



A3G

AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE

ANNECY
CAYENNE
FORT-DE-FRANCE

KAZ TIMOUN

Association loi 1901

59, rue Bois Boco

97354 REMIRE MONTJOLY

SIRET : 819 530 270 000 19

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Société de Commissariat Aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires Aux Comptes,
rattachée à la CRCC Dauphiné – Savoie

SAS au capital de 30 000 € RCS ANNECY B 410 388 946
Siège social : 12 rue de Nanfray – Cran Gevrier – 74960 ANNECY

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **KAZ TIMOUN** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Ces appréciations n'appellent aucun commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

| |
|---|
| <p>Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels</p> |
|---|

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 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.823-10-1 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 société.

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.

Annecy, le 11 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes
AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE



Thierry **BARBE**
Commissaire Aux Comptes
Associé technique



Roger **VIGILANT-JAKOU**
Commissaire Aux Comptes
Associé signataire

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2024 | Net au 31/12/2023 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| . Frais d'établissement | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| . Frais de recherche et développement | | | | |
| . Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, marques | 5 677 | 3 152 | 2 525 | |
| . Autres | | | | |
| . Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| . Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| . Terrains | | | | |
| . Constructions | 336 264 | 28 405 | 307 859 | 37 235 |
| . Installations tech., matériels, outillage | 13 005 | 13 005 | | 2 026 |
| . Autres | 158 812 | 17 096 | 141 717 | 8 481 |
| . Immobilisations corporelles en cours | | | | 38 771 |
| . Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | | | | |
| . Autres titres immobilisés | | | | |
| . Prêts | | | | |
| . Autres | | | | |
| Total | 513 759 | 61 658 | 452 101 | 86 513 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| . Créances usagers et comptes rattachés | 2 469 | 50 | 2 419 | 3 138 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| . Autres | 79 254 | | 79 254 | 408 245 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 114 938 | | 114 938 | 201 297 |
| Charges constatées d'avance | 2 181 | | 2 181 | 1 146 |
| Total | 198 842 | 50 | 198 792 | 613 826 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remb. des emprunts | | | | |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL ACTIF | 712 601 | 61 708 | 650 893 | 700 339 |

| | Net au 31/12/2024 | Net au 31/12/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 | 60 000 | 60 000 |
| . Autres | | |
| Report à nouveau | 169 867 | 140 184 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | -26 022 | 29 682 |
| Situation nette (sous-total) | 203 845 | 229 867 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 356 844 | 382 298 |
| Provisions réglementées | | |
| Total | 560 689 | 612 164 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 38 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 27 304 | 12 852 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 49 825 | 32 716 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 089 | 416 |
| Autres dettes | 7 985 | 42 153 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Total | 90 204 | 88 175 |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 650 893 | 700 339 |

| | du au | 01/01/2024 31/12/2024 | % PE | du au | 01/01/2023 31/12/2023 | % PE | Var. en val. annuelle | |
|--|----------|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| | | | | | | | en euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | | | |
| Ventes de biens et services : | | | | | | | | |
| - ventes de biens | | | | | | | | |
| <i>dont ventes de dons en nature</i> | | | | | | | | |
| - ventes de prestations de services | | 332 684 | 89,20 | | 315 939 | 76,82 | 16 745 | 5,30 |
| <i>dont parrainages</i> | | | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs : | | | | | | | | |
| - Concours publics et subventions | | 15 833 | 4,25 | | 80 346 | 19,54 | -64 513 | -80,29 |
| - Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable | | | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public : | | | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | | | |
| - Contributions financières | | | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges | | 24 415 | 6,55 | | 14 821 | 3,60 | 9 594 | 64,73 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | | | |
| Autres produits | | 16 | 0,00 | | 159 | 0,04 | -144 | -90,17 |
| Total | | 372 948 | 100,00 | | 411 266 | 100,00 | -38 318 | -9,32 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | 7 568 | 2,03 | | 7 528 | 1,83 | 41 | 0,54 |
| Variation de stocks | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 113 541 | 30,44 | | 98 722 | 24,00 | 14 818 | 15,01 |
| Aides financières | | | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 7 723 | 2,07 | | 4 753 | 1,16 | 2 970 | 62,49 |
| Salaires | | 255 541 | 68,52 | | 216 115 | 52,55 | 39 426 | 18,24 |
| Cotisations sociales | | 50 487 | 13,54 | | 36 569 | 8,89 | 13 917 | 38,06 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 26 591 | 7,13 | | 20 405 | 4,96 | 6 186 | 30,32 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | | | |
| Autres charges | | 70 | 0,02 | | 354 | 0,09 | -284 | -80,31 |
| Total | | 461 521 | 123,75 | | 384 447 | 93,48 | 77 074 | 20,05 |
| Résultat d'exploitation | | -88 574 | -23,75 | | 26 819 | 6,52 | -115 393 | -430,26 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | | | |
| De participation | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de V.M.P. | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | | | |
| Différence négatives de change | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cession de V.M.P. | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | |
| Résultat financier | | | | | | | | |

| | du 01/01/2024 au 31/12/2024 | % PE | du 01/01/2023 au 31/12/2023 | % PE | Var. en val. annuelle en euros % | |
|--|--------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------|
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | -88 574 | -23,75 | 26 819 | 6,52 | -115 393 | ##### |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 47 331 | 12,69 | 3 200 | 0,78 | 44 131 | ##### |
| Sur opérations en capital | 25 941 | 6,96 | 8 450 | 2,05 | 17 491 | 207,00 |
| Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges | | | | | | |
| Total | 73 272 | 19,65 | 11 650 | 2,83 | 61 623 | 528,96 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 236 | 0,06 | | | 236 | ##### |
| Sur opérations en capital | 10 485 | 2,81 | 8 786 | 2,14 | 1 698 | 19,33 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total | 10 721 | 2,87 | 8 786 | 2,14 | 1 934 | 22,01 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 62 552 | 16,77 | 2 863 | 0,70 | 59 688 | ##### |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 446 220 | | 422 916 | | 23 304 | 5,51 |
| TOTAL DES CHARGES | 472 242 | | 393 233 | | 79 008 | 20,09 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -26 022 | -6,98 | 29 682 | 7,22 | -55 704 | ##### |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Total | | | | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | | | |
| Prestation en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total | | | | | | |

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

JARDIN PEDAGOGIQUE DE L'ENFANCE

Activités ou missions :

Accueil et eveil des enfants de 2 ans et demi à 6 ans.

Accueil des enfants dans le cadre d'activités périscolaires (vacances et temps de loisirs des enfants scolarisés).

Accueil des enfants de 2 ans et demi à 6 ans présentant un léger handicap.

Moyens mis en oeuvre :

Subventions de la C.A.F, des collectivités territoriales et de la mairie ainsi qu'une participations des familles.

Effectifs :

7

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

En date du 28/10/2024, l'association a accusé la réception de fin de travaux de l'extension du bâtiment permettant une plus grande capacité d'accueil des enfants.

L'association bénéficie en 2024 d'une subvention nommée "bonus attractivité" financée par la CAF pour un montant de 21 430€ dont 70% a été perçu sur l'exercice.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

| | Date de 1ère option | Option pour la comptabilisation | | Non concerné |
|--|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | en charges | à l'actif | |
| Frais d'acquisition | | | | |
| des immobilisations corporelles et incorporelles | | <input type="text"/> | <input checked="" type="text"/> | <input type="text"/> |
| des titres de participation | | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input checked="" type="text"/> |
| des autres titres immobilisés et titres de placement | | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input checked="" type="text"/> |
| Frais externe de formation | | | | |
| nécessaires à la mise en service | | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Coûts d'emprunts activables | | | | |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice | | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input checked="" type="text"/> |
| Dépenses de développement remplissant les critères d'activation | | | | |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice | | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input checked="" type="text"/> |

COMPOSANTS IDENTIFIES

| | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|--|----------------|------------------------------------|----------------|
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

| | Immobilisations non décomposées | | Immobilisations décomposées | | | |
|--|------------------------------------|---------------|-----------------------------|-------|------|-------|
| | Mode | Durée | Mode | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles | Linéaire | 3 ans | | | | |
| Dont frais de développement | | | | | | |
| Dont fond commercial | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | Linéaire | De 5 à 10 ans | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | Linéaire | 5 ans | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Linéaire | De 3 à 10 ans | | | | |

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

| | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution..... | | |
| Frais de premier établissement..... | | |

Frais de développement :

| | Valeur nette | Taux amortissement |
|-----------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de développement..... | | |

Fonds commercial :

| | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------|--------------|--------------------|
| Eléments achetés..... | | |
| Eléments réévalués..... | | |
| Eléments reçus en apport..... | | |

Actif immobilisé :

| Valeurs brutes | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 2 684 | 2 994 | | 5 677 |
| Immobilisations corporelles..... | 178 428 | 438 440 | 108 787 | 508 081 |
| Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| Total..... | 181 112 | 441 434 | 108 787 | 513 759 |

Amortissements et dépréciations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 2 684 | 468 | | 3 152 |
| Immobilisations corporelles..... | 91 914 | 36 607 | 70 016 | 58 506 |
| Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| Total..... | 94 598 | 37 076 | 70 016 | 61 658 |

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

| | |
|----------------------|--|
| Usagers..... | |
| Autres créances..... | |

Etat des créances :

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé..... | | | |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 83 904 | 83 904 | |

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

| | |
|--|-------|
| Participations et créances rattachées..... | |
| Immobilisations financières..... | |
| Usagers et comptes rattachés..... | 1 294 |
| Autres créances..... | 1 729 |
| Disponibilités..... | |

Charges constatées d'avance :

2 181

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

| | Déficit | Excédent |
|----------------------------------|---------|----------|
| Résultat de l'exercice précédent | | 29 682 |

| AFFECTATION | Augmentations | Diminutions |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Total des affectations | | |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions ou consommations | A la clôture |
|--|----------------|------------------|------------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise..... | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise..... | | | | |
| Ecart de réévaluation..... | | | | |
| Réserves..... | 60 000 | 60 000 | | 60 000 |
| Report à nouveau..... | 140 184 | 169 867 | 140 184 | 169 867 |
| Résultat de l'exercice..... | 29 682 | -26 022 | 29 682 | -26 022 |
| Situation nette | 229 867 | 203 845 | 169 866 | 203 845 |
| Fonds propres consommables..... | | | | |
| Subventions d'investissement..... | 382 298 | 970 050 | 613 206 | 356 844 |
| Provisions réglementées..... | | | | |
| Total..... | 612 164 | 1 173 895 | 783 072 | 560 689 |

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
|---|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Réserves | | | | |
| Réserves indisponibles..... | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles.. | | | | |
| Réserves réglementées : | | | | |
| - plus-values nettes long terme..... | | | | |
| - sur octroi de subvention d'investissement..... | | | | |
| - autres..... | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité..... | 60 000 | 60 000 | | 60 000 |
| Total (1) | 60 000 | 60 000 | | 60 000 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Relatives aux immobilisations..... | | | | |
| Relatives aux stocks..... | | | | |
| Relatives aux autres éléments d'actif.... | | | | |
| Amortissements dérogatoires..... | | | | |
| Provision spéciale de réévaluation..... | | | | |
| Plus-value réinvestie..... | | | | |
| Autres provisions réglementées..... | | | | |
| Total (2) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges..... | | | | |
| Provisions pour garanties aux usagers.. | | | | |
| Provisions pour risques d'emploi..... | | | | |
| Provision pour amendes et pénalités..... | | | | |
| Provisions pour charges sur legs et donations..... | | | | |
| Provision pour grosses réparations..... | | | | |
| Autres provisions risques et charges..... | | | | |
| Total (3) | | | | |
| Dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations | | | | |
| - incorporelles..... | | | | |
| - corporelles..... | | | | |
| - Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| - financières..... | | | | |
| Sur stocks et en cours..... | | | | |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés..... | 50 | 50 | | 50 |
| Autres dépréciations..... | | | | |
| Total (4) | 50 | 50 | | 50 |
| Total général (1 + 2 + 3 + 4) | 60 050 | 60 050 | | 60 050 |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation..... | | | | |
| - financières..... | | | | |
| - exceptionnelles..... | | | | |

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

| Origine des fonds reportés | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| | | | | |
| Total | | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| Origine des fonds dédiés | Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisation en cours de l'exercice | | Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) | Fonds dédiés à la clôture | | | | |
|---|--|---------|---------------------------------------|-------------------|--|------------------------------------|---|---|-------------------|---|
| | A | | B | Montant global | | Dont remboursement aux tiers | C | D | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer. |
| | | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | | | |

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

| | Montant brut | A 1an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 27 304 | 27 304 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 49 825 | 49 825 | | |
| Dettes sur immobilisations | 5 089 | 5 089 | | |
| Autres dettes | 7 985 | 7 985 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total : | 90 204 | 90 204 | | |

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Fournisseurs..... 11 747

Dettes fiscales et sociales..... 31 483

Autres dettes

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

| Par catégorie | En montant | | En % | |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| PARTICIPATION DES FAMILLES | 77 449 | 88 143 | 68,19 | 82,44 |
| GARDERIE | 36 137 | 18 780 | 31,81 | 17,56 |
| Total | 113 586 | 106 923 | 100,00 | 100,00 |

| Par secteur géographique | En montant | | En % | |
|--------------------------|------------|-----|------|-----|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| | | | | |
| Total | | | | |

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

| | En montant | | En % | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| Cotisations | | | | |
| Subventions d'exploitation | 15 833 | 80 346 | 100,00 | 100,00 |
| Concours publics | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs et donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Parrainages | | | | |
| Autres ressources | | | | |
| Total | 15 833 | 80 346 | 100,00 | 100,00 |

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

| | |
|--|--|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | |
| Montant de la rubrique "Legs, donations" | |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| Total des produits | |

Charges

| | |
|---|--|
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Reports en fonds reportés liés aux legs et donations | |
| Total des charges | |

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

| | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Honoraires afférents à la certification des comptes | | |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification | | |
| Total | | |

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

| | Exercice en cours | | Exercice précédent | |
|--------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | Provisionné | Non provis. | Provisionné | Non provis. |
| Régimes à prestations définies | | | | |
| Régimes additifs en droits | | | | |
| Régimes chapeaux | | | | |
| Indemnités de fin de carrière | | | | |

Méthodes et hypothèses utilisées :

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements
de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out.
Autres immo. corp.
Immo. en cours

| Redevances payées | | Redevances restant à payer | | | | Prix achat |
|-------------------|----------|----------------------------|------------|---------|--------------|--------------|
| Exercice | Cumulées | jusqu'à 1 an | +1 à 5 ans | + 5 ans | Tot. à payer | résiduel (1) |
| | | | | | | |

Totaux

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS