				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	13 525	12 736	790	1 438	648	45.07
	Autres immobilisations corporelles	106 749	102 475	4 273	6 825	2 552	37.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		122 100	117 037	5 063	8 263	3 200	38.72
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 398		2 398	2 807	409	14.56
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	13 645		13 645	16 081	2 437	15.15
	Autres créances	121 151		121 151	140 031	18 880	13.48
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	232 262		232 262	206 862	25 400	12.28
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	369 456		369 456	365 782	3 674	1.00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		491 556	117 037	374 519	374 044	475	0.13

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	154 413	151 341	3 072	2.03
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	16 281	3 072	13 209	430.00
	Subventions d'investissement	439	921	482	52.34
	Provisions réglementées	102 724	102 724		
	Total I	273 858	258 059	15 799	6.12
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	25 246	25 889	643	2.48
	Total III	25 246	25 889	643	2.48
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	2 485	4 970	2 485	50.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	8 270 50 782	6 157 58 983	2 113 8 200	34.33 13.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	13 878	19 987	6 109	30.57
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	75 415	90 097	14 681	16.30
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	374 519	374 044	475	0.13

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

75 415

87 612

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	470 297		470 297	453 715		16 582	3.65
Chiffre d'affaires NET	470 297		470 297	453 715		16 582	3.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			87 420	87 664		244	0.28
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 517	10 941		1 424	13.01
Autres produits			54 089	49 540		4 549	9.18
Total des Produits d'exploitation (I)			621 324	601 861		19 463	3.23
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 940	21 323		1 617	7.58
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			54 328	55 157		829	1.50
Impôts, taxes et versements assimilés			8 583	9 037		454	5.02
Salaires et traitements			377 694	357 009		20 686	5.79
Charges sociales			83 316	80 304		3 012	3.75
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 631	4 488		142	3.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			2 178	4 868		2 690	55.26
Autres charges			54 345	49 622		4 722	9.52
Total des Charges d'exploitation (II)			608 015	581 808		26 207	4.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 309	20 053		6 744	33.63
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(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						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 080		541		2 539	469.60
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 080		541		2 539	469.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	3 080		541		2 539	469.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	16 389		20 594		4 205	20.42
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	157		3 219		3 062	95.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital	482		489		6	1.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	639		3 708		3 068	82.75
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	747		21 230		20 482	96.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	747		21 230		20 482	96.48
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	108		17 522		17 414	99.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	625 043		606 110		18 934	3.12
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	608 762		603 038		5 724	0.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	16 281		3 072		13 209	430.00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET BENOIT TONNELIER

ANNEXE

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

- 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 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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 826		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 525		
Installations générales agencements aménagements divers	66 825		1 431
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 492		
TOTAL	118 843		1 431
TOTAL GENERAL	120 669		1 431

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 826	1 826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 525	13 525
Installations générales agencements aménagements divers			68 256	68 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 492	38 492
TOTAL			120 274	120 274
TOTAL GENERAL			122 100	122 100

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		1 826			1 826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 088	648		12 736
Installations générales agencements aménagements divers		60 294	3 857	0	64 151
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 199	125	0	38 324
TOTAL		110 580	4 630	1	115 211
TOTAL GENERAL		112 406	4 630	1	117 037
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	648				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 857				
Matériel de bureau informatique mobilier	125				
TOTAL	4 630				
TOTAL GENERAL	4 630				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	102 724				102 724
TOTAL	102 724				102 724

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	4 782		2 821		1 961
Charges sociales et fiscales congés à payer	21 107	13 957	11 779		23 285
TOTAL	25 889	13 957	14 600		25 246
TOTAL GENERAL	128 613	13 957	14 600		127 970
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 178	2 821		

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	13 645	13 645	
Personnel et comptes rattachés	51	51	
Débiteurs divers	121 100	121 100	
TOTAL	134 796	134 796	

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 plus de 1 an à l'origine	2 485	2 485		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 270	8 270		
Personnel et comptes rattachés	21 183	21 183		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 703	26 703		
Autres impôts taxes et assimilés	2 896	2 896		
Autres dettes	13 878	13 878		
TOTAL	75 415	75 415		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 485			

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	121 100
Total	121 100

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 975
Dettes fiscales et sociales	30 620
Autres dettes	13 871
Total	47 466

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	12 216
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 378
35 à 44 ans	21 à 30 ans	691
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		23 285

Hypothèses de calculs retenues

1)Départ à la retraite à l'âge de 65 ans

2)Modalités de calcul prévues dans la CCN :

1/60e de la rémunération annuelle par année de présence dans l'entreprise avec un maximum de 15 ans.

Le montant de cette indemnité ne peut être inférieure aux indemnités légales

3)Pondération retenue :

Age<40 ans : 0%

41<Age<=45 ans : 30%

46<Age<=50 ans : 50%

51<Age<=55 ans : 60%

ANNEXE

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

56<Age<=60 ans : 80%

60<Age : 95%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			23 285

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Logiciels	1	826	1	826		
28050000 Amortissements logiciels	1	826	1	826		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	790		1	438	648	45.07
21500000 Installations techniques, maté	13	525	13	525		
28150000 Installations techniques, maté	12	736	12	088	648	5.36
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4	273	6	825	2	552
21810000 Installations générales, agenc	68	256	66	825	1	431
21830000 Matériel de bureau et matériel	7	024	7	024		
21840000 Mobilier	31	468	31	468		
28181000 Amortissements aménagements di	64	151	60	294	3	857
28183000 Amortissement matériel de bure	7	024	7	024		
28184000 Amortissement du mobilier	31	300	31	174	125	0.40
Total II	5	063	8	263	3	200
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	2	398	2	807	409	14.56
40910000 Fournisseurs - Avances et acom	2	398	2	807	409	14.56
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	13	645	16	081	2	437
41100000 Créances/Usagers	13	645	16	081	2	437
AUTRES CREANCES	121	151	140	031	18	880
42100000 Personnel - Rémunérations dues	51				51	
42700000 Personnel - Oppositions			28		28	100.00
46870000 Produits à recevoir	121	100	140	004	18	904
DISPONIBILITES	232	262	206	862	25	400
51200000 Banque	8	655	5	901	2	755
51210000 Compte Epargne CA	174	910	125	854	49	055
51220000 Livret Association	48	689	75	001	26	312
53100000 Caisse siège social		8		106	98	92.73
Total III	369	456	365	782	3	674
TOTAL GENERAL	374	519	374	044	475	0.13

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros		%			
REPORT A NOUVEAU	154 413	151 341	3 072	2.03		
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	154 413	151 341	3 072	2.03		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	16 281	3 072	13 209	430.00		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	439	921	482	52.34		
13100000 Subventions d'équipement	46 293	46 293				
13900000 Subventions d'investissement i	45 854	45 372	482	1.06		
PROVISIONS REGLEMENTEES	102 724	102 724				
14810000 Réserve de trésorerie	80 224	80 224				
14811000 Réserve trésorerie perte excep	22 500	22 500				
Total I	273 858	258 059	15 799	6.12		
PROVISIONS POUR CHARGES	25 246	25 889	643	2.48		
15700000 Provisions pour travaux	1 961	4 782	2 821	58.99		
15820000 Provision indemnités fin de ca	23 285	21 107	2 178	10.32		
Total III	25 246	25 889	643	2.48		
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 485	4 970	2 485	50.00		
16420000 Prêt CAF	2 485	4 970	2 485	50.00		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 270	6 157	2 113	34.33		
40100000 Fournisseurs	5 295	3 857	1 438	37.30		
40810000 Fournisseurs Factures non parv	2 975	2 300	675	29.35		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 782	58 983	8 200	13.90		
42100000 Personnel - Rémunérations dues		1 262	1 262	100.00		
42200000 Budget CSE à verser	1 628	887	741	83.45		
42820000 Dettes provisionnées pour cong	19 476	22 934	3 458	15.08		
42860000 Autres charges à payer	79	79				
43100000 Sécurité sociale	8 780	8 924	143	1.61		
43710000 Taxes formations	5 332	7 913	2 581	32.62		
43730000 Caisses de retraites	3 662	3 539	123	3.47		
43820000 Charges sociales sur congés à	6 288	7 152	864	12.08		
43860000 Autres charges à payer	20	20				
43862100 Mutuelle	2 622	2 937	315	10.73		
44210000 Prélèvements à la source (impôt	760	701	59	8.45		
44860000 Autres charges à payer	2 136	2 636	500	18.96		
AUTRES DETTES	13 878	19 987	6 109	30.57		
41100000 Créances/Usagers	7		7			
46860000 Charges à payer	13 871	19 987	6 117	30.60		
Total IV	75 415	90 097	14 681	16.30		
TOTAL GENERAL	374 519	374 044	475	0.13		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	470	297	453	715	16 582	3.65
70610000 Participation des usagers	144	557	137	568	6 989	5.08
70622500 Prestations MSA		216		213	2	0.99
70623000 Prestation CAF	324	471	315	874	8 596	2.72
70624000 CAF- Aide exceptionnelle		1 054			1 054	
70810000 Produits annexes divers				60	60	100.00
Chiffre d'affaires NET	470	297	453	715	16 582	3.65
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	87	420	87	664	244	0.28
74000000 Aides - Régularisations				1 239	1 239	100.00
74000110 Aide BARDIAU		2 500			2 500	
74000120 Aide COUPEAU		2 500			2 500	
74000160 Aide LECLERCQ		883			883	
74000200 Aide WATTRE				5 173	5 173	100.00
74000300 Aide LARMET		2 411		4 121	1 710	41.49
74000400 Aide KORCHIA		6 133		1 393	4 740	340.34
74000500 Aide PIGNON		6 341		3 333	3 008	90.23
74000800 Aide DUBOIS		1 545		1 638	93	5.69
74001000 Aide - DROUET				7 074	7 074	100.00
74001500 Aide ARRIGNON		3 435		7 175	3 740	52.12
74150000 Subvention MAIRIE Part Fixe		35 510		33 500	2 010	6.00
74156000 Sub intercommunale Ste Soulle		9 627		5 559	4 068	73.18
74211000 Subv variable mairie de domp		16 536		15 600	936	6.00
74221000 Subvention CAF sur Projet				1 860	1 860	100.00
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	9	517	10	941	1 424	13.01
78151000 Reprise sur provision pour trav		2 821		2 884	64	2.20
79100000 Transferts de charges d'exploit				1 698	1 698	100.00
79110000 Indemnités Maladie (IUSS)		244		560	804	143.47
79110100 Rbt formation des CDI		5 841		2 644	3 197	120.89
79110200 Rbt formation contrats aidés		612		4 216	3 605	85.49
79111000 Indemnités activité partielle				59	59	100.00
AUTRES PRODUITS	54	089	49	540	4 549	9.18
75700000 Adhesion annuelle		563		707	144	20.37
75800000 Contrepartie charges supplétif		41 571		40 049	1 522	3.80
75800100 Contre partie Charges EDF		4 609		2 702	1 907	70.60
75800200 Contrepartie charges supplétif		889		772	117	15.10
75800300 Contrepartie charges supplétif		5 550		4 920	630	12.81
75800500 Contrepartie charges supplétif		261		278	17	6.12
75801000 Contrepartie charges supplétif		642		111	532	481.36
75810000 Produits divers gestion couran		4		1	2	159.03
Total des Produits d'exploitation	621	324	601	861	19 463	3.23
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	22	940	21	323	1 617	7.58
60211000 Alimentation boissons		20 009		18 635	1 374	7.37
60212000 Fournitures activités jeux jou		850		1 135	285	25.11
60212500 Frais organisation de fêtes et		991		304	687	226.36
60213000 Pharmacie		758		530	228	43.04
60220000 Petit equipement de cuisine		333		720	387	53.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	54	328	55	157	829	1.50
60610000 EDF (consommation en cours)	13	118	7	513	5 605	74.60
60613500 Produits hygiène	1	171	2	159	988	45.77
60620000 produits entretien	1	379	1	939	560	28.88
60625000 Couches	3	722	4	893	1 170	23.92
60630000 Fournitures d'entretien et de		747		376	372	99.02
60635000 Equipement linge		496		963	467	48.53
60640000 Fournitures administratives		778		933	155	16.57
60645000 Fournitures informatiques		499		508	9	1.80
60680000 Autres matières et fournitures		327		474	148	31.17
60681000 Fournitures COVID				28	28	100.00
61350000 Location scopieur RICOH	1	243	1	210	33	2.72
61500000 Entretien et réparations		530	4	234	3 703	87.47
61540000 Analyses hygiène sécurité		808		729	79	10.78
61560000 Maintenance Logiciel		755		499	256	51.20
61565000 Maintenance jardin	2	117		58	2 060	NS
61600000 Primes d'assurance	2	237	2	184	53	2.41
61710000 Frais sur projets enfants	4	536	4	693	158	3.36
61850000 Frais de conseil, bureau, AG				12	12	100.00
61851000 Frais anniversaire Crèche			4	879	4 879	100.00
62260000 Honoraires Expert comptable	8	004	6	900	1 104	16.00
62260200 Honoraires Commissaire aux cpt	2	314	2	364	50	2.12
62261000 honoraires médecin crèche	1	430		680	750	110.29
62280000 Honoraires divers	1	475	1	435	40	2.79
62520000 Frais déplacements du personne		248		194	53	27.38
62530000 frais liés à la formation		697		87	610	705.71
62610000 Frais postaux		446		246	201	81.56
62620000 Frais de télécommunication	2	322	2	270	52	2.30
62700000 Services bancaires et assimilé		21		15	6	38.51
62720000 Frais chèques CESU		248		220	28	12.52
62810000 Cotisations annuelles	2	661	2	461	200	8.13
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8	583	9	037	454	5.02
63110000 Taxe sur les salaires	2	136	2	636	500	18.96
63130000 Formation des CDI	5	616	2	542	3 074	120.93
63140000 Formation des Emplois Aides		831	3	859	3 028	78.47
SALAIRES ET TRAITEMENTS	377	694	357	009	20 686	5.79
64110000 Salaires cas général	309	141	289	246	19 895	6.88
64110600 Salaires bruts emplois aidés	71	559	63	619	7 940	12.48
64120000 Congés payés	3	458	4	085	7 544	184.65
64142000 Indemnités de rupture		453			453	
64143000 Indemnité activité partielle			59		59	100.00
CHARGES SOCIALES	83	316	80	304	3 012	3.75
64510000 Cotisations à l'URSSAF	53	587	46	515	7 073	15.21
64520000 Cotisations aux mutuelles	6	260	5	969	292	4.89
64530000 Cotisations Retraite et Prevoy	14	205	13	098	1 107	8.45
64580000 Cotisations formation	4	988	9	186	4 198	45.70
64582000 Charges sociales/provisions CP		864		925	1 789	193.40
64583000 Var. Provision ch Patronales				20	20	100.00
64720000 Budget CSE	3	807	3	528	279	7.91
64750000 Médecine du travail CDI	1	096		996	100	10.00
64751000 Médecine du travail des emploi		236		68	168	245.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 631		4 488		142	3.17
68112000 Immobilisations corporelles	4 631		4 488		142	3.17
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 178		4 868		2 690	55.26
68150000 Dotation aux Provisions pour i	2 178		4 868		2 690	55.26
AUTRES CHARGES	54 345		49 622		4 722	9.52
65110000 Contrat logiciel Tel & Icap	821		785		35	4.48
65800000 Charges supplétives Locaux	41 571		40 049		1 522	3.80
65800100 Charges supplétives EDF	4 609		2 702		1 907	70.60
65800200 Charges supplétives SAUR	889		772		117	15.10
65800300 Charges supplétives TECHNIQUES	5 550		4 920		630	12.81
65800500 Charges supplétives INTERVENAN	261		278		17	6.12
65801000 Charges upplétives autres loca	642		111		532	481.36
65810000 charges diverses gestion coura	1		5		4	75.63
Total des Charges d'exploitation	608 015		581 808		26 207	4.50
Résultat d'exploitation	13 309		20 053		6 744	33.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 080		541		2 539	469.60
76800000 Autres produits financiers	3 080		541		2 539	469.60
Total des Produits financiers	3 080		541		2 539	469.60
Résultat financier	3 080		541		2 539	469.60
Résultat courant avant impôts	16 389		20 594		4 205	20.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	157		3 219		3 062	95.11
77100000 Produits exceptionnels sur opé	116		0		116	NS
77200000 Produits exceptionnels sur exe	41		3 219		3 178	98.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	482		489		6	1.32
77700000 Quote-part des subventions d'i	482		489		6	1.32
Total des Produits exceptionnels	639		3 708		3 068	82.75
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	747		21 230		20 482	96.48
67100000 Charges exceptionnelles sur op	0				0	
67180000 Autres charges exceptionnelles			19 793		19 793	100.00
67200000 Charges exceptionnelles sur ex	747		1 437		689	47.98
Total des Charges exceptionnelles	747		21 230		20 482	96.48
Résultat exceptionnel	108		17 522		17 414	99.38
Total des produits	625 043		606 110		18 934	3.12
Total des charges	608 762		603 038		5 724	0.95
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	16 281		3 072		13 209	430.00

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

MAISON DE LA PETITE ENFANCE
7 rue du Soleil Couchant
Crèche de Dompierre
17139 DOMPIERRE SUR MER

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, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	374 519 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	16 281 Euros

Fait à LA ROCHELLE
Le 25/04/2024

Benoît TONNELIER