

Association CRECHE BOUZI-LOUPIOTS

34 AVENUE ALFRED BOUAT
34140 BOUZIGUES

COMPTES ANNUELS

01/01/2023 au 31/12/2023



www.experts-afe.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	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	13 222	81	883
	Autres immobilisations corporelles	51 523	50 276	1 247	1 864
	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	153		153	
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	64 979	63 498	1 481	2 747
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	118		118	96
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	7 643		7 643	7 905
	Autres créances	87 586		87 586	54 846
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	130 645		130 645	157 357
	Charges constatées d'avance	406		406	376
	TOTAL (II)	226 397		226 397	220 580
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		291 376	63 498	227 878	223 327

(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

Etat exprimé en **euros**

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	73 753	63 766
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	93 268	55 000
	Dons		
	Cotisations	1 008	1 080
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	20 871	23 478
	Autres produits	168 663	159 456
	Total des produits d'exploitation	357 569	302 780
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	(22)	112
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	64 602	57 437
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 833	4 618
	Rémunération du personnel	227 931	210 346
	Charges sociales	57 316	50 244
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 419	1 868
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	2	3
	Total des charges d'exploitation	356 081	324 629
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	1 487	(21 849)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	465	12
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	465	12
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	1 953	(21 837)
	Produits exceptionnels	2 225	301
	Charges exceptionnelles		4 270
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 225	(3 969)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	360 259	303 093
	TOTAL DES CHARGES	356 081	328 899
	EXCEDENT ou DEFICIT	4 178	(25 806)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	20 381	21 095
	Bénévolat	20 381	21 095
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	20 381	21 095
	Secours en nature	20 381	21 095
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc't aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 303					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							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 826					64 826
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			153			153
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			153			153
TO TAL		64 826		153			64 979

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	12 420	802		13 222
	Autres instal., agencement, aménagement divers	46 347	617		46 963
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 312			3 312
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		62 079	1 419		63 498
TOTAL		62 079	1 419		63 498

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

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	7 643	7 643	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	994	994	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	86 591	86 591	
	Charges constatées d'avance	406	406	
	TOTAL DES CREANCES	95 635	95 635	
	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	7 400	7 400	
	Personnel et comptes rattachés	14 333	14 333	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 976	31 976	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	599	599	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	1 400	1 400	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	55 708	55 708	
	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	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION GROUPAMA		406	406
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			406

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	156 669		25 806	130 863
Résultat de l'exercice	(25 806)	25 806		
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	359		359	
Provisions réglementées				
TOTAL	168 351	25 806	26 164	167 992

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		87 586
Autres créances		87 586
ORGANISMES SOCIAUX PAR	994	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	86 591	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		23 194
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	3 683	3 683
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	14 333 5 177	19 510

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 **227 878** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **360 259** euros et un total **charges** de **356 081** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 178** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 20 381.40 euros.

Les participations des familles sont comptabilisées dans le compte 706100 aux encaissements.

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

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	7	
	Ouvriers		
	TOTAL	8	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	3 482	3 432	100,00	100,00				
Sous-total	3 482	3 432	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 482	3 432	100,00	100,00				

--