

# Comptes annuels

CRECHE AND DO

31/12/2024

Ce document contient 21 pages

CRECHE AND DO

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

1	<i>Rapport</i>	3
2	<i>Comptes annuels</i>	4
2.1	Bilan Actif	5
2.2	Bilan Passif	6
2.3	Compte de résultat	7
2.4	Bilan actif (Détail)	9
2.5	Bilan passif (Détail)	10
2.6	Compte de résultat (Détail)	11
2.7	CRECHE - DO - Annexe 2024 vdef	14



CRECHE AND DO

# Rapport



Page : 3 / 21





CRECHE AND DO

# Comptes annuels



Page : 4 / 21

CRECHE AND DO

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	14 552	11 947	2 604	3 247
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	14 552	11 947	2 604	3 247
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations corporelles	Inst.techniques, mat.out.industriels	29 787	29 794	-7	1 013
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		29 787	29 794	-7	1 013	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	2 400		2 400	2 400	
	TOTAL	2 400		2 400	2 400	
	Total I	46 739	41 742	4 997	6 660	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	330		330	489
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	33 185		33 185	41 070
		TOTAL	33 515		33 515	41 560
	Divers	Valeurs mobilières de placement	40 000		40 000	30 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	180 752		180 752	187 921
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		1 112		1 112	2 231	
	Total II	255 379		255 379	261 712	
	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	302 119	41 742	260 377	268 373	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	160 555	137 313
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	784	23 242
	Situation nette (sous-total)	161 339	160 555
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		161 339	160 555
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	21 056	20 557
Total III		21 056	20 557
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 010	9 790
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	66 610	76 554
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18	61
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	1 340	855
Total IV		77 980	87 261
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		260 377	268 373
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

CRECHE AND DO

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	70 417	94 346
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	387 766	391 670
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 326	2 078
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	10
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>461 510</b>	<b>488 106</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	74 327	75 015
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 052	12 803
	Salaires et traitements	274 079	279 600
	Charges sociales	101 584	93 712
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 739	3 932
	Dotations aux provisions	499	1 558
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	94	57
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>464 376</b>	<b>466 681</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-2 865</b>	<b>21 425</b>

CRECHE AND DO

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 327	3 298
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 327	3 298
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		5 327	3 298
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		2 461	24 724
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	43
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	0	43
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	227 1 440	1 518
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 667	1 518
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-1 666	-1 474
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		11	7
Total des produits (I + III + V)		466 839	491 449
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		466 054	468 207
EXCÉDENT OU DÉFICIT		784	23 242
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



## CRECHE AND DO

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>	<b>2 604,40</b>	<b>3 247,42</b>	<b>-19.8</b>
20510000 LOGICIELS	7 631,20	7 631,20	
20810000 SITE INTERNET	6 921,00	7 725,00	-10.41
28051000 AMORT. LOGICIELS	-7 630,19	-7 263,79	-5.04
28081000 AMORT. SITE INTERNET	-4 317,61	-4 844,99	10.89
Total Immobilisations Incorporelles	2 604,40	3 247,42	-19.8
<b>Matériel outillage</b>	<b>-7,05</b>	<b>1 013,54</b>	<b>-100.7</b>
21540000 MATERIEL	1 770,10	1 770,10	
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	9 415,62	9 415,62	
21830000 MATERIEL DE BUREAU	16 628,94	16 628,94	
21840000 MOBILIER	1 973,04	1 973,04	
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-1 770,10	-1 770,10	
28181000 AMORT. INSTAL. GENERALES	-9 415,62	-9 415,62	
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-16 635,99	-15 615,40	-6.54
28184000 AMORT. MOBILIER	-1 973,04	-1 973,04	
Total Immobilisations corporelles	-7,05	1 013,54	-100.7
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 400,00</b>	<b>2 400,00</b>	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 400,00	2 400,00	
Total Immobilisations financières	2 400,00	2 400,00	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>4 997,35</b>	<b>6 660,96</b>	<b>-24.98</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>330,13</b>	<b>489,62</b>	<b>-32.57</b>
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	330,13	489,62	-32.57
<b>Autres</b>	<b>33 185,35</b>	<b>41 070,56</b>	<b>-19.2</b>
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	799,53	0,00	NS
43700000 TICKETS RESTAURANT	14,04	0,00	NS
43870000 CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	1 153,78	0,00	NS
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	30 500,00	41 070,56	-25.74
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	718,00	0,00	NS
Total Créances	33 515,48	41 560,18	-19.36
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>40 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>33.33</b>
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	40 000,00	30 000,00	33.33
<b>Disponibilités</b>	<b>180 752,40</b>	<b>187 921,80</b>	<b>-3.82</b>
51200000 BANQUE	22 681,92	11 808,36	92.08
51210000 LIVRET BLEU	102 905,48	122 593,44	-16.06
51230000 COMPTE TITRE CREDIT MUTUEL	55 165,00	53 520,00	3.07
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 112,00</b>	<b>2 231,00</b>	<b>-50.16</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 112,00	2 231,00	-50.16
<b>Total Actif circulant</b>	<b>255 379,88</b>	<b>261 712,98</b>	<b>-2.42</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>260 377,23</b>	<b>268 373,94</b>	<b>-2.98</b>

## CRECHE AND DO

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>160 555,27</b>	<b>137 313,05</b>	<b>16.93</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	160 555,27	137 313,05	16.93
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>784,55</b>	<b>23 242,22</b>	<b>-96.62</b>
Résultat de l'exercice	784,55	23 242,22	-96.62
Sous-total : Situation nette	161 339,82	160 555,27	0.49
<b>Provisions pour charges</b>	<b>21 056,77</b>	<b>20 557,15</b>	<b>2.43</b>
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS	21 056,77	20 557,15	2.43
Total III	21 056,77	20 557,15	2.43
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>10 010,97</b>	<b>9 790,00</b>	<b>2.26</b>
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	10 010,97	9 790,00	2.26
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>66 610,68</b>	<b>76 554,26</b>	<b>-12.99</b>
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	18 951,19	19 609,83	-3.36
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	0,00	11 523,00	-100
43100000 SECURITE SOCIALE	20 869,74	17 132,84	21.81
43721000 RETRAITE APICIL	4 382,62	4 045,51	8.33
43730000 PREVOYANCE CHORUM	1 201,75	1 177,65	2.05
43731000 MUTUELLE SWISSLIFE	1 501,60	1 943,67	-22.74
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	7 996,57	7 628,53	4.82
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	941,00	2 183,00	-56.89
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	4 243,00	2 958,00	43.44
44200000 PASS ETAT CONTRIBUT*IMPOT/SAL	356,47	342,01	4.23
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	11,00	7,00	57.14
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 269,00	2 982,00	-23.91
44863000 COTISATION PARITARISME	3 886,74	5 021,22	-22.59
<b>Autres dettes</b>	<b>18,99</b>	<b>61,34</b>	<b>-69.04</b>
41900000 USAGERS CRÉDITEURS	18,99	15,34	23.79
41970000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS	0,00	46,00	-100
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>1 340,00</b>	<b>855,92</b>	<b>56.56</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 340,00	855,92	56.56
Total IV	77 980,64	87 261,52	-10.64
<b>Total passif</b>	<b>260 377,23</b>	<b>268 373,94</b>	<b>-2.98</b>

## CRECHE AND DO

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>70 417,65</b>	<b>94 346,97</b>	<b>-25.36</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	54 411,68	62 147,48	-12.45
70610000 ADHESIONS ANNUELLES	3 885,92	6 331,58	-38.63
70610100 ADHESIONS ANNUELLES PRESTATAIRE	460,00	437,00	5.26
70620000 INTERVENTIONS AUPRES D'ECOLES	0,00	246,00	-100
70640000 DEPLACEMENTS FACTURES PRESTATAIRE	856,71	1 563,55	-45.21
70650000 FACTURE PRESTATAIRE	1 992,34	2 101,50	-5.19
70660000 FACTURE PRESTATAIRE NON PSU	1 950,00	2 150,00	-9.3
70670000 FORMATION IFEF	6 601,00	18 940,36	-65.15
70800000 PARTICIPATIONS FAMILLE	260,00	429,50	-39.46
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>387 766,00</b>	<b>391 670,56</b>	<b>-1</b>
74050000 SUBVENTION CAF ACCUEIL PSU	95 000,00	90 000,00	5.56
74100000 SUBVENTION FCT VILLE TOULOUSE	182 315,00	197 670,56	-7.77
74110000 SUBVENTION MAIRIE ENFTS VULNERABLES	87 000,00	87 000,00	
74120000 SUBVENTION C.D ENFT VULNERABLES	15 451,00	17 000,00	-9.11
74130000 AUTRES SUBVENTIONS	8 000,00	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>3 326,91</b>	<b>2 078,42</b>	<b>60.07</b>
79110000 REMBOURSEMENT FORMATION	0,00	1 956,75	-100
79120000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	91,15	121,67	-25.08
79130000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	3 235,76	0,00	NS
<b>Autres produits</b>	<b>0,20</b>	<b>10,96</b>	<b>-98.18</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	0,20	10,96	-98.18
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>461 510,76</i>	<i>488 106,91</i>	<i>-5.45</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>74 327,00</b>	<b>75 015,98</b>	<b>-0.92</b>
60603100 PETIT EQUIPEMENT FORMATION	1 083,12	1 650,71	-34.38
60610000 FOURNITURES EAU	167,26	140,40	19.13
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	4 934,99	3 880,53	27.17
60620000 AMENAGEMENT LOCAL	1 313,24	604,05	117.41
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	0,00	427,40	-100
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 334,36	522,32	155.47
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 858,48	18 281,28	3.16
61330000 LOCATION PONCTUELLE	164,40	0,00	NS
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 640,33	5 039,44	11.92
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 930,04	4 785,04	3.03
61520000 MAINTENANCE LOGICIELS	0,00	167,88	-100
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 717,31	1 717,80	-0.03
61810000 DOCUMENTATION PROFESSIONNELLE	625,29	823,41	-24.06
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAIRES	77,00	-30,00	356.67
62260000 HONORAIRES	0,00	1 271,40	-100
62261000 HONORAIRES CAC	3 310,00	3 270,00	1.22
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	13 699,51	12 776,98	7.22
62263000 HONORAIRES AVOCAT	54,00	54,00	
62280000 PRESTATION DE FORMATION	0,00	3 792,00	-100
62281000 FORMATION SALARIES	300,00	750,00	-60
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	0,00	417,60	-100
62350000 EVENEMENTS FETES	3 026,79	2 472,25	22.43
62361000 PLAQUETTES PUBLICITAIRES	369,90	0,00	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 732,32	6 719,62	0.19
62512000 RESTAURANT	810,49	235,30	244.45
62610000 TELEPHONE FIXE ET INTERNET	3 714,87	3 991,26	-6.92
62620000 AFFRANCHISSEMENT PTT	14,98	90,21	-83.39
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 448,32	1 165,10	24.31
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>10 052,52</b>	<b>12 803,63</b>	<b>-21.49</b>
63150000 TAXE SUR SALAIRE	1 066,00	3 784,00	-71.83
63300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	6 667,24	6 580,58	1.32

## CRECHE AND DO

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
63513000	TAXE HABITATION	2 268,00	2 390,00	-5.1
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBR	51,28	49,05	4.55
<b>Salaires et traitements</b>		<b>274 079,15</b>	<b>279 600,98</b>	<b>-1.97</b>
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL	270 418,64	276 631,17	-2.25
64101000	IJ CPAM BRUTES	3 389,65	0,00	NS
64130000	CONGES PAYES	-658,64	-9 013,17	92.69
64140000	INDEMNITES EXCEPTIONNELLES	594,71	4 460,00	-86.67
64141000	PRIME EXCEPTIONNELLE	0,00	3 523,00	-100
64160000	INTERESSEMENT	334,79	3 999,98	-91.63
<b>Charges sociales</b>		<b>101 584,30</b>	<b>93 712,66</b>	<b>8.4</b>
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	69 002,18	61 840,97	11.58
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 374,83	4 272,54	2.39
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	15 036,67	14 292,04	5.21
64550000	COTISATIONS PREVOYANCE	3 479,21	3 059,96	13.7
64570000	CH SOCIALE PROV CONGES PAYES	368,04	-2 389,47	115.4
64710000	PART PATRONALES TICKETS RESTAURANT	7 620,95	8 516,16	-10.51
64740000	ABONDEMENTS PEI PERCO ET CHARGES	-573,74	2 968,46	-119.33
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	1 310,40	1 152,00	13.75
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	965,76	0,00	NS
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>3 739,59</b>	<b>3 932,90</b>	<b>-4.92</b>
68111000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	2 719,00	2 178,42	24.82
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	1 020,59	1 754,48	-41.83
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>499,62</b>	<b>1 558,11</b>	<b>-67.93</b>
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	499,62	1 558,11	-67.93
<b>Autres charges</b>		<b>94,16</b>	<b>57,32</b>	<b>64.27</b>
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	94,16	57,32	64.27
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>464 376,34</i>	<i>466 681,58</i>	<i>-0.49</i>
Résultat d'exploitation		-2 865,58	21 425,33	-113.37
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>5 327,50</b>	<b>3 298,80</b>	<b>61.5</b>
76100000	PRODUITS DE PARTICIPATIONS	5 327,50	3 298,80	61.5
<i>Total des produits financiers</i>		<i>5 327,50</i>	<i>3 298,80</i>	<i>61.5</i>
Résultat financier		5 327,50	3 298,80	61.5
Résultat courant avant impôt		2 461,92	24 724,13	-90.04
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>0,89</b>	<b>43,53</b>	<b>-97.96</b>
77100000	PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GESTION	0,89	43,53	-97.96
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>0,89</i>	<i>43,53</i>	<i>-97.96</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>227,24</b>	<b>1 518,44</b>	<b>-85.03</b>
67100000	CHARGES EXCEPTION. S/OPERAT.GESTION	92,24	1 518,44	-93.93
67120000	PENALITES ET AMENDES	135,00	0,00	NS
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>1 440,02</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
67500000	VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES	1 440,02	0,00	NS

CRECHE AND DO

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Total des charges exceptionnelles	1 667,26	1 518,44	9.8
Résultat exceptionnel	-1 666,37	-1 474,91	-12.98
Impôts sur les bénéfices	11,00	7,00	57.14
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	11,00	7,00	57.14
Total des produits	466 839,15	491 449,24	-5.01
Total des produits	466 839,15	491 449,24	-5.01
Total des produits	466 839,15	491 449,24	-5.01
Total des charges	466 054,60	468 207,02	-0.46
Total des charges	466 054,60	468 207,02	-0.46
Total des charges	466 054,60	468 207,02	-0.46
Excédent ou déficit	784,55	23 242,22	-96.62

**ASSOCIATION CRECHE AND DO**

**Annexe**  
**aux comptes annuels de l'exercice clos le**  
**31/12/2024**

Association Creche and Do  
92 Boulevard Deltour – 31500 Toulouse



## Sommaire

1	Evènements principaux et règles et méthodes comptables	3
1.1	Événements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.3	Événements post clôture et perspectives d'avenir	3
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Bilan actif	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles	3
2.1.2	Immobilisations corporelles	4
2.1.3	Immobilisations financières	4
2.1.4	Actif circulant – classement par échéance	4
2.1.5	Détail des produits à recevoir	5
2.1.6	Détail des charges constatées d'avance	5
2.2	Bilan passif	5
2.2.1	Provision pour risques et charges	5
2.2.1	Fonds dédiés et subvention	5
2.2.2	Autres dettes – classement par échéance	6
2.2.3	Détail des charges à payer	6
2.2.4	Détail des produits constatés d'avance	6
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Composition des produits d'exploitations	6
3.2	Ventilation du chiffre d'affaires	7
3.3	Subventions de fonctionnement	7
3.4	Frais de personnel et effectif moyen	7
3.5	Résultat financier	8
3.6	Résultat exceptionnel	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
3.7	Impôts sur les sociétés	8
4	Autres informations	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8
4.2	Rémunérations des dirigeants	8

# **1 Evènements principaux et règles et méthodes comptables**

## **1.1 Événements principaux de l'exercice**

Pas d'événement significatif à signaler sur cet exercice.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis sur la base de conventions dénommées « Principes comptables » appliquées aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels prévues par l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) et le nouveau plan comptable des Associations prévu au règlement ANC n°2018-06.

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.

## **1.3 Événements post clôture et perspectives d'avenir**

Aucun événement post clôture n'est à signaler.

# **2 Informations relatives au bilan**

## **2.1 Bilan actif**

### **2.1.1 Immobilisations incorporelles**

#### ***2.1.1.1 Mouvements principaux***

Refonte du site internet pour 3 516 € et mise au rebut de l'ancien site pour 4 320€.

#### ***2.1.1.2 Amortissements pour dépréciation***

<b>Types d'immobilisations</b>	<b>Mode</b>
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire de 2 à 5 ans

## **2.1.2 Immobilisations corporelles**

### ***2.1.2.1 Mouvements principaux***

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sur les immobilisations corporelles :

<b>Nature de l'immobilisation</b>	<b>Montants</b>	
	<b>Acquisition</b>	<b>Sortie</b>
Matériel et outillage	-	-
Installations générales	-	-
Matériel de bureau	-	-
Mobilier	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

### ***2.1.2.2 Amortissements pour dépréciation***

<b>Types d'immobilisations</b>	<b>Mode</b>
Installations générales	Linéaire de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire de 2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire de 3 à 5 ans

## **2.1.3 Immobilisations financières**

Aucun mouvement sur l'exercice.

Elles sont composées à la clôture de l'exercice de :

- Dépôts de garantie des locaux	2 400 €
---------------------------------	---------

L'échéance de cette créance de l'actif immobilisé est supérieure à un an.

## **2.1.4 Actif circulant – classement par échéance**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

### 2.1.5 Détail des produits à recevoir

- Complément CAF PSU 2024	28 500 €
- Subvention Conseil Départemental	2 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>30 500 €</b>

### 2.1.6 Détail des charges constatées d'avance

- Entretien et maintenance	1 112 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 112 €</b>

## 2.2 Bilan passif

### 2.2.1 Provision pour risques et charges

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions		Solde à la fin de l'exercice
			Reprise utilisée	Reprise non utilisée	
Indemnité de départ en retraite	20 557	500			21 057
<b>Total</b>	<b>20 557</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 057</b>

L'indemnité de départ à la retraite a été calculée de façon individuelle en fonction de l'ancienneté à la date de départ, et tient compte des éléments suivants :

- Départ : 67 ans
- Turn-over : moyen
- Taux de charges sociales : 30 - 35 %
- Taux d'actualisation : 3.40%

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 21 057 € au 31/12/2024.

### 2.2.1 Fonds dédiés et subvention

Absence de fonds dédiés en 2024.

## **2.2.2 Dettes – classement par échéance**

Les dettes sont à échéance à moins d'un an dont une subvention à reverser d'un montant total de 4 243 €.

## **2.2.3 Détail des charges à payer**

- Fournisseurs - Factures non parvenues	10 011 €
- Personnel- Congés à payer (y compris charges sociales)	26 948 €
- Personnel – Autres charges à payer	0 €
- Organisme sociaux – Charges à payer	941 €
- Etat – Autres charges à payer	2 269 €
- Cotisations paritarisme	3 887 €
<b>TOTAL</b>	<b>44 056 €</b>

## **2.2.4 Détail des produits constatés d'avance**

Les adhésions perçues d'avance sur l'exercice 2024 s'élèvent à 1 340€.

# **3 Informations relatives au compte de résultat**

## **3.1 Composition des produits d'exploitations**

Les produits d'exploitation sont principalement constitués par :

- Les adhésions / cotisations. Elles sont collectées auprès des familles sur la base de contrats annuels ;
- Les subventions perçues auprès des collectivités locales sur la base des conventions annuelles ;
- Les formations des intervenants à domicile remboursées.

### 3.2 Ventilation du chiffre d'affaires

	2024	2023
Cotisations Familles	54 412 €	62 147 €
Adhésions annuelles prestataires	460 €	437 €
Adhésions annuelles Familles	3 886 €	6 332 €
Interventions auprès d'écoles	-	246 €
Facture prestataire	2 849 €	3 665 €
Facture prestataire non PSU	1 950 €	2 150 €
Formations des intervenants remboursées par l'IFEF	6 601 €	18 940 €
Participation famille	260 €	430 €
<b>Total</b>	<b>70 418 €</b>	<b>94 347€</b>

Le chiffre d'affaires 2024 a diminué d'environ 24 000 € par rapport à 2023, soit une variation de - 25%.

Cette diminution s'explique principalement par :

- L'arrêt complet des formations IFEF depuis février 2024 (-12 400 €)
- La diminution des cotisations Familles (- 7 700€).

### 3.3 Subventions de fonctionnement

	2024	2023
Mairie Balma	-	- €
Mairie Toulouse	179 357 €	197 671 €
CAF – enfants vulnérables	95 000 €	90 000 €
Mairie Toulouse – