

Association LES PETITS PETONS - Micro crèche les Petits Petons

*30 Rue des aubergeries
Espace jeunesse et Solidarité
05380 CHATEAUROUX LES ALPES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*Activité principale de l'association :
L'accueil de jeunes enfants*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à SCHLIERBACH
Le 25/03/2024**

Laurentine ZIDA
Expert-comptable

ICOMPTABILITE
1 ALLEE DE LA HARDT

*68440 SCHLIERBACH
03 89 26 98 25*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 18

ICOMPTABILITE

1 ALLEE DE LA HARDT

68440 SCHLIERBACH

03 89 26 98 25

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association LES PETITS PETONS - Micro crèche les Pe
30 Rue des aubergeries
Espace jeunesse et Solidarité
05380 CHATEAUROUX LES ALPES

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.

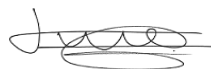
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	151 402 Euros
- Produits d'exploitation,	426 748 Euros
- Résultat net comptable,	47 159 Euros

Fait à SCHLIERBACH
Le 25/03/2024

Laurentine ZIDA
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 800	1 792	1 008	1 568	-560	-35.71
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	37 130	34 302	2 829	7 537	-4 708	-62.47
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	730		730	730		
	Total I	40 660	36 094	4 567	9 835	-5 268	-53.57
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 681		5 681	5 179	502	9.69
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	86 137		86 137	25 172	60 964	242.19
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	54 586		54 586	55 624	-1 037	-1.87
	Charges constatées d'avance (2)	431		431		431	
	Total II	146 835		146 835	85 975	60 860	70.79
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)		187 495	36 094	151 402	95 810	55 591	58.02

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	47 171		8 654		38 517	445.09
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		47 159		42 797		4 362	10.19
Situation nette (sous total)		94 330		51 451		42 879	83.34
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement			426		-426	-100.00
	Provisions réglementées						
	Total I	94 330		51 877		42 453	81.83
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	11 020		9 433		1 587	16.83
	Total III	11 020		9 433		1 587	16.83
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 299		2 180		3 119	143.08
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	38 888		29 984		8 904	29.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 864		2 337		-472	-20.21
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
Total IV		46 052		34 501		11 551	33.48
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		151 402		95 810		55 591	58.02

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 540		1 041		499	47.93
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	316 742		248 559		68 184	27.43
Parrainages	8 638		501		8 136	NS
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	80 000		90 122		-10 122	-11.23
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	19 823		34 574		-14 751	-42.67
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	5		20		-15	-75.04
Total I	426 748		374 818		51 930	13.85
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	51 014		42 938		8 077	18.81
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 607		4 269		338	7.91
Salaires et traitements	265 423		236 631		28 792	12.17
Charges sociales	59 066		48 466		10 600	21.87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 268		5 721		-453	-7.91
Dotations aux provisions	1 204		1 536		-331	-21.57
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6		429		-423	-98.61
Total II	386 588		339 989		46 599	13.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	40 160		34 828		5 331	15.31

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 446		438		1 008	230.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 446		438		1 008	230.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	0		77		-77	-99.92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	0		77		-77	-99.92
2. Résultat financier (III-IV)	1 446		361		1 085	300.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	41 606		35 189		6 417	18.23
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 846		7 722		-1 875	-24.29
Sur opérations en capital	426		405		21	5.13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	6 272		8 127		-1 855	-22.82
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	719		519		200	38.49
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	719		519		200	38.49
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 553		7 608		-2 054	-27.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	434 467		383 383		51 084	13.32
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	387 307		340 586		46 722	13.72
5. EXCEDENT OU DEFICIT	47 159		42 797		4 362	10.19

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	37	819	36	890	930	2.52
Bénévolat	4	252	5	364	-1 112	-20.73
TOTAL	42	071	42	254	-182	-0.43
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	37	819			37 819	
Prestations en nature			36	890	-36 890	-100.00
Personnel bénévole	4	252	5	364	-1 112	-20.73
TOTAL	42	071	42	254	-182	-0.43

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1	008.00	1	568.00	-560.00	-35.71
20500000 LOGICIELS	2	800.00	2	800.00		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-1	792.00	-1	232.00	-560.00	-45.45
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2	828.78	7	537.02	-4 708.24	-62.47
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	5	061.72	5	061.72		
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	3	248.00	3	248.00		
21840000 MOBILIER	24	380.91	24	380.91		
21850000 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	3	541.78	3	541.78		
21870000 MATÉRIEL MÉNAGER	898.00		898.00			
28154000 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE	-5	061.72	-4	980.20	-81.52	-1.64
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU	-3	142.00	-2	761.00	-381.00	-13.80
28184000 AMORT MOBILIER	-23	331.91	-19	976.19	-3 355.72	-16.80
28185000 AMORT MAT PÉDAGOGIQUE	-2	133.00	-1	423.00	-710.00	-49.89
28187000 AMORT MAT MÉNAGER	-633.00		-453.00		-180.00	-39.74
AUTRES	730.00		730.00			
27500000 DÉPÔTS / CAUTIONNEMENTS VERSÉS	730.00		730.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4	566.78	9	835.02	-5 268.24	-53.57
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5	681.07	5	179.22	501.85	9.69
41100000 CLIENTS	5	681.07	5	179.22	501.85	9.69
AUTRES	86	136.79	25	172.40	60 964.39	242.19
42100001 RÉMUN. PANCIOLI CLAUDINE			25.08		-25.08	NS
43720000 MUTUELLE DE FRANCE	346.44				346.44	
43781000 IJSS CPAM	352.97				352.97	
44171100 CAF	79 224.46		18 069.86		61 154.60	338.43
44171200 MSA SUBVENTION D'EXPLOIT.	2 581.73		501.35		2 080.38	414.96
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	3 631.19		6 576.11		-2 944.92	-44.78
DISPONIBILITES	54	586.15	55	623.57	-1 037.42	-1.87
51100000 RGLT EN ATTENTE D'ENCAISSEMENT	500.00		420.00		80.00	19.05
51100004 ENCAISSEMENTS CESU	360.00		130.00		230.00	176.92
51200000 COMPTE COURANT CAISSE EPARGNE	11 335.63		13 281.19		-1 945.56	-14.65
51210000 LIVRET A - CAISSE EPARGNE	41 933.03		41 188.22		744.81	1.81
51220000 COMPTE CSE - CAISSE EPARGNE	399.49		171.78		227.71	132.56
53020000 CAISSE CHATEAUROUX/CROTS	58.00		432.38		-374.38	-86.59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	430.89				430.89	
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	430.89				430.89	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	146	834.90	85	975.19	60 859.71	70.79
TOTAL GENERAL	151	401.68	95	810.21	55 591.47	58.02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	47 171.19		8 653.80		38 517.39	445.09
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	47 171.19		8 653.80		38 517.39	445.09
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	47 159.18		42 797.10		4 362.08	10.19
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	94 330.37		51 450.90		42 879.47	83.34
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			426.19		-426.19	-100.00
13100000 SUBV D'INVEST BIEN NON RENOUV			1 844.49		-1 844.49	NS
13910000 SUBV. D'INV. INSCRITES AU C.R.			-1 418.30		1 418.30	100.00
TOTAL FONDS PROPRES	94 330.37		51 877.09		42 453.28	81.83
TOTAL FONDS DEBIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	11 019.63		9 432.55		1 587.08	16.83
15300000 PROVISION - PENSION RETRAITE	8 465.02		7 260.76		1 204.26	16.59
15800000 AUTRE PROVISIONS POUR CHARGES	2 554.61		2 171.79		382.82	17.63
TOTAL PROVISIONS	11 019.63		9 432.55		1 587.08	16.83
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 299.49		2 180.17		3 119.32	143.08
40100000 FOURNISSEURS	5 299.49		2 180.17		3 119.32	143.08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 887.82		29 983.87		8 903.95	29.70
42100001 RÉMUN. PANCIOLI CLAUDINE	34.26				34.26	
42100003 RÉMUN. MALAVAL FANNY	61.10		72.50		-11.40	-15.72
42100005 RÉMUN. ASTIER AMÉLIE	14.20		100.59		-86.39	-85.88
42100007 RÉMUN. VOLPE EMMANUELLE	18.86		87.65		-68.79	-78.48
42100014 RÉMUN. ROBERT EMILIE	43.42		28.69		14.73	51.34
42100015 RÉMUN. ELZEARD AMANDINE	54.36		89.53		-35.17	-39.28
42100016 RÉMUN. LUSSIGNOL JADE	57.14		76.27		-19.13	-25.08
42100021 RÉMUN. LAPLACE ELODIE	51.93		22.29		29.64	132.97
42100025 RÉMUN. PHILIP CHARLOTTE	19.53		32.82		-13.29	-40.49
42100026 Rémun. MUNARI Laure	39.02		38.13		0.89	2.33
42100028 Acomptes BAROU Maëlle	22.32		2.71		19.61	723.62
42100029 Rémun. VERDON Marie			65.54		-65.54	NS
42100030 Rémun. VINAY FRANCO Elodie	39.38		23.47		15.91	67.79
42100036 Rémun. MICHELON Mélissa	29.80		3.70		26.10	705.41
42820000 DETTES PROVISIONNÉES CP/CPS	17 865.71		12 085.20		5 780.51	47.83
43100000 URSSAF	6 581.34		5 709.11		872.23	15.28
43720000 MUTUELLE DE FRANCE			228.00		-228.00	NS
43731000 RETRAITE MALAKOFF	4 105.63		3 788.65		316.98	8.37
43732000 PREVOYANCE MUTEX	1 681.14		1 578.89		102.25	6.48
43820000 PROVISION CHGS SOCIALES CP/CPS	4 320.29		2 470.20		1 850.09	74.90
44210000 DGFIP PRÉL À LA SOURCE	128.82		57.93		70.89	122.37
44713000 UNIFORMATION	3 719.57		3 422.00		297.57	8.70
AUTRES DETTES	1 864.37		2 336.53		-472.16	-20.21
41100000 CLIENTS			449.30		-449.30	NS
46860000 CHARGES A PAYER	1 864.37		1 887.23		-22.86	-1.21
TOTAL DETTES	46 051.68		34 500.57		11 551.11	33.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	151 401.68	95 810.21	55 591.47	58.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	1 540.00		1 041.00		499.00	47.93
75600000 COTISATIONS , ADHESIONS			1.00		-1.00	NS
75610000 ADHESIONS CHATEAUROUX	870.00		560.00		310.00	55.36
75620000 ADHESIONS CROTS	670.00		480.00		190.00	39.58
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	316 742.07		248 558.57		68 183.50	27.43
70610000 PARENTS CHATEAU - PSU	34 583.74		2 374.30		32 209.44	NS
70610001 PARENTS CHATEAU BELAMI(PAJE)			101 444.90		-101 444.90	NS
70611100 AUTRES PARTICIP CHATEAU (PAJE]			753.50		-753.50	NS
70620000 PARENTS CROTS - PSU BELAMI	30 690.38		1 674.55		29 015.83	NS
70620001 PARENTS CROTS BELAMI (PAJE)			114 954.58		-114 954.58	NS
70622200 AUTRES PARTICIP CROTS (PAJE)			1 457.50		-1 457.50	NS
70624000 CAF Fonds accompagnement	9 649.00				9 649.00	
70640000 CAF PSU	164 112.26		10 347.86		153 764.40	NS
70640001 BONUS CTG	67 200.00		5 600.00		61 600.00	NS
70800000 PRODUITS ANNEXES AUTRES	80.00		9 951.38		-9 871.38	-99.20
70810000 AUTRE PRODUITS CHATEAUROUX	5 193.85				5 193.85	
70820000 AUTRES PRODUITS CROTS	5 232.84				5 232.84	
PARRAINAGES	8 637.50		501.35		8 136.15	NS
70630000 PS MSA	8 637.50		501.35		8 136.15	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	80 000.00		90 122.00		-10 122.00	-11.23
74200000 SUBVENTION CAF			2 122.00		-2 122.00	NS
74400000 SUBVENTION DÉPART OU MÉTROPOLÉ			2 000.00		-2 000.00	NS
74410000 SUBVENTION SIVU	80 000.00		85 000.00		-5 000.00	-5.88
74500000 SUBVENTION CONSEIL RÉGIONAL			1 000.00		-1 000.00	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	19 823.08		34 574.36		-14 751.28	-42.67
78174000 REPRIS.PROV.CREANCES DOUTEUSES			1 905.77		-1 905.77	NS
79110000 MUTUELLE AVANTAGE ENFANTS	702.28		487.44		214.84	44.08
79120000 REMBOURSEMENT PRÉVOYANCE	3 030.60		2 470.50		560.10	22.67
79130000 REMBOURSEMENT FORMATION	6 446.97		12 742.58		-6 295.61	-49.41
79141000 AIDE SUR CONTRAT APPRENTISSAGE	4 000.00		2 666.60		1 333.40	50.00
79142000 RBT SUR CONTRATS AIDÉS (ASP)	5 643.23		14 301.47		-8 658.24	-60.54
AUTRES PRODUITS	5.05		20.23		-15.18	-75.04
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	5.05		20.23		-15.18	-75.04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	426 747.70		374 817.51		51 930.19	13.85
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 014.29		42 937.63		8 076.66	18.81
60230000 ACHATS COUCHES	1 389.99		289.24		1 100.75	380.57
60611000 ELECTRICITÉ, EAUX	1 260.40		627.48		632.92	100.87
60630000 FRS D'ENTRETIENS, PTS ÉQUIPEME	2 635.83		1 910.67		725.16	37.95
60632200 PETITS MATERIELS EQUIPEMENTS	1 444.26		712.10		732.16	102.82
60641000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	278.22		576.02		-297.80	-51.70
60650000 PHARMACIE / HYGIÈNE	674.05		572.19		101.86	17.80
60651000 ACHATS EQUIPEMENT REPAS PARENT			491.57		-491.57	NS
60655000 COVID19 ENTRETIEN HYG MATÉRIEL			48.26		-48.26	NS
60660000 FS D'ACTIVITÉS (JOUETS ...)	942.17		500.33		441.84	88.31
60661000 FOURN. ACTIVITÉS SPÉCIFIQUES	7 175.76		6 781.99		393.77	5.81
60670000 ALIMENTATION CROTS	6 516.60		1 360.56		5 156.04	378.96
60670001 ALIMENTATION CHATEAU	7 774.88		1 208.05		6 566.83	543.59
61110000 SORTIES EXT ET ACT PAYANTES	571.00		140.40		430.60	306.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61140000 SOUS-TRAITANCE GESTION / PAIES	6 225.00		6 562.00		-337.00	-5.14
61320000 LOCATIONS, HEBERGEMENT SITE	55.11		39.47		15.64	39.63
61520000 ENTRET ET RÉPAR SUR BIENS IMMO			104.75		-104.75	NS
61550000 ENTRET ET RÉPAR SUR BIENS MOB			300.00		-300.00	NS
61560000 MAINTENANCE			336.00		-336.00	NS
61570000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	937.20		570.00		367.20	64.42
61600000 ASSURANCES	709.64		640.81		68.83	10.74
61810000 DOCUMENTATION			35.00		-35.00	NS
62260000 HONORAIRES	35.00		764.51		-729.51	-95.42
62260001 HONORAIRES EVEIL MUSICAL	675.00		300.00		375.00	125.00
62260004 HEIDI MELODIE			555.80		-555.80	NS
62262000 HONORAIRES EC	1 100.00		1 100.00			
62340001 CADEAUX SALARIÉS	100.00				100.00	
62500000 DÉPLACEM, MISSION & RÉCEPTION			111.95		-111.95	NS
62570000 RÉCEPTIONS	575.26		399.18		176.08	44.11
62611000 FRAIS TELECOM CROTS	452.86		752.27		-299.41	-39.80
62620000 FRAIS POSTAUX	10.77		64.56		-53.79	-83.32
62621000 FRAIS TELECOM CHATEAUROUX	716.78		605.15		111.63	18.45
62621100 FRAIS DE TELECOMM - PORTABLE			42.40		-42.40	NS
62700000 FRAIS BANCAIRES	365.40		552.10		-186.70	-33.82
62710000 FRAIS CESU	59.53		44.20		15.33	34.68
62810000 ADHÉSIONS	1 779.80		1 665.00		114.80	6.89
62820000 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	6 553.78		12 173.62		-5 619.84	-46.16
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 606.57		4 268.98		337.59	7.91
63130000 PARTICIPATION EMPL FORMATION	4 606.57		4 268.98		337.59	7.91
SALAIRES ET TRAITEMENTS	265 422.87		236 630.94		28 791.93	12.17
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	258 809.57		233 287.62		25 521.95	10.94
64120000 PROVISION POUR CONGÉS PAYÉS	5 780.51		3 125.82		2 654.69	84.93
64130000 INDEMNITES TELETRAVAIL	228.80		217.50		11.30	5.20
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	603.99				603.99	
CHARGES SOCIALES	59 065.97		48 465.98		10 599.99	21.87
64510000 COTISATIONS AUX URSSAF	37 458.14		30 973.98		6 484.16	20.93
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 674.38		3 393.53		1 280.85	37.74
64531000 COTISATIONS AUX RETRAITES	6 264.60		5 342.19		922.41	17.27
64532000 COTISATIONS AUX PRÉVOYANCES	4 483.46		3 807.61		675.85	17.75
64580000 PROV CHGES SOCIALES CP/CPS	1 850.09		666.99		1 183.10	177.38
64720000 VERS. AUX COMITÉS D'ÉTABLISSEM	2 588.10		2 332.88		255.22	10.94
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	1 747.20		1 948.80		-201.60	-10.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 268.24		5 720.85		-452.61	-7.91
68111000 D.A.P. IMMO INCORPORELLES	560.00		560.00			
68112000 D.A.P. IMMO CORPORELLES	4 708.24		5 160.85		-452.61	-8.77
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 204.26		1 535.52		-331.26	-21.57
68150000 PROVSIONS POUR RISQUES ET CHAR	1 204.26		1 535.52		-331.26	-21.57
AUTRES CHARGES	5.98		429.38		-423.40	-98.61
65400000 CRÉANCES IRRECouvrABLES			419.49		-419.49	NS
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	5.98		9.89		-3.91	-39.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	386	588.18	339	989.28	46 598.90	13.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	40	159.52	34	828.23	5 331.29	15.31
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	446.47	438.17		1 008.30	230.12
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1	446.47	438.17		1 008.30	230.12
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	446.47	438.17		1 008.30	230.12
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	0.06		77.01		-76.95	-99.92
66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS			77.01		-77.01	NS
66160000 INTÉRÊTS BANCAIRES	0.06				0.06	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0.06		77.01		-76.95	-99.92
RESULTAT FINANCIER	1	446.41	361.16		1 085.25	300.49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	41	605.93	35	189.39	6 416.54	18.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5	846.23	7	721.60	-1 875.37	-24.29
77130000 DONS ET LIBÉRALITÉS	4	091.00	2	515.00	1 576.00	62.66
77200000 PRODUITS S/ANNEE ANTERIEURE	1	755.23	5	206.60	-3 451.37	-66.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	426.19		405.40		20.79	5.13
77700000 QP SUBV.INVEST.VIRÉE AU RÉSULT	426.19		405.40		20.79	5.13
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6	272.42	8	127.00	-1 854.58	-22.82
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	719.17		519.29		199.88	38.49
67120000 PÉNAL ET AMENDES FISC & PÉNAL	53.19				53.19	
67200000 CHARGES ANNEES ANTERIEURES	665.98		519.29		146.69	28.25
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	719.17		519.29		199.88	38.49
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5	553.25	7	607.71	-2 054.46	-27.00
TOTAL DES PRODUITS	434	466.59	383	382.68	51 083.91	13.32
TOTAL DES CHARGES	387	307.41	340	585.58	46 721.83	13.72
EXCEDENT OU DEFICIT	47	159.18	42	797.10	4 362.08	10.19

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

13

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

13

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

13

Permanence ou changement de méthodes

14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

14

Etat des amortissements

15

Etat des provisions

15

Etat des échéances des créances et des dettes

16

Evaluation des immobilisations corporelles

16

Evaluation des créances et des dettes

16

Produits à recevoir

16

Charges à payer

16

Charges et produits constatés d'avance

17

Subventions d'équipement

17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

17

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Structure associative, Micro-crèche "Les Petits petons" est ouvert à tous les enfants de 3 mois à 6 ans pour un accueil régulier ou occasionnel.

Elle veille à la santé, à la sécurité et au bien-être des enfants qui lui sont confiés ainsi qu'à leur développement.

Les ressources de l'association se composent de la participation financière des parents, des subventions accordées par les communes et la CAF, ainsi que les cotisations des membres.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 151 401.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 426 747.70 Euros et dégageant un excédent de 47 159.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les particularités de cette année sont :

C'est la première année de mise en place de la PSU CAF / MSA avec fourniture des repas et couches.

Le taux de régime général est : CAF 95%, MSA 5%.

La structure a signé une convention CTG avec à la clé un bonus de 2800€/place soit un total à recevoir de 67200€ dont 47 040€ déjà perçu au 31/12/2023.

La structure a affecté 10% du résultat net de 2022 soit 4279,71 au CSE conformément à l'accord signé entre les parties.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	2 800		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 062		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 629		
Emballages récupérables et divers	4 440		
TOTAL	37 130		
Prêts, autres immobilisations financières	730		
TOTAL	730		
TOTAL GENERAL	40 660		

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 800	2 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 062	5 062
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 629	27 629
Emballages récupérables et divers			4 440	4 440
TOTAL			37 130	37 130
Prêts, autres immobilisations financières			730	730
TOTAL			730	730
TOTAL GENERAL			40 660	40 660

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	1 232	560		1 792
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 980	82		5 062
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 737	3 737		26 474
Emballages récupérables et divers	1 876	890		2 766
TOTAL	29 593	4 708		34 302
TOTAL GENERAL	30 825	5 268		36 094

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	560				
Instal.techniques matériel outillage indus.	82				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 737				
Emballages récupérables et divers	890				
TOTAL	4 708				
TOTAL GENERAL	5 268				

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
Pensions et obligations similaires	7 261	1 204			8 465
Autres provisions pour risques et charges	2 172	13 448	13 065		2 555
TOTAL	9 433	14 652	13 065		11 020
TOTAL GENERAL	9 433	14 652	13 065		11 020
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 204			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	730	730	
Autres créances clients	5 681	5 681	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	699	699	
Divers état et autres collectivités publiques	81 806	81 806	
Débiteurs divers	3 631	3 631	
Charges constatées d'avance	431	431	
TOTAL	92 979	92 979	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 299	5 299		
Personnel et comptes rattachés	18 351	18 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 688	16 688		
Autres impôts taxes et assimilés	3 848	3 848		
Autres dettes	1 864	1 864		
TOTAL	46 052	46 052		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 437
Total	85 437

Il s'agit essentiellement du solde attendu de la CAF et de la MSA concernant le solde PSU et autres subventions pour 81 806,19 €. Le reste correspond à des remboursements de formation, de prévoyance et des dons à recevoir.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	22 186
Autres dettes	1 864
Total	24 050

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	431
Total	431

Subventions d'équipement

Pas de nouvelles subventions d'investissement sur l'exercice, la quote-part repris au compte de résultat s'élève à 426,19€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat : 4 252€
Mise à disposition Commune de CROTS : 20 916€
Mise à disposition Mairie de Chateauroux : 16 903€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.
La provision pour charge qui a été comptabilisée au titre de cet exercice s'élève à 1204,26 €.

Suite à l'entrée en vigueur de la réforme de la retraite au 01/09/2023, la provision est calculée avec les éléments suivants :
âge de départ à la retraite de 64 ans,
Taux de charge sur les cotisations calculées individuellement,

La provision cumulée au 31/12/2023 s'élève à 8465,02€.

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	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	8 465
Engagement total		8 465

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans