

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	38 560	16 067	22 493	20 657	1 836	8.89
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	69		69	69		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	38 629	16 067	22 562	20 726	1 836	8.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 799		2 799	3 282	484	14.73
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	55 544		55 544	52 826	2 718	5.14
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	51 841		51 841	35 213	16 628	47.22
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	110 184		110 184	91 322	18 863	20.66
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		148 813	16 067	132 746	112 047	20 699	18.47

(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						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	38 243		35 780		2 463	6.88
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 905		2 463		18 442	748.78
	Situation nette (sous total)	59 149		38 243		20 905	54.66
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	12 235		11 438		796	6.96
	Provisions réglementées						
	Total I	71 383		49 682		21 702	43.68
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 945		23 421		8 476	36.19
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 311		5 588		4 276	76.53
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	45 082		33 305		11 777	35.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	25		53		28	53.08
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	61 363		62 366		1 003	1.61
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	132 746		112 047		20 699	18.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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	1 150		1 200		50	4.17
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	175 282		172 194		3 088	1.79
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	110 878		61 539		49 339	80.17
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 030		6 091		3 061	50.26
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	3 693		1		3 691	NS
Total I	294 032		241 025		53 007	21.99
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	33 982		32 194		1 788	5.55
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 963		4 855		108	2.23
Salaires et traitements	188 417		171 899		16 518	9.61
Charges sociales	46 815		33 368		13 447	40.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 624		2 168		1 456	67.14
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 021		0		1 021	NS
Total II	278 822		244 483		34 339	14.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15 210		3 458		18 668	539.89

(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	%
Produits financiers						
De participation	2 199		1 465		734	50.14
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 valeurs mobilières de placement						
Total III	2 199		1 465		734	50.14
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	107		154		46	30.20
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	107		154		46	30.20
2. Résultat financier (III-IV)	2 092		1 311		781	59.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	17 302		2 147		19 449	905.86
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	200		2 645		2 445	92.44
Sur opérations en capital	3 404		2 250		1 154	51.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	3 604		4 895		1 291	26.38
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			285		285	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			285		285	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 604		4 610		1 006	21.83
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	299 835		247 385		52 450	21.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	278 930		244 922		34 008	13.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT	20 905		2 463		18 442	748.78

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		22 493		20 657		1 836	8.89
21810000	Inst géné, agen, aménag divers	21 104		21 104			
21830000	Mat bureau et informatique	1 406		1 280		126	9.85
21840000	Mobilier	3 504		3 504			
21850000	Matériel pédagogique	5 334				5 334	
21870000	Matériel ménager	7 211		7 211			
28181000	Amort Inst gén et agenc divers	5 754		4 028		1 726	42.85
28183000	Amort mat bur et inform	1 293		1 280		13	1.02
28184000	Amort mobilier	3 725		2 725		1 000	36.69
28185000	Amort mat pédagogique	238				238	
28187000	Amort mat ménager	5 057		4 410		647	14.67
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		69		69			
26100000	PART SOCIALES	69		69			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		22 562		20 726		1 836	8.86
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		2 799		3 282		484	14.73
41100000	Clients	2 799		3 282		484	14.73
AUTRES		55 544		52 826		2 718	5.14
42700000	SAISIE SU SALAIRE	2 585				2 585	
43782000	Prévoyance - Remboursement IJC	116				116	
43783000	OPCA - Remboursement formation	64				64	
44171100	CAF	37 586		40 688		3 102	7.62
44171200	MSA	3 647		5 539		1 892	34.15
44174000	Conseil général	11 545		6 600		4 945	74.92
DISPONIBILITES		51 841		35 213		16 628	47.22
51100000	CESU en attente d'encaissement	598		1 895		1 297	68.43
51200000	Banque	12 123		17 234		5 110	29.65
51210000	Livret A	38 370		15 831		22 539	142.37
51300000	COMPTE SUR LIVRET EPARGNE	258				258	
53000000	Caisse	492		253		239	94.43
TOTAL ACTIF CIRCULANT		110 184		91 322		18 863	20.66
TOTAL GENERAL		132 746		112 047		20 699	18.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	38 243	35 780	2 463	6.88
11000000 Report à nouveau (Solde créd)	38 243	35 780	2 463	6.88
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 905	2 463	18 442	748.78
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	59 149	38 243	20 905	54.66
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 235	11 438	796	6.96
13100000 Subv d'invest	27 083	22 883	4 200	18.35
13910000 Subvention d'Equipement	14 848	11 444	3 404	29.74
TOTAL FONDS PROPRES	71 383	49 682	21 702	43.68
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	14 945	23 421	8 476	36.19
16400000 Emprunts auprès d'une banque	14 945	23 421	8 476	36.19
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 311	5 588	4 276	76.53
40100000 Fournisseurs divers	1 311	5 588	4 276	76.53
DETTES FISCALES ET SOCIALES	45 082	33 305	11 777	35.36
42100010 ELUARD NET	275		275	
42820000 Dettes provisionnées pour CP	23 255	18 354	4 901	26.70
43100000 URSSAF	5 370	4 130	1 240	30.02
43720000 Caisse de mutuelle	1 198	611	587	95.94
43731000 Caisse de retraite (Médéric)	1 096	840	256	30.52
43735000 Caisse de prévoyance (Chorum)	887	921	34	3.64
43781000 CPAM - Remboursement IJSS	2 565	79	2 486	NS
43820000 Provision chges sociales CP	6 032	4 083	1 949	47.74
44210000 DGFIP	42		42	
44710000 Impôts, taxes et vers assimil	1 640	1 966	326	16.58
44713000 Particip employeur à la format	2 723	2 322	401	17.27
AUTRES DETTES	25	53	28	53.08
41100000 Clients	25	53	28	53.08
TOTAL DETTES	61 363	62 366	1 003	1.61
TOTAL GENERAL	132 746	112 047	20 699	18.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	1	150	1	200	50	4.17
75600000 Cotisations , adhésions	1	150	1	200	50	4.17
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	175	282	172	194	3 088	1.79
70610000 Participation 0-6 ans	43	944	47	071	3 127	6.64
70681000 PS MSA 0-6 ans	3	647	5	539	1 892	34.15
70691000 PS CAF 0-6 ans	117	354	118	024	670	0.57
70693000 PS Heures de concertation		579		577	2	0.33
70800000 Produits divers	9	758		983	8 775	893.15
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	110	878	61	539	49 339	80.17
74100000 Subvention Mairie et autres	50	200	20	100	30 100	149.75
74220000 BONUS CTG	25	500	25	500		
74250000 BONUS ATTRACTIVITE	14	550			14 550	
74260000 CAF JOURNEES PEDAGOGIQUES		995			995	
74400000 Subvention Conseil Département	19	633	15	939	3 694	23.18
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3	030	6	091	3 061	50.26
79110000 AVANTAGES EN NATURE	282		207		75	36.13
79120000 Rbst IJSS et IJC non déduites	2	683		635	2 048	322.51
79130000 Remboursement Formation	64			516	451	87.52
79140000 Aide à l'embauche			4	667	4 667	100.00
79160000 Autres remboursements				66	66	100.00
AUTRES PRODUITS	3	693	1		3 691	NS
75800000 Autres produits divers gestion	3	693	1		3 691	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	294	032	241	025	53 007	21.99
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	33	982	32	194	1 788	5.55
60230000 Achats stockés - Couches	1	553	1	885	332	17.63
60600001 ACHATS LIES COVID				4	4	100.00
60611000 Eau	549		812		263	32.35
60612000 Gaz et Electricité	3	862	6	592	2 730	41.42
60630000 Fournit entret, petits équipem	153		406		253	62.30
60640000 Fournit administratives	440		407		33	8.00
60650000 Pharmacie / Hygiène	2	086	3	062	976	31.87
60660000 Fournitures d'activités	180		288		108	37.58
60670000 Alimentation	9	010	7	621	1 388	18.21
61110000 SORTIES EXT ET ACT PAYANTES	49		68		19	28.15
61120000 Analyses Repas	274		251		24	9.47
61140000 Sous-traitance Gestion / Paies	2	064	1	863	201	10.78
61500000 Entretien et réparations	10		44		34	77.03
61560000 Maintenance	1	046	852		194	22.71
61600000 Prime d'assurance	890		795		95	11.90
61800000 Divers	300		245		55	22.27
61810000 Documentation	60		35		25	71.43
62141000 PSYCHOLOGUE ANALYSE PRATIQUE	252		1	050	798	76.00
62142000 REFERENT SANTE ET INCLUSION	2	008	650		1 358	208.92
62260000 Honoraires	2	280	1	920	360	18.75
62270000 FRAIS DIVERS ET CONTENTIEUX	335		46		289	627.71
62300000 Pub, publications & relat publ	150				150	
62340000 CADEAUX TOMBOLA	3	981	200		3 781	NS
62500000 Déplacem, mission & réception	148		365		216	59.37
62570000 Réceptions	250				250	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62610000 Frais télécommunications	816		818		2	0.24
62620000 Frais postaux	14		94		80	85.48
62630000 FRAIS LOGICIEL STOCKAGE DRIVE	61		181		120	66.26
62700000 Sces bancaires et assimilés	559		616		57	9.19
62810000 Adhésions	570		479		91	19.01
62820000 Frais formation du personnel	33		546		513	93.94
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 963		4 855		108	2.23
63130000 Participation empl formation	3 323		2 889		434	15.04
63513000 Autres impôts locaux	1 640		1 966		326	16.58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	188 417		171 899		16 518	9.61
64100000 Rémunérations brutes	181 567		170 229		11 338	6.66
64120000 Provision pour congés payés	4 901		1 669		3 232	193.59
64120100 CHARGES CONGES PAYES	1 949				1 949	
CHARGES SOCIALES	46 815		33 368		13 447	40.30
64510000 Cotisations aux URSSAF	33 968		22 705		11 263	49.61
64520000 Cotisations aux mutuelles	2 839		2 318		521	22.49
64531000 Cotisations aux retraites	6 085		3 681		2 404	65.32
64532000 Cotisations aux prévoyances	3 006		3 033		27	0.90
64580000 Provision chges sociales/CP			575		575	100.00
64700000 CADEAUX AUX SALAIRES			25		25	100.00
64750000 Médecine du travail	917		1 031		114	11.03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 624		2 168		1 456	67.14
68111000 D.A.P. Immo incorporelles	3 624		2 168		1 456	67.14
AUTRES CHARGES	1 021		0		1 021	NS
65800000 Chge diverse gestion courante	1 021		0		1 021	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	278 822		244 483		34 339	14.05
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 210		3 458		18 668	539.89
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	2 199		1 465		734	50.14
76100000 Produits financiers	2 199		1 465		734	50.14
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 199		1 465		734	50.14
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	107		154		46	30.20
66100000 Charges d'intérêts	107		154		46	30.20
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	107		154		46	30.20
RESULTAT FINANCIER	2 092		1 311		781	59.57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 302		2 147		19 449	905.86
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	200		2 645		2 445	92.44
77130000 DONS RECUS	200		50		150	300.00
77200000 Prod except sur années antér			2 595		2 595	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 404	2 250	1 154	51.30
77700000 QP invest viré non renouvelabl	3 404	2 250	1 154	51.30
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 604	4 895	1 291	26.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		285	285	100.00
67200000 Chge exception. /exo antérieur		285	285	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		285	285	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 604	4 610	1 006	21.83
TOTAL DES PRODUITS	299 835	247 385	52 450	21.20
TOTAL DES CHARGES	278 930	244 922	34 008	13.89
EXCEDENT OU DEFICIT	20 905	2 463	18 442	748.78

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 132 746.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 294 032.29 Euros et dégageant un excédent de 20 905.42 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

Cette association gère une structure "multi accueil", crèche parentale, halte-garderie et relais assistantes maternelles et a pour buts :

- accueillir de façon régulière ou occasionnelle des enfants de 3 mois à 6 ans
- impliquer les parents et les assistantes maternelles dans un système associatif favorisant l'éveil du petit enfant (moins de 6 ans)
- favoriser la sociabilisation de tous les enfants, quelque soit leur mode de garde
- permettre les échanges entre parents et professionnels

- 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 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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	21 104		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 784		126
Emballages récupérables et divers	7 211		5 334
TOTAL	33 099		5 460
Autres participations	69		
TOTAL	69		
TOTAL GENERAL	33 168		5 460

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			21 104	21 104
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 910	4 910
Emballages récupérables et divers			12 546	12 546
TOTAL			38 560	38 560
Autres participations			69	69
TOTAL			69	69
TOTAL GENERAL			38 629	38 629

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		4 028	1 726		5 754
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 005	1 013		5 018
Emballages récupérables et divers		4 410	885		5 295
TOTAL		12 443	3 624		16 067
TOTAL GENERAL		12 443	3 624		16 067
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 726				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 013				
Emballages récupérables et divers	885				
TOTAL	3 624				
TOTAL GENERAL	3 624				

ANNEXE

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

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	2 799	2 799	
Personnel et comptes rattachés	2 585	2 585	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181	181	
Divers état et autres collectivités publiques	52 778	52 778	
TOTAL	58 343	58 343	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 945	14 945		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 311	1 311		
Personnel et comptes rattachés	23 529	23 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 148	17 148		
Autres impôts taxes et assimilés	4 404	4 404		
Autres dettes	25	25		
TOTAL	61 363	61 363		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 476			

Disponibilités en Euros

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Liste par nature des frais accessoires d'achat