

**Michel NIQUET**

*Expert Comptable Diplômé*

*Commissaire aux Comptes*

*Expert Judiciaire près la Cour d'Appel*

BP 30023

5 bis, boulevard Emile Combes

13200 ARLES

Tél. 04 90 93 49 28

Fax 04 90 93 06 55

**ASSOCIATION ADMR LES PETITS CABASSONS**

**2 Chemin de Sarnègue**

**13250 SAINT-CHAMAS**

**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 PETITS CABASSONS 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 PETITS CABASSONS 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<sup>er</sup> 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.

### **Vérification 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.

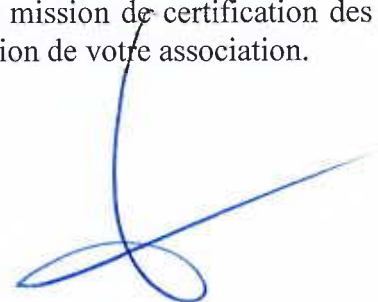
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association locale ADMR LES PETITS CABASSONS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer 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 15 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.



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 688	2 496	192	0,14	548	0,31
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	22 813	9 807	13 007	9,24	15 669	8,73
. Autres immobilisations corporelles	64 961	28 719	36 242	25,74	41 358	23,06
. 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						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>90 462</b>	<b>41 022</b>	<b>49 440</b>	<b>35,11</b>	<b>57 575</b>	<b>32,10</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours	646		646	0,46	731	0,41
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 215		46 215	32,62	52 676	29,36
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	37 596		37 596	26,70	62 631	34,91
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 516		6 516	4,63	5 417	3,02
Charges constatées d'avance	393		393	0,28	356	0,20
<b>TOTAL (II)</b>	<b>91 366</b>		<b>91 366</b>	<b>64,89</b>	<b>121 810</b>	<b>67,90</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>181 828</b>	<b>41 022</b>	<b>140 806</b>	<b>100,00</b>	<b>179 385</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
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				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-122 215	-86,79	-124 367	-69,32
Excédent ou déficit de l'exercice			2 152	1,20
Situation nette (sous total)	-122 215	-86,79	-122 215	-68,12
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	15 886	11,28	18 496	10,31
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-106 329</b>	-75,50	<b>-103 719</b>	-57,81
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	204	0,14	208	0,12
<b>TOTAL (III)</b>	<b>204</b>	0,14	<b>208</b>	0,12
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 153	17,86	32 283	18,00
Emprunts et dettes financières diverses	183 667	130,44	214 342	119,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 956	5,65	9 785	5,45
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	30 155	21,42	26 397	14,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			89	0,05
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>246 931</b>	175,37	<b>282 896</b>	157,70
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>140 806</b>	100,00	<b>179 385</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 10/06/2025

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2024  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2023  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	1 400		1 560		-160	-10,25
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	78 719		69 227		9 492	13,71
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	314 949		322 118		-7 169	-2,22
- 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	869		2 821		-1 952	-69,19
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	4 851		2 201		2 650	120,40
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>400 788</b>		<b>397 927</b>		<b>2 861</b>	0,72
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	169 569		166 929		2 640	1,58
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 885		4 718		167	3,54
Salaires et traitements	183 887		184 093		-206	-0,10
Charges sociales	34 716		31 190		3 526	11,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 167		11 173		-1 006	-8,99
Dotations aux provisions			149		-149	-100,00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	72		7		65	928,57
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>403 296</b>		<b>398 258</b>		<b>5 038</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-2 508</b>		<b>-331</b>		<b>-2 177</b>	-657,69
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
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						
<b>Total des produits financiers (III)</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	102		126		-24	-19,04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>102</b>		<b>126</b>		<b>-24</b>	-19,04
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-102</b>		<b>-126</b>		<b>24</b>	19,05

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)	-2 610	-458	-2 152	-469,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 610	2 610		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	2 610	2 610		0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 610	2 610		0,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	403 398	400 537	2 861	0,71
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	403 398	398 385	5 013	1,26
EXCEDENT OU DEFICIT		2 152	-2 152	-100,00
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 CRECHE LES PETITS CABASSONS**

## **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<sup>er</sup> 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 2024 est de 140 806€. Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation s'élèvent à 400 788€, présente un résultat nul.

### **SOMMAIRE**

1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice
  - 1.1. Informations générales
2. Principes, règles et méthodes comptables
  - 2.1. Méthode générale
  - 2.2. Immobilisations et amortissements
  - 2.3. Stock et en cours
  - 2.4. Créances
  - 2.5. Provisions pour risques et charges
3. Notes sur le bilan actif
  - 3.1. Immobilisations
  - 3.2. Amortissements
  - 3.3. Etats des stocks
  - 3.4. Etat des créances et charges constatées d'avance
  - 3.5. Etat des produits à recevoir
  - 3.6. Etat Charges Constatées d'avance
4. Notes sur le bilan passif
  - 4.1. Fonds propres
  - 4.2. Provision pour risques et charges
  - 4.3. Subventions d'investissements
  - 4.4. Etat des dettes
  - 4.5. Charges à payer par poste de bilan
5. Notes sur le compte de résultat
  - 5.1. Ventilation Produits d'exploitation
  - 5.2. Subventions de Fonctionnement
  - 5.3. 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 CRECHE LES PETITS CABASSONS

## 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 PETITS CABASSONS** est une association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901. Le siège de l'association est fixé à Saint Chamas. Sa date de création date du 1<sup>er</sup> septembre 2020 mais l'ouverture de la crèche a été faite le 8 février 2021

L'**association ADMR LES PETITS CABASSONS** est une structure spécifique pour la petite enfance de type multi-accueil collectif et a pour but d'aider toute famille ou personne habitant dans les communes et les quartiers où elle exerce son action. La capacité d'accueil est de 20 places pour des enfants de trois mois à quatre ans, la structure est ouverte du lundi au vendredi de 8h00 à 18h00

L'**association ADMR LES PETITS CABASSONS** est représentée par la Fédération ADMR des Bouches du Rhône auprès des financeurs et des pouvoirs publics territoriaux et départementaux.

### 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 hypothèses 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. 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.

# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

### 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 gestion centrale	33.33 %
• Mobilier de bureau	10%

### 2.3 Stock et en cours

Le stock correspond aux fournitures d'entretien et de couches 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 au dernier coût d'acquisition.

# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

### 2.4 Créances

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

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

### 2.5 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## 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 :

TABEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (montants bruts)	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Logiciels informatiques	2 688			2 688
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Installation technique, Matériel	22 813			22 813
Autres installations générales	7 539			7 539
Matériel Informatique bureautique	2 986			2 986
Mobilier de bureau	52 405	2 031		54 436
<b>Total Général</b>	<b>88 431</b>	<b>2 031</b>	<b>0</b>	<b>90 462</b>



# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

## 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 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Fin Exercice 31/12/2024
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Logiciels informatiques	2 140	356		2 496
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Installation technique, Matériel	7 144	2 663		9 807
Autres installations générales	3 759	1 314		5 073
Matériel Informatique bureautique	2 946	39		2 986
Mobilier de bureau	14 865	5 795		20 660
<b>Total Général</b>	<b>30 855</b>	<b>10 167</b>	<b>0</b>	<b>41 022</b>

### 3.3 Etats des stocks

Tableau des Variations des Stocks	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice 31/12/2024
Variations Stocks Fournitures d'entretien et Couches	731		85	646
<b>Total Général</b>	<b>731</b>	<b>0</b>	<b>85</b>	<b>646</b>

### 3.4 Etat des créances et charges constatées d'avance

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<b><u>CREANCES</u></b>			
<b><u>Créances de l'actif circulant :</u></b>			
Créances usagers	6 098	6 098	
Créances caisses	40 118	40 118	
<b><u>Autres créances</u></b>			
Organismes sociaux a recevoir	631	631	
Produits à recevoir	36 965	36 965	
<b><u>Charges Constatées d'avance</u></b>			
Charges Constatées d'avance	393	393	
<b>TOTAL</b>	<b>84 205</b>	<b>84 205</b>	

# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

### 3.5 Etat des produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
<b><u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</u></b>	
Subvention CAF-SNAEC SO AVENANT 43	18 135
Subvention CAF-Bonus Territoire-CTG	16 642
<b><u>AUTRES</u></b>	
PLAN DE FORMATION-2024 EJE-MME ZULEZI	1 839
<b><u>TRANSFERT DE CHARGES</u></b>	
REMBT FORMATION HACCP	92
REMBT FORMATION INITIATION TSA	257
<b>Total I</b>	<b>36 965</b>
<b><u>Org. Sociaux à Recevoir</u></b>	
IJ AG2R	199
IJ CPAM	432
<b>Total II</b>	<b>631</b>
<b>Total General (I + II)</b>	<b>37 596</b>

### 3.6 Etat des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
<b>Charges Constatées d'avance</b>	
MMA Assurances-Multirisque (Période:01/01/2025 au 31/08/2025)	393
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>393</b>

## 4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### 4.1 Fonds propres

	Début Exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminutions	Fin Exercice
<b>Fonds associatifs :</b>					
Subvention d'investissement	18 496			2 610	15 886
Reporte à Nouveau	-124 367	2 152			-122 215
<b>Excédent / Déficit de l'exercice</b>	2 152				0
<b>Situation nette</b>	<b>-103 719</b>	<b>2 152</b>	<b>0</b>	<b>2 610</b>	<b>-106 329</b>

# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

### 4.2 Provisions pour risques et charges

	Début Exercice	Dotations	Reprises	Fin Exercice
Provision pour risques et charges				
-Provision Retraite	208		4	204
<b>Total Provision pour risques et charges</b>	<b>208</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>204</b>

### 4.3 Subventions d'investissements

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

Organisme	Libellé	Date Début	Solde Initial	Reprise cumulée au 31/12/2023	Reprise exercice au 31/12/2024	Reprise cumulée au 31/12/2024
CAF	OFFICE DE RECHAUFFAGE + INSTALLATION	01/01/2021	18 999 €	5 541 €	1 900 €	7 441 €
CAF	MOBILIER MATHOU CRECHE	01/01/2021	6 092 €	1 777 €	609 €	2 386 €
CAF	MOBILIER-BUREAU DIR & SALLE PERSONNEL	01/01/2021	1 009 €	286 €	101 €	387 €
<b>TOTAL</b>			<b>26 100 €</b>	<b>7 604 €</b>	<b>2 610 €</b>	<b>10 214 €</b>
<b>SUBVENTION INVESTISSEMENT (MONTANT AU BILAN)</b>					<b>15 886 €</b>	

### 4.4 Etat des dettes

ETAT DES DETTES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<b><u>Dettes financières :</u></b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements d	25 153	7 155	17 998
<b><u>Dettes fiscales et sociales :</u></b>			
Charges sociales	27 527	27 527	
Prélèvement à la source	73	73	
Autres charges à payer	2 555	2 555	
<b><u>Autres dettes :</u></b>			
Dettes fournisseurs	7 956	7 956	
Dettes Federation	183 667	183 667	
<b>TOTAL</b>	<b>246 931</b>	<b>228 933</b>	<b>17 998</b>

# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

### 4.5 Charges à payer par poste de bilan

CHARGES A PAYER	MONTANT
<b>FOURNISSEURS</b>	
Fournisseurs, fact. Non parvenues	4 749
<b>DETTES FISCALES &amp; SOCIALES</b>	
Uniformations	2 555
	<b>7 304</b>

## 5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 5.1 Ventilations Produits d'exploitation

VENTILATION PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT
PRESTATION USAGERS	78 719
PRETATIONS ORGANISMES FINANCEURS	212 940
COTISATIONS ADHERENTS	1 400
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	102 010
TRANSF CHARGES-REMBT FORMATION	865
AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	4 855
	<b>400 789</b>

### 5.2 Subventions de fonctionnement : 102 010€

#### ✚ Subvention Communale : SAINT CHAMAS Montant comptabilise : 56.000 €

La commune s'est engagée à financer les 20 berceaux par le versement d'une subvention de fonctionnement de 56 000 € par an, jusqu'au 31/12/2024, selon la convention annuelle d'objectifs signé le 30 mai 2022.

#### ✚ Subvention Départementale : 4 400€

La commission permanente du Département des Bouches du Rhône réunie le 17 mai 2024 a décidé d'attribuer pour l'année 2024 une subvention d'un montant de 4 400€.



# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

### **Subvention CAF- SNAEC SO – AVENANT 43**

**Montant comptabilisé : 41 609,70€**

La crèche a signé une convention de subvention de fonctionnement pour l'action SNAEC SO, d'un montant de 46 950€, 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. » pour un montant de 5 341,20€.

### **5.3 Transfert de Charges**

TRANSFERT DE CHARGES	Montant
Rembt Formation - Accomp Le Sommeil de	102
Rembt Formation - TSA	257
Rembt Formation - HACCP	302
Rembt Formation - Comprendre les Emot	204
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>865</b>

## **6. AUTRES INFORMATIONS**

### **6.1 Honoraire du Commissaire aux comptes**

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

### **6.2 Indemnités de fin de carrière**

Une évaluation des engagements en matière d'IFC au 31 décembre 2024 de la crèche ADMR LES PETITS CABASSONS a été effectuée pour un montant de 203,92€ (tableau ci-dessous), cette provision correspond à la salariée Mme GLATIER Amandine (transfert de contrat entre la crèche LES PITCHOUNS, crèche appartenant au réseau ADMR DES BOUCHES DU RHÔNE, au sein de la crèche LES PETITS CABASSONS à compter du 08/02/2021).

L'ancienneté de Mme GLATIER acquise au service de la crèche Les Pitchouns est intégralement reprise par la Crèche LES PETITS CABASSONS.

# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

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 1er 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

Nom salarié	Date de Naissance	Date Embauche	Année Embauche	Ancienneté (dep. 5 ans)	Droit Théorique	Survie	Présence (turn over)	Actu		Provision
RIERA ALVINA (née BINET)	12/12/1998	12/02/2021	2021	3,00	0,00	93,44%	0,45	41	0,46	0,00
DEREL Manon	04/08/1998	08/02/2021	2021	3,00	0,00	93,44%	0,45	41	0,46	0,00
EQUIS Laetitia	07/05/1991	01/02/2021	2021	3,00	0,00	93,73%	0,45	34	0,53	0,00
GLATIER Amandine	17/01/1998	01/06/2016	2016	8,00	1 049,19	93,44%	0,45	41	0,46	203,92
MAS Jennifer	15/08/1980	22/03/2021	2021	3,00	0,00	94,37%	0,45	23	0,65	0,00
CHAPON Melissa	06/11/2003	27/08/2024	2024	0,00	0,00	93,38%	0,45	46	0,42	0,00
ESTEOULLE Marie	11/01/1994	11/09/2024	2024	0,00	0,00	93,54%	0,45	37	0,50	0,00
PANARISI Paulette	08/05/1962	22/09/2021	2021	3,00	0,00	98,68%	0,45	5	0,91	0,00
SEITE Julie	18/03/1982	01/02/2021	2021	3,00	0,00	94,22%	0,45	25	0,62	0,00
ZULESI Laetitia	06/10/1988	03/10/2022	2022	2,00	0,00	91,91%	0,45	31	0,56	0,00
<b>10</b>					<b>1 049,19</b>					<b>203,92</b>

### 6.3 Transactions avec les parties liées

Les montants versés par la Fédération ADMR 13 à l'association ADMR LES PETITS CABASSONS se sont élevés à 363 044 euros.

Les montants facturés par la Fédération ADMR 13 à l'association ADMR LES PETITS CABASSONS se sont élevés à 140 410 euros.

# ADMR CRECHE LES PETITS CABASSONS

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

### 6.4 Effectif moyen

	Nb Salarié	Nb Salarie mis a disposition	ETP
Directrice Cadre CDI		1	
Employé non cadre CDI	11		6,55
Employé non cadre CDD	8		0,96
Contrat Aidé			
TOTAL	19	1	7,50
TOTAL sans contrat Aidé	19	1	7,50