

## **SOMMAIRE**

### **COMPTES ANNUELS 01/01/2024 - 31/12/2024**

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 19

***Cabinet FONT-GUILLOT***

*Parc d'activités*

*du Crêt de Mars*

*42150 LA RICAMARIE*

*04 77 80 06 86*

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CRECHE AU ROYAUME DES LUTINS  
Lieu-dit Vourze  
Pôle Enfance Jeunesse  
43590 BEAUZAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	250 832.44 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	61 174.09 Euros
- Résultat net comptable,	26 883.26 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 28/01/2025

Marine FONT  
Collaboratrice

Marina SIBILIN  
Expert Comptable Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	765	765				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	37 119	14 027	23 092	9 168	13 924	151.87
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	16		16	16	0	2.00
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	37 901	14 792	23 109	9 184	13 924	151.61
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 419		6 419	6 271	148	2.36
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	124 724		124 724	78 870	45 854	58.14
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	92 585		92 585	121 053	28 468	23.52
	Charges constatées d'avance (2)	3 995		3 995	1 077	2 918	270.96
	<b>Total II</b>	227 724		227 724	207 272	20 452	9.87
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	265 625	14 792	250 832	216 456	34 376	15.88

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	128	641	128	641		
	Autres	6	406	35	997	42	402
	Report à nouveau					117.80	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	26	883	42	402	15	519
						36.60	
	Situation nette (sous total)	161	930	135	047	26	883
						19.91	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	6	322	6	848	526	7.68
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	168	252	141	895	26	357
						18.58	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	1	571	924		647	69.97
	Total II	1	571	924		647	69.97
	Provisions pour risques	12	315	12	244	71	0.58
	Provisions pour charges						
	Total III	12	315	12	244	71	0.58
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8	876	10	967	2	091
	Dettes des legs ou donations					19.06	
	Dettes fiscales et sociales	59	818	50	426	9	392
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					18.63	
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	68	695	61	393	7	302
						11.89	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	250	832	216	456	34	376
						15.88	

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		614		812	198	24.44
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		61 174		56 824	4 350	7.65
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		370 457		304 140	66 317	21.80
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public				140	140	100.00
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		17 054		12 354	4 700	38.05
Utilisations des fonds dédiés		254		231	23	9.74
Autres produits		9		5	5	105.99
Total I		449 562		374 506	75 056	20.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		69 415		60 921	8 493	13.94
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		6 389		4 943	1 445	29.24
Salaires et traitements		267 458		212 663	54 795	25.77
Charges sociales		80 952		53 115	27 837	52.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 931		2 429	502	20.67
Dotations aux provisions		71		2 493	2 422	97.15
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		149		6	143	NS
Total II		427 365		336 571	90 794	26.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		22 197		37 935	15 738	41.49

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 875	1 440	1 435	99.69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	2 875	1 440	1 435	99.69
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		5	5	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>		5	5	100.00
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	2 875	1 435	1 440	100.40
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	25 072	39 370	14 298	36.32
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	1 188	1 628	440	27.05
Sur opérations en capital	1 849	1 816	33	1.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	3 037	3 444	407	11.82
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	994	387	606	156.56
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	994	387	606	156.56
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	2 043	3 057	1 014	33.16
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	232	24	208	866.67
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	455 474	379 390	76 084	20.05
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	428 590	336 987	91 603	27.18
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	26 883	42 402	15 519	36.60

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	29 631	28 562	1 069	3.74
Bénévolat				
TOTAL	29 631	28 562	1 069	3.74
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	29 631	28 562	1 069	3.74
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	29 631	28 562	1 069	3.74

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	765	765		
28050000 AMORT. CONC. BREVETS LOGIC.	765	765		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	23 092	9 168	13 924	151.87
21540000 MATERIEL	3 380	3 380		
21810000 INSTALL. AGENC. AMENAG. DIVERS	16 855		16 855	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 260	13 260		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	2 181	2 181		
21840000 MOBILIER	1 442	1 442		
28150000 AMORT. MATERIEL	826	826		
28154000 AMORT. MATERIEL	677		677	
28181000 AMORT. INSTALL. AGENC. DIVERS	502		502	
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	8 398	6 646	1 752	26.36
28183000 AMORT. IMMO. CORPORELLES	2 181	2 181		
28184000 AMORT. MOBILIER	1 442	1 442		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	16	16	0	2.00
27100000 TITRES IMMOBILISES	16	16	0	2.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 109	9 184	13 924	151.61
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 419	6 271	148	2.36
41100000 FAMILLES	6 419	6 271	148	2.36
AUTRES	124 724	78 870	45 854	58.14
40980000 FOURNISSEURS AVOIR NON RECU		18	18	100.00
43150000 INDEMNITES IJSS	4 531	186	4 345	NS
46872000 PRODUITS A RECEVOIR	120 193	78 666	41 527	52.79
DISPONIBILITES	92 585	121 053	28 468	23.52
51150000 CESUS	560		560	
51210000 LIVRET A LA POSTE		49 305	49 305	100.00
51220000 LIVRET B LA POSTE		30 297	30 297	100.00
51230000 CREDIT AGRICOLE	11 684	14 859	3 176	21.37
51250000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	78 126		78 126	
51260000 CSL CREDIT AGRICOLE	1 951		1 951	
51400000 COMPTE CHEQUES POSTAUX		26 587	26 587	100.00
53000000 CAISSE	265	4	261	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 995	1 077	2 918	270.96
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	3 995	1 077	2 918	270.96
TOTAL ACTIF CIRCULANT	227 724	207 272	20 452	9.87
TOTAL GENERAL	250 832	216 456	34 376	15.88



