ASS CRECHE TOM POUCE

Accueil de jeunes enfants

40 Place des Halles

01400 CHATILLON-SUR-CHALARONNE

Bilan au 31/12/2023

Rapport de l'expert-comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS CRECHE TOM POUCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	**594 394,26**
Chiffre d'affaires	**836 089,51**
Résultat net comptable	**9 168,31**

Fait à VIRIAT
Le 15/03/2024

Ch. ZURCHER
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Voir rapport de l'expert-comptable

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 710	4 504	3 205	5 775
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	14 147	13 291	857	1 155
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	120 532	102 113	18 419	22 171
	Autres immobilisations corporelles	94 919	75 423	19 496	24 589
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	237 307	195 331	41 977	53 690
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 048		20 048	19 531
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	209 399		209 399	169 378
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				87 054
	DISPONIBILITES	320 250		320 250	218 853
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 721		2 721	2 758
	TOTAL (II)	552 418		552 418	497 575
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	789 725	195 331	594 394	551 265

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

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	292 761	255 887
	Excédent ou déficit de l'exercice	9 168	41 226
	Total des fonds propres (situation nette)	301 930	297 113
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	14 021	18 499
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	14 021	18 499
	Total des fonds propres	315 951	315 612
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	35 360	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	35 360	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 618	40 525
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	138 885	139 390
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	58 581	55 738
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	243 084	235 653
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	594 394	551 265

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 168,31	41 225,81
(1) Dont à moins d'un an	243 084	235 653
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	836 090	767 507
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	374 108	420 348
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	48 499	36 963
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	9	249
	Total des produits d'exploitation	1 258 705	1 225 068
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	37 790	35 740
	Autres achats et charges externes	258 979	261 914
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	54 581	49 626
	Salaires et traitements	684 147	649 172
	Charges sociales	164 365	164 843
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 839	18 067
	Dotation aux provisions	35 360	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	145	124
	Total des charges d'exploitation	1 250 206	1 179 486
	RESULTAT D'EXPLOITATION	8 499	45 582

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	8 499	45 582
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	20	7
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 499	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	10 519	7
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 896
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 327	
	Total des charges financières	14 327	7 896
	RESULTAT FINANCIER	(3 809)	(7 890)
	RESULTAT COURANT avant impôts	4 690	37 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 478	3 999
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 478	3 999
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		465
	Total des charges exceptionnelles		465
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 478	3 534
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	1 273 702	1 229 073
	TOTAL DES CHARGES	1 264 533	1 187 848
	EXCEDENT ou DEFICIT	9 168	41 226

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	16 360	18 198
Bénévolat		
TOTAL	16 360	18 198
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	16 360	18 198
Personnel bénévole		
TOTAL	16 360	18 198

ANNEXE

Voir rapport de l'expert-comptable

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **ASS CRECHE TOM POUCE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023**, dont le total est de **594 394** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **9 168** euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/03/2024 par les membres du bureau.

Objet social - périmètre des activités - moyens d'action

L'association a pour objet :
- de créer et/ou gérer un ou plusieurs lieux d'accueil et d'éducation pour les jeunes enfants,
- d'orgniser toute manifestation en faveur de la petite enfance,
- de développer toutes activités concourant à ce but.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément :
- au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémenatires à la date d'établissements des dits comptes annuels du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- au règlement ANC n°2019-04 qui s'applique aux activités de gestion d'établissements et services sociaux et médico-sociaux.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations agencement construction : 8 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 8 ans
* Installations et agencements : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 2 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de fin de carrière

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
Les engagements correspondants sont couverts par un contrat collectif d'assurance.
Des précisions sont apportées dans les autres informations.

Rémunérations des dirigeants

L'organe de direction est assuré par le Bureau dont les membres sont tous bénévoles, ponctuellement des vacations peuvent être accordées. En 2023, les rémunérations brutes s'élèvent à ce titre à 879 €.

Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) L'association a conclu :

- avec la CAF des conventions d'objectifs et de moyens (CPOM) qui se poursuivent en 2024,
- avec la Communauté de Communes de la Dombes une convention annuelle d'objectifs qui prévoit une reprise de la subvention versée à hauteur de l'excédent supérieur ou égal à 3% après validation des prévisions d'investissements justifiées et raisonnables.

Le montant de cette subvention au titre de 2023 est de 356 160 €.

2) La prime d'intéressement à verser aux salariés au titre de l'année 2023 s'élève à 25 000 €.

3) Contributions volontaires

Conformément au règlement comptable, les contributions volontaires doivent faire l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement
- les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit un prix de marché.

Le montant total de la mise à disposition gratuite de biens et services par la Mairie de Chatillon sur Chalaronne est comptabilisée pour 16 360 €.

Les contributions en travail des bénévoles n'étant pas quantifiables avec précision et globalement peu significatives, elles ne sont pas valorisées.

Faits intervenus après la clôture

Une nouvelle convention annuelle d'objectif est signée avec la Communauté de Communes de la Dombes sur la période du 01/01/2024 au 31/08/2024, pour un montant de 100 000 € contre 356 160 € en 2023.

Compte tenu des coûts annuels supportés par l'association le montant de cette subvention est très insuffisant pour assurer l'équilibre.

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	255 887	41 226	(4 352)		292 761
Excédent ou déficit de l'exercice	41 226	(41 226)	9 168		9 168
Situation nette	297 113		4 817		301 930
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	18 499			4 478	14 021
Provisions réglementées					
TOTAL	315 612		4 817	4 478	315 951

RESULTAT DE L'EXERCICE : 9 168 €

Ventilation par service :

24 805 €	Tom Pouce
709 €	Brin de Malice
-16 345 €	Relais Petite Enfance

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	7 710					7 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 710					7 710
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	14 147					14 147
	Instal technique, matériel outillage industriels	118 562		1 970			120 532
	Instal., agencement, aménagement divers	54 832					54 832
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 931		1 156			40 086
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	226 472		3 126			229 598
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	234 182		3 126			237 307

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 935	2 570		4 504
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 935	2 570		4 504
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	12 992	298		13 291
	Instal technique, matériel outillage industriels	96 390	5 722		102 113
	Autres instal., agencement, aménagement divers	37 411	3 167		40 578
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	31 763	3 082		34 845
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	178 557	12 270		190 826
	TOTAL	180 491	14 839		195 331

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		35 360		35 360
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		35 360		35 360
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	10 499		10 499	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 499		10 499	
	TOTAL GENERAL	10 499	35 360	10 499	35 360

Dont dotations et reprises { - d'exploitation		35 360	
- financières			10 499
- exceptionnelles }			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Les autres provisions pour risques et charges concernent une indemnité de rupture conventionnelle : procédure engagée le 21/12/2023. Les membres de l'association ont décidé de ne pas utiliser les fonds de l'assurance dédiée.

Les autres provisions pour dépréciation concernent un compte titres.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	20 048	20 048	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 007	1 007	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	725	725	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	207 667	207 667	
	Charges constatées d'avance	2 721	2 721	
	TOTAL DES CREANCES	232 168	232 168	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 618	45 618		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	70 468	70 468		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 656	45 656		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 762	22 762		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	58 581	58 581		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	243 084	243 084		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 239	28 060	(2 820)	-10,05
Dettes fiscales et sociales	92 159	87 406	4 753	5,44
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	58 483	55 256	3 227	5,84
TOTAL	175 882	170 722	5 160	3,02

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 721	2 758	(36)	-1,32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 721	2 758	(36)	-1,32

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	2 681	2 758	(77)	-2,79
Autres créances	207 661	165 656	42 005	25,36
TOTAL	210 342	168 414	41 928	24,90

Les autres créances inclues le solde des subventions 2023 à percevoir de :
- la C.A.F. pour 186 087 €,
- la M.S.A. pour 6 321 €.

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de locations financières			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Location longue durée		3 681	
		3 681	
Total des engagements financiers (1)		3 681	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Autres informations

Engagements d'indemnité de fin de carrière

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 27 981 € et se réparti comme suit :

A moins d'un an : 0 €
De un à cinq ans : 690 €
A plus de cinq ans : 27 291 €

Cet engagement est couvert par des versements volontaires sur un contrat d'assurance indemnités fin de carrière. La valeur nette de ces fonds à la clôture est de 47 696 €.

DETAIL DES COMPTES & ANALYSE

Voir rapport de l'expert-comptable

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	41 977	7,06	53 690	9,74	(11 714)	-21,82
Concessions brevets et droits similaires	3 205	0,54	5 775	1,05	(2 570)	-44,50
Concessions et droits similaires tp	3 481	0,59	3 481	0,63		
Concessions et droits similaires bdm	3 481	0,59	3 481	0,63		
Concessions et droits similaires ram	748	0,13	748	0,14		
Amort concessions droits similaires tp	(2 034)	-0,34	(873)	-0,16	(1 160)	-132,8
Amort concessions droits similaires bm	(2 034)	-0,34	(873)	-0,16	(1 160)	-132,8
Amort concessions drots similaires ram	(437)	-0,07	(188)	-0,03	(249)	-132,8
Constructions	857	0,14	1 155	0,21	(298)	-25,81
Inst.agenct.aménagt.constr.s/sol autrui tp	14 147	2,38	14 147	2,57		
Amort inst.agenct.amnagt.constr.s/sol autrui	(13 291)	-2,24	(12 992)	-2,36	(298)	-2,29
Installations techniques, matériel et outillage	18 419	3,10	22 171	4,02	(3 752)	-16,92
Matériel et outillage	120 532	20,28	118 562	21,51	1 970	1,66
Amort matériel et outillage	(102 113)	-17,18	(96 390)	-17,49	(5 722)	-5,94
Autres immobilisations corporelles	19 496	3,28	24 589	4,46	(5 093)	-20,71
Installations et agencements	54 832	9,22	54 832	9,95		
Matériel de bureau	26 104	4,39	24 948	4,53	1 156	4,63
Mobilier	13 983	2,35	13 983	2,54		
Amort inst.generale et agenct tp	(37 483)	-6,31	(35 720)	-6,48	(1 764)	-4,94
Amort inst.generale et agenct bdm	(3 095)	-0,52	(1 692)	-0,31	(1 403)	-82,93
Amort matériel de bureau	(22 442)	-3,78	(19 790)	-3,59	(2 652)	-13,40
Amort mobilier tp	(12 403)	-2,09	(11 972)	-2,17	(431)	-3,60
TOTAL II - Actif circulant NET	552 418	92,94	497 575	90,26	54 843	11,02
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 048	3,37	19 531	3,54	517	2,65
Collectif clients débiteurs	17 366	2,92	16 772	3,04	594	3,54
Clients - produits à facturer	2 681	0,45	2 758	0,50	(77)	-2,79
Autres créances	209 399	35,23	169 378	30,73	40 020	23,63
Collectif fournisseurs débiteurs	6		40	0,01	(34)	-85,25
Avoirs non parvenus			2 447	0,44	(2 447)	-100,0
Rémunerations dues	1 007	0,17	240	0,04	767	320,02
Indemnités journalières cpam	725	0,12	3 442	0,62	(2 717)	-78,94
Divers produits à recevoir	207 661	34,94	163 209	29,61	44 452	27,24
Valeurs mobilières de placement			87 054	15,79	(87 054)	-100,0
Val.mobilière placement actions			97 553	17,70	(97 553)	-100,0
Prov.deprec.actions			(10 499)	-1,90	10 499	100,00
Disponibilités	320 250	53,88	218 853	39,70	101 397	46,33
Mouvts encaissts 2023 / Bque cic 2021	32	0,01	183	0,03	(152)	-82,57
Banque cic	78 205	13,16	62 964	11,42	15 241	24,21
Livret crèche	241 633	40,65	151 613	27,50	90 019	59,37
Banque cholet dupont			3 637	0,66	(3 637)	-100,0
Compte épargne sur livret	342	0,06	342	0,06		0,01
Caisse tom pouce	19		104	0,02	(85)	-81,95
Caisse brin de malice	20		9		10	110,43
Charges constatées d'avance	2 721	0,46	2 758	0,50	(36)	-1,32
Charges constatées d'avance	2 721	0,46	2 758	0,50	(36)	-1,32
TOTAL DU BILAN ACTIF	594 394	100,00	551 265	100,00	43 129	7,82

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	315 951	53,16	315 612	57,25	338	0,11
Total des fonds propres (situation nette)	301 930	50,80	297 113	53,90	4 817	1,62
Report à nouveau	292 761	49,25	255 887	46,42	36 874	14,41
Report à nouveau créditeur	292 761	49,25	255 887	46,42	36 874	14,41
Excédent ou déficit de l'exercice	9 168	1,54	41 226	7,48	(32 058)	-77,76
Total des autres fonds propres	14 021	2,36	18 499	3,36	(4 478)	-24,21
Subventions d'investissement	14 021	2,36	18 499	3,36	(4 478)	-24,21
Subv.équipt caf cuisine tp	12 925	2,17	12 925	2,34		
Subv.équipt caf salle change bm	7 074	1,19	7 074	1,28		
Subv.équipt caf logiciel inoé	5 816	0,98	5 816	1,06		
Subv.équipt inscr.résult.cuisine	(6 240)	-1,05	(4 569)	-0,83	(1 671)	-36,58
Subv.équipt inscr.résult.salle change	(2 157)	-0,36	(1 289)	-0,23	(868)	-67,36
Subv.équipt inscr.résult.logiciel inoé	(3 398)	-0,57	(1 459)	-0,26	(1 939)	-132,8
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	35 360	5,95			35 360	
Provisions pour risques	35 360	5,95			35 360	
Prov. pour risques	35 360	5,95			35 360	
TOTAL IV - Total des dettes	243 084	40,90	235 653	42,75	7 431	3,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 618	7,67	40 525	7,35	5 093	12,57
Collectif fournisseurs créditeurs	20 379	3,43	12 466	2,26	7 913	63,48
Frs fact non parvenues	25 239	4,25	28 060	5,09	(2 820)	-10,05
Dettes fiscales et sociales	138 885	23,37	139 390	25,29	(505)	-0,36
Dettes pour congés payés	45 468	7,65	39 822	7,22	5 646	14,18
Personnel autres charges à payer	25 000	4,21	25 000	4,54		
U.r.s.s.a.f	18 244	3,07	25 791	4,68	(7 547)	-29,26
Humanis retraite	5 046	0,85	6 550	1,19	(1 504)	-22,96
Apicil frais de santé	11 693	1,97	10 872	1,97	821	7,55
Charges sur congés payés	10 672	1,80	9 714	1,76	958	9,86
Prélèvement à la source	1 008	0,17	1 328	0,24	(320)	-24,10
Taxe sur les salaires	10 735	1,81	7 443	1,35	3 292	44,23
Charges fisc. s/ congés à payer	4 980	0,84	4 334	0,79	646	14,91
Taxe fpc à payer	6 039	1,02	8 536	1,55	(2 497)	-29,26
Autres dettes	58 581	9,86	55 738	10,11	2 843	5,10
Collectif clients créditeurs	97	0,02	481	0,09	(384)	-79,80
Divers charges à payer	58 483	9,84	55 256	10,02	3 227	5,84
Total du passif	594 394	100,00	551 265	100,00	43 129	7,82

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 258 705	100,00	1 225 068	100,00	33 637	2,75
Ventes de biens et services	836 090	66,42	767 507	62,65	68 582	8,94
Ventes de prestations de service	836 090	66,42	767 507	62,65	68 582	8,94
Part. familles crèche tp	156 672	12,45	145 003	11,84	11 668	8,05
Part. familles crèche bdm	54 117	4,30	44 477	3,63	9 640	21,67
Prestation service caf & bonus	608 447	48,34	561 078	45,80	47 369	8,44
Caf - bonus handicapés	1 886	0,15	2 259	0,18	(373)	-16,51
Msa crèche	9 691	0,77	9 136	0,75	555	6,07
Adhésion tom pouce	1 775	0,14	1 875	0,15	(100)	-5,33
Adhésion brin d'malice	600	0,05	600	0,05		
Participation frais la passerelle	2 604	0,21	2 758	0,23	(154)	-5,58
Locations diverses	111	0,01			111	
Badges pointage			4		(4)	-100,0
Badges portes	187	0,01	317	0,03	(130)	-40,91
Produits de tiers financeurs	374 108	29,72	420 348	34,31	(46 240)	-11,00
Concours publics et subventions d'exploitation	374 108	29,72	420 348	34,31	(46 240)	-11,00
Subvention mairie chatillon	16 360	1,30	18 198	1,49	(1 838)	-10,10
Subvention C.C.Dombes	356 160	28,30	399 515	32,61	(43 355)	-10,85
Subvention Etat énergie gaz	1 588	0,13			1 588	
Subvention caf covid19			2 635	0,22	(2 635)	-100,0
Autres produits d'exploitation	48 507	3,85	37 212	3,04	11 295	30,35
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	48 499	3,85	36 963	3,02	11 536	31,21
Aides sociales	14 867	1,18	27 926	2,28	(13 058)	-46,76
Remboursement formations	22 078	1,75	6 476	0,53	15 602	240,91
Indemnités journalières prévoyance	11 554	0,92	2 561	0,21	8 993	351,13
Autres produits	9		249	0,02	(241)	-96,52
Produits divers gestion courante	9		249	0,02	(241)	-96,52
Total des charges d'exploitation	1 250 206	99,32	1 179 486	96,28	70 720	6,00
Achats de matières premières et autres appro.	37 790	3,00	35 740	2,92	2 050	5,74
Alimentation boisson	31 789	2,53	29 269	2,39	2 520	8,61
Fournitures pedagogique	5 017	0,40	4 702	0,38	315	6,71
Pharmacie	1 405	0,11	2 168	0,18	(763)	-35,18
Rrro s/achats mat.premières	(421)	-0,03	(398)	-0,03	(23)	-5,75
Autres achats et charges externes	258 979	20,58	261 914	21,38	(2 935)	-1,12
Electricité	6 663	0,53	5 209	0,43	1 454	27,92
Gaz	24 300	1,93	38 441	3,14	(14 141)	-36,79
Gaz bouclier tarifaire	(8 698)	-0,69			(8 698)	
Eau	1 815	0,14	1 755	0,14	60	3,43
Produits d'entretien	6 339	0,50	8 303	0,68	(1 964)	-23,65
Petits matériels	2 284	0,18	5 277	0,43	(2 993)	-56,72
Couches	8 102	0,64	7 270	0,59	832	11,44
Fourniture de bureau	1 275	0,10	1 445	0,12	(170)	-11,77
Prestataires de services extérieur	915	0,07	1 080	0,09	(165)	-15,30
Locations immobilières	12 207	0,97	11 909	0,97	298	2,50
Location matériel	1 339	0,11	3 175	0,26	(1 836)	-57,84
Location matériel téléphonique			1 617	0,13	(1 617)	-100,0
Entretien répar.s/biens immobiliers	3 905	0,31	8 762	0,72	(4 857)	-55,43
Entretien des locaux	27 341	2,17	26 626	2,17	716	2,69

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Entretien du matériel	6 627	0,53	4 125	0,34	2 502	60,65
Maintenance	4 857	0,39	12 676	1,03	(7 820)	-61,69
Prest. maintenance, loc.informatique	10 361	0,82			10 361	
Primes d'assurances	3 074	0,24	2 664	0,22	410	15,37
Assurance personnel com com	2 200	0,17	1 588	0,13	612	38,52
Documentation générale	279	0,02	307	0,03	(28)	-9,09
Personnel exterieur ram	55 932	4,44	53 376	4,36	2 555	4,79
Personnel intérimaire	2 436	0,19			2 436	
Honoraires	34 504	2,74	29 622	2,42	4 882	16,48
Honoraires psychomo. musique, activités	9 610	0,76	9 240	0,75	370	4,00
Honoraires études	4 440	0,35			4 440	
Publicité-relations publiques	50		299	0,02	(249)	-83,28
Cadeaux			270	0,02	(270)	-100,0
Frais de déplacements	4 567	0,36	2 312	0,19	2 255	97,53
Missions	314	0,02	1 499	0,12	(1 185)	-79,03
Réceptions	4 544	0,36	2 051	0,17	2 493	121,52
Affranchissements	303	0,02	139	0,01	163	117,33
Téléphone	5 558	0,44	6 588	0,54	(1 030)	-15,63
Frais cesu	284	0,02	302	0,02	(19)	-6,15
Services bancaires	1 631	0,13	1 118	0,09	513	45,92
Frais sur titres	1 301	0,10	182	0,01	1 119	615,42
Frais domiserve	80	0,01			80	
Cotisations	2 671	0,21	2 318	0,19	353	15,23
Frais de formations	15 570	1,24	10 368	0,85	5 203	50,18
Impôts, taxes et versements assimilés	54 581	4,34	49 626	4,05	4 955	9,98
Cotisation formation continue	16 466	1,31	15 283	1,25	1 183	7,74
Taxe habitation	345	0,03			345	
Taxes ordures ménagères	3 415	0,27	2 032	0,17	1 383	68,08
Taxe sur les salaires	33 708	2,68	31 948	2,61	1 760	5,51
Charges fiscales s/ congés	646	0,05	363	0,03	283	78,06
Salaires et traitements	684 147	54,35	649 172	52,99	34 975	5,39
Indemn.activité partielle perçue			(302)	-0,02	302	100,00
Rémunérations	652 684	51,85	618 741	50,51	33 944	5,49
Congés à payer	5 646	0,45	2 706	0,22	2 940	108,68
Indemnités avantages divers	401	0,03			401	
Indemnités rupture conventionnelle	416	0,03	3 028	0,25	(2 612)	-86,26
Intéressement	25 000	1,99	25 000	2,04		
Charges sociales	164 365	13,06	164 843	13,46	(478)	-0,29
Cotisations urssaf	99 933	7,94	105 655	8,62	(5 722)	-5,42
Prov charges sur cp	958	0,08	710	0,06	249	35,03
Cotisations retraite et prévoyance	37 480	2,98	37 155	3,03	325	0,88
Cotisations mutuelle	18 765	1,49	16 832	1,37	1 933	11,48
Médecine travail	3 589	0,29	4 311	0,35	(722)	-16,76
Autres charges de personnel	3 640	0,29	180	0,01	3 460	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 839	1,18	18 067	1,47	(3 228)	-17,87
Dotations aux amortissements	14 839	1,18	18 067	1,47	(3 228)	-17,87
Dotations aux provisions	35 360	2,81			35 360	
Dot prov.risques et charges	35 360	2,81			35 360	
Autres charges	145	0,01	124	0,01	21	17,11
Droits d'auteurs	69	0,01			69	
Pertes sur créances irrecouvrables			52		(52)	-100,0
Charge diverse gestion courante	76	0,01	71	0,01	4	6,30

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	8 499	0,68	45 582	3,72	(37 083)	-81,35
Total des produits financiers	10 519	0,84	7		10 512	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	20		7		13	193,23
Produits financiers	20		7		13	193,23
Reprises sur provisions & transferts de charges	10 499	0,83			10 499	
Reprises s/prov.pour dépréciation élémt financiers	10 499	0,83			10 499	
Total des charges financières	14 327	1,14	7 896	0,64	6 431	81,44
Dotations financières aux amort. et provisions			7 896	0,64	(7 896)	-100,0
Dot prov.dépr.éléments financiers			7 896	0,64	(7 896)	-100,0
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement	14 327	1,14			14 327	
Ch. nettes/cession val.mob.placement	14 327	1,14			14 327	
Résultat financier	(3 809)	-0,30	(7 890)	-0,64	4 081	51,72
Résultat courant avant impôts	4 690	0,37	37 692	3,08	(33 002)	-87,56
Total des produits exceptionnels	4 478	0,36	3 999	0,33	479	11,99
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 478	0,36	3 999	0,33	479	11,99
Qp subventions d'invest.virée au rt exercice	4 478	0,36	3 999	0,33	479	11,99
Total des charges exceptionnelles			465	0,04	(465)	-100,0
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			465	0,04	(465)	-100,0
Dotations amort.exceptionnelles			465	0,04	(465)	-100,0
Résultat exceptionnel	4 478	0,36	3 534	0,29	945	26,73
Excédent ou déficit de l'exercice	9 168	0,73	41 226	3,37	(32 058)	-77,76
Contributions volontaires en nature	16 360	1,30	18 198	1,49	(1 838)	-10,10
Prestations en nature	16 360	1,30	18 198	1,49	(1 838)	-10,10
Prestations en nature - produits	16 360	1,30	18 198	1,49	(1 838)	-10,10
Charges des contributions volontaires en nature	16 360	1,30	18 198	1,49	(1 838)	-10,10
Prestations	16 360	1,30	18 198	1,49	(1 838)	-10,10
Prestations en nature - charges	16 360	1,30	18 198	1,49	(1 838)	-10,10

COMPTES ANALYTIQUES

Voir rapport de l'expert-comptable

Compte de Résultat

TOM POUCE

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	594 377	534 806
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	270 109	275 719
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	7	248
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	40 293	34 631
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	904 787	845 404
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	31 207	29 561
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	152 589	156 531
	Impôts, taxes et versements assimilés	39 747	35 158
	Rémunération du personnel	506 455	466 759
	Charges sociales	114 320	119 090
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 506	13 668
	Dotation aux provisions	24 752	
	Autres charges	145	119
	Total des charges d'exploitation	878 720	820 886
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	26 067	24 518
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 499	
	Intérêts et produits financiers	20	7
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		7 896
	Intérêts et charges financières	14 327	
	2 - RESULTAT FINANCIER	(3 809)	(7 890)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	22 258	16 629
	Produits exceptionnels	2 547	2 330
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 547	2 330
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	917 852	847 741
	TOTAL DES CHARGES	893 047	828 783
	EXCEDENT ou DEFICIT	24 805	18 959
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

BRIN DE MALICE

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	179 807	165 015
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	74 000	99 629
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 369	1 132
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	261 178	265 777
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	5 910	5 415
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	35 010	34 235
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 765	12 484
	Rémunération du personnel	155 961	163 427
	Charges sociales	40 868	40 786
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 625	3 699
	Dotation aux provisions	7 072	
	Autres charges		5
	Total des charges d'exploitation	262 212	260 050
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 035)	5 727
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(1 035)	5 727
	Produits exceptionnels	1 744	1 527
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 744	1 527
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	262 921	267 305
	TOTAL DES CHARGES	262 212	260 050
	EXCEDENT ou DEFICIT	709	7 254
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

Relais petite enfance ex-ram

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	61 905	67 686
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	29 999	45 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	837	1 200
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	92 741	113 886
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	673	764
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 380	70 030
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 068	1 984
	Rémunération du personnel	21 731	18 986
	Charges sociales	9 177	4 967
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	709	701
	Dotation aux provisions	3 536	
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	109 274	97 432
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(16 533)	16 454
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(16 533)	16 454
	Produits exceptionnels	188	142
	Charges exceptionnelles		465
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	188	(324)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	92 929	114 027
	TOTAL DES CHARGES	109 274	97 897
	EXCEDENT ou DEFICIT	(16 345)	16 131
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		