

Association CRECHE BOUZI-LOUPIOTS

34 AVENUE ALFRED BOUAT
34140 BOUZIGUES

COMPTES ANNUELS

01/01/2021 au 31/12/2021



www.experts-afe.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 303	11 580	1 723	1 091
	Autres immobilisations corporelles	51 523	48 631	2 892	7 010
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	64 826	60 211	4 615	8 102
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	208		208	198
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				335
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 335		6 335	7 347
	Autres créances	63 563		63 563	9 603
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	173 125		173 125	266 976
	Charges constatées d'avance	333		333	333
	TOTAL (II)	243 564		243 564	284 793
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		308 391	60 211	248 180	292 894

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	37 129	37 129
	Report à nouveau	211 273	182 359
	Résultat de l'exercice	(54 604)	28 914
	Total des fonds propres	193 798	248 402
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	660	1 695
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	660	1 695
	Total des fonds associatifs	194 458	250 096
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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	8 016	4 792
	Dettes fiscales et sociales	45 706	38 006
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	53 722	42 798
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		248 180	292 894
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(54 603,63)	28 913,78
(1) Dont à moins d'un an		53 722	42 798
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	57 018	39 110
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	60 585	111 461
	Dons		
	Cotisations	372	1 008
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	38
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 686	408
	Autres produits	133 145	114 827
	Total des produits d'exploitation	252 808	266 852
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	(10)	2
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	47 848	41 891
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 029	3 443
	Rémunération du personnel	203 810	161 308
	Charges sociales	48 272	29 252
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 877	5 554
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	1
	Total des charges d'exploitation	308 829	241 451
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(56 021)	25 401
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	16	23
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	16	23
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(56 004)	25 425
	Produits exceptionnels	1 401	3 489
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 401	3 489
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	254 225	270 365
	TOTAL DES CHARGES	308 829	241 451
	EXCEDENT ou DEFICIT	(54 604)	28 914
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	17 834	15 868
	Bénévolat	17 834	15 868
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	17 834	15 868
	Secours en nature	17 834	15 868
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 913		1 390			13 303
	Instal., agencement, aménagement divers	48 211					48 211
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 312					3 312
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 436		1 390			64 826
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		63 436		1 390			64 826

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 822	759		11 580
	Autres instal., agencement, aménagement divers	41 644	3 675		45 318
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 869	443		3 312
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 334	4 877		60 211
TOTAL		55 334	4 877		60 211

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 335	6 335	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	85	85	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147	147	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	28 560	28 560	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	34 771	34 771	
	Charges constatées d'avance	333	333	
	TOTAL DES CREANCES	70 231	70 231	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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	8 016	8 016		
	Personnel et comptes rattachés	15 301	15 301		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 383	26 383		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 023	4 023		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	53 722	53 722		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION GROUPAMA		333	333
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			333

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 129			37 129
Report à nouveau	182 359	28 914		211 273
Résultat de l'exercice	28 914		28 914	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 695		1 035	660
Provisions réglementées				
TOTAL	250 096	28 914	29 949	249 061

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		62 147
Autres créances		62 147
ORGANISMES SOCIAUX PAR	147	
CAF PRODUIT A RECEVOIR	27 230	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	34 771	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		29 536
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 464
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	3 464	
Dettes fiscales et sociales		26 072
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	15 301	
<i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	5 220	
<i>PROVISION SUR CHARGE SOCIALES</i>	1 867	
<i>ETAT CHARGE A PAYER</i>	3 685	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association LES BOUZI-LOUPIOTS est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901, ayant pour titre "Multi-Accueil les Bouzi-Loupiots.

Cette association a pour but de promouvoir toute action favorisant l'accueil et le développement de la petite enfance, de créer et de gérer les services et lieux d'accueil de jeunes enfants et de développer toute activité concourant à ce but.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **248 180** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **254 225** euros et un total **charges** de **308 829** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-54 604** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

L'association est soumise aux règlements 2018-06

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires :

Les produits et charges supplétifs ont été comptabilisés dans les comptes #860 et #870.
Leur montant est de 17 833.99 euros.

Les cotisations des adhérents sont comptabilisées dans le compte 706100 aux encaissements.

La Caisse d'Allocations Familiales a versé une aide COVID 19 de 5 584.50 € à l'association en 2021.

L'association a perçu des subvention d'exploitation de la Mairie de BOUZIGUES et de LOUPIAN pour un total de 55 000 €. Ces subventions ont été comptabilisées dans les comptes #742410 et #742420.

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		8	
	Ouvriers			
	TOTAL		8	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur 3 234 Filiales intégrées globalement 3 182 Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement			100,00	100,00				
Sous-total	3 234	3 182	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 234	3 182	100,00	100,00				

--