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	128 641	128 641		
10680000 AUTRES RE_SERVES	127 879	127 879		
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	762	762		
REPORT A NOUVEAU	6 406	35 997	42 402	117.80
11900000 REPORT . NOUVEAU DEBITEUR	6 406	35 997	42 402	117.80
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	26 883	42 402	15 519	36.60
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	161 930	135 047	26 883	19.91
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 322	6 848	526	7.68
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	10 403	9 080	1 323	14.57
13900000 SUBV. INSCRITE AU RESULTAT	4 081	2 232	1 849	82.84
TOTAL FONDS PROPRES	168 252	141 895	26 357	18.58
FONDS DEDIES	1 571	924	647	69.97
19500000 FONDS DEDIES SUR DONNS MANUELS	1 571	924	647	69.97
TOTAL FONDS DEDIES	1 571	924	647	69.97
PROVISIONS POUR RISQUES	12 315	12 244	71	0.58
15181000 PROVISION IND DEPART RETRAITE	12 315	12 244	71	0.58
TOTAL PROVISIONS	12 315	12 244	71	0.58
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 876	10 967	2 091	19.06
40100000 FOURNISSEURS	5 043	5 958	915	15.36
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	3 833	5 009	1 176	23.47
DETTES FISCALES ET SOCIALES	59 818	50 426	9 392	18.63
42100000 REMUNERATIONS DUES		2 608	2 608	100.00
42820000 CONGES A PAYER ET HEURES SUPPL	24 253	24 484	231	0.95
42862000 PROVISION PRIME PRECARITE	1 030		1 030	
43100000 URSSAF	12 437	6 338	6 099	96.23
43720000 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	3 422	1 313	2 109	160.59
43731000 PREVOYANCE CHORUM	1 500	1 220	280	22.90
43732000 MUTUELLE EOVI	5 764	5 163	601	11.64
43760000 FORMATION CONTINUE	4 021	3 011	1 010	33.53
43820000 CHARGES SOC. SUR CONGES ET HS	6 729	6 190	539	8.71
43860000 CHARGES SOCIALES SUR PRECARITE	309		309	
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	121	74	47	62.70
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	232	24	208	866.67
TOTAL DETTES	68 695	61 393	7 302	11.89
TOTAL GENERAL	250 832	216 456	34 376	15.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	614		812		198	24.44
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	614		812		198	24.44
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	61 174		56 824		4 350	7.65
70641100 PARTICIPATIONS ACC. PERMANENT	55 082		50 099		4 983	9.95
70641200 PARTICIPATIONS ACC. TEMPORAIRE	4 109		4 867		758	15.57
70800000 PRODUITS DES ACT. ANNEXES	732		718		14	1.95
70820000 REFACTURATION MENAGE	1 252		1 141		111	9.71
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	370 457		304 140		66 317	21.80
73111000 ETAT AIDES A L'EMPLOI ASP	6 768		710		6 059	853.89
73515000 PS CAF MULTIACCUEIL	166 818		151 526		15 292	10.09
73515100 PS CAF BONUS HANDICAP	26 421		18 276		8 144	44.56
73515300 PS CAF BONUS CTG	49 777		49 777			
73515500 PS CAF BONUS ATTRACTIVITE	19 400				19 400	
73515600 PS CAF JOURNEES PEDAGOGIQUES	3 713				3 713	
73712000 PS MSA MULTIACCUEIL	3 231		2 935		296	10.09
74531000 SUBVENTION CAF FPT / REAAP	6 780		3 616		3 164	87.50
74601000 SUBV. COMM. COMM. PROJET REAAP	2 000				2 000	
74610000 SUBVENTION COMMUNAUTE COMMUNES	83 300		77 300		6 000	7.76
74612000 SUBV. EUROPE LEADER PROJET FPT	2 249				2 249	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			140		140	100.00
75400000 DONS RECUS			140		140	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	17 054		12 354		4 700	38.05
79111000 IJ PREVOYANCE			1 646		1 646	100.00
79113000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	9 832		10 708		876	8.18
79114000 REMBOURSEMENT RECONV. M.AURAY	7 223				7 223	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	254		231		23	9.74
78960000 REPORT RESSOURCES GENER. PUBLI	254		231		23	9.74
AUTRES PRODUITS	9		5		5	105.99
75800000 PRODUITS DIV. DE GEST.COURANTE	9		5		5	105.99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	449 562		374 506		75 056	20.04
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	69 415		60 921		8 493	13.94
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	2 443		633		1 810	285.74
60212100 FOURNITURES ACTIVITES FPT	2 001		1 001		1 000	99.84
60212200 FOURNITURES ACTIVITES REAAP	37				37	
60214000 ACHATS ALIMENTATION BOISSONS	11 167		9 129		2 038	22.33
60214100 ALIMENTATION BOISSONS REAAP			184		184	100.00
60614000 FOURNITURES CARBURANT	330		206		124	60.21
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 536		2 057		520	25.31
60632000 PETITS EQUIPEMENTS	1 492		1 499		8	0.52
60632100 ACHAT COUCHES	1 642		1 853		211	11.41
60633000 PRODUITS HYGIENE ENFANTS			26		26	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	436		487		51	10.50
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	107		87		19	21.84
61100000 PRESTATION EXTERIEURE ACTIVITE			45		45	100.00
61110000 PRESTATION EXT. ACTIVITE REAAP	3 888		760		3 128	411.61
61120000 PRESTATION EXT. ACTIVITE FPT	4 909		1 517		3 392	223.55
61300000 MISE A DISPO.MINI BUS CAP EVA.	394				394	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
	61350000	LOCATION COPIEUR	1 108	1 356	248 18.28
	61552000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	567	163	403 246.98
	61560000	MAINTENANCE	642	3 539	2 897 81.86
	61600000	ASSURANCES RC MULTIRIQ. VEHIC.	1 884	1 752	132 7.55
	62261000	HONORAIRES MEDECIN	1 800	2 126	326 15.33
	62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 640	12 846	1 794 13.97
	62264000	HONORAIRES CAC		3 500	3 500 100.00
	62340000	CADEAUX	1 507	917	590 64.39
	62510000	FRAIS DEPLACEMENT	39	68	29 42.44
	62511500	FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	340		340
	62570000	MISSIONS RECEPTIONS	838	938	100 10.66
	62571000	MISSIONS RECEPTIONS REAAP	278		278
	62610000	FRAIS POSTAUX	68	86	18 20.93
	62620000	FRAIS DE TELEPHONE	216	220	4 1.82
	62710000	FRAIS SUR CESU		78	78 100.00
	62750000	SERVICES BANCAIRES	395	196	198 100.99
	62820000	FORMATIONS	8 959	11 972	3 013 25.16
	62820100	FORMATIONS FPT	240		240
	62821000	FORMATION M.AURAY RECONVERSION	3 698		3 698
	62840000	COTISATIONS	1 815	1 681	134 7.97
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 389	4 943	1 445	29.24
	63330000	FORMATION CONTINUE	6 389	4 943	1 445 29.24
SALAIRES ET TRAITEMENTS		267 458	212 663	54 795	25.77
	64110000	SALAIRES BRUTS	262 470	206 751	55 719 26.95
	64120000	CONGES PAYES ET HEURES SUPPL.	231	2 912	3 144 107.95
	64130000	PRIMES DE PRECARITE	1 030		1 030
	64140000	PRIMES EXCEPTIONNELLES	2 925	3 000	75 2.50
	64143000	INDEMNITES DE RUPTURE CONV.	1 265		1 265
CHARGES SOCIALES		80 952	53 115	27 837	52.41
	64510000	COTISATIONS URSSAF	65 803	51 921	13 882 26.74
	64519000	URSSAF REDUC. GENERALE COTIS.	22 491	29 794	7 304 24.51
	64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	4 831	4 038	793 19.64
	64521000	COTISATIONS MUTUELLE	3 422	3 488	66 1.89
	64532000	COTISATIONS RETRAITE	16 139	12 448	3 691 29.65
	64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	11 232	8 689	2 542 29.26
	64550000	CHARGES SOC. SUR CONGES ET HS	539	1 292	752 58.24
	64590000	CHARGES SOC / PROV PRECARITE	309		309
	64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 168	1 032	136 13.14
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		2 931	2 429	502	20.67
	68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	2 931	2 429	502 20.67
DOTATIONS AUX PROVISIONS		71	2 493	2 422	97.15
	68150000	DOT PROV IND DEPART RETRAITE	71	2 493	2 422 97.15
AUTRES CHARGES		149	6	143	NS
	65400000	PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	144		144
	65800000	CHARGES DIV. DE GEST. COURANTE	5	6	1 16.47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		427 365	336 571	90 794	26.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 197	37 935	15 738	41.49
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76800000 PRODUITS FINANCIERS	2 875	1 440	1 435	99.69
	2 875	1 440	1 435	99.69
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 875	1 440	1 435	99.69
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66160000 AGIOS BANCAIRES		5	5	100.00
		5	5	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		5	5	100.00
RESULTAT FINANCIER	2 875	1 435	1 440	100.40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 072	39 370	14 298	36.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 188	1 628	440	27.05
	1 188	1 628	440	27.05
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QUOTE-PART SUBVENTION	1 849	1 816	33	1.82
	1 849	1 816	33	1.82
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 037	3 444	407	11.82
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	994	387	606	156.56
	994	387	606	156.56
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	994	387	606	156.56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 043	3 057	1 014	33.16
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IS SUR PRODUITS FINANCIERS	232	24	208	866.67
	232	24	208	866.67
TOTAL DES PRODUITS	455 474	379 390	76 084	20.05
TOTAL DES CHARGES	428 590	336 987	91 603	27.18
EXCEDENT OU DEFICIT	26 883	42 402	15 519	36.60

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 250 832.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 449 562.05 Euros et dégageant un excédent de 26 883.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social : Gestion d'une structure multi-accueil avec différents modes de garde d'enfants, gardes régulières et occasionnelles.

Moyens mis en oeuvre : Les activités reposent soit sur du personnel salarié, soit sur des bénévoles. Ces moyens d'actions sont la tenue de réunions de travail, d'assemblées périodiques, l'organisation de manifestations et toutes initiatives pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.

Subventions : Les subventions comptabilisées, correspondent à des subventions de fonctionnement ou à des prestations de service unique (PSU) avec différents organismes, dont la périodicité couvre l'exercice

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

##### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 à 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	765		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 380		16 855
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport	13 260		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 624		
TOTAL	20 264		16 855
Autres titres immobilisés	16		0
TOTAL	16		0
TOTAL GENERAL	21 046		16 855

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			765	765
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 380	3 380
Installations générales agencements aménagements divers			16 855	16 855
Matériel de transport			13 260	13 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 624	3 624
TOTAL			37 119	37 119
Autres titres immobilisés			16	16
TOTAL			16	16
TOTAL GENERAL			37 901	37 901

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		765			765
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		826	677		1 503
Installations générales agencements aménagements divers			502		502
Matériel de transport		6 646	1 752		8 398
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 624			3 624
TOTAL		11 096	2 931		14 027
TOTAL GENERAL		11 861	2 931		14 792
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	677				
Instal.générales agenc.aménag.divers	502				
Matériel de transport	1 752				
TOTAL	2 931				
TOTAL GENERAL	2 931				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	128 641				128 641
Report à nouveau	35 997-	42 402			6 406
Excédent ou déficit de l'exercice	42 402	42 402-	26 883		26 883
Situation nette	135 047		26 883		161 930
Subventions d'investissement	6 848		1 323	1 849	6 322
TOTAL I	141 895		28 206	1 849	168 252

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	1 824		253			1 571	
MECENAT ACHAT TRIPORTEUR	924		231			693	
DON ACHAT CABANE EXTER.	900		22			878	
<b>TOTAL</b>	1 824		253			1 571	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	12 244	71			12 315
TOTAL	12 244	71			12 315
TOTAL GENERAL	12 244	71			12 315
Dont dotations et reprises d'exploitation		71			

Les provisions pour risques et charges concernent uniquement la provision pour indemnité de départ à la retraite. Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 3%
- taux d'augmentation des salaires : 1.50%
- taux de charges sociales : 32.50%

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 419	6 419	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 531	4 531	
Débiteurs divers	120 193	120 193	
Charges constatées d'avance	3 995	3 995	
TOTAL	135 138	135 138	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 876	8 876		
Personnel et comptes rattachés	25 283	25 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 183	34 183		
Autres impôts taxes et assimilés	353	353		
TOTAL	68 695	68 695		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	765	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Autres immobilisations corp.	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	120 193
Total	120 193

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 833
Dettes fiscales et sociales	32 553
Total	36 386

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 995
Total	3 995

Subventions d'équipement

Une subvention d'équipement a été accordée en 2024 à hauteur de 1 323€ par le FDVA (Fonds pour le Développement de la Vie Associative) pour aider au financement du projet de cabane pour les siestes à l'extérieur.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION COMMUNAUTE DE COMMUNE	83 300
SUBVENTION COMMUNAUTE DE COMMUNE PROJET REAAP	2 000
SUBVENTION CAF PROJET REAAP	2 570
SUBVENTION CAF PROJET FPT	4 210
SUBVENTION EUROPE LEADER FDVA PROJET FPT	2 249
CONCOURS PUBLIC BONUS CAF CTG	49 777
CONCOURS PUBLIC BONUS INCLUSION HANDICAP	26 421
CONCOURS PUBLIC AIDES A L'EMPLOI	6 768
CONCOURS PUBLIC CAF PRESTATION DE SERVICE	189 931
CONCOURS PUBLIC MSA PRESTATION DE SERVICE	3 231
Total	370 457

#### Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'association.

Ces personnes exercent bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

#### Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires en nature de l'exercice 2024 s'élève à 29 630.86 euros.

Les heures de bénévolat s'élèvent à 518 heures pour l'année 2024. Elles ont été valorisées au taux horaire du SMIC (11.88€) soit 6 153.84€ et les charges sociales afférentes à hauteur de 15% soit 923.08€

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels sont non significatifs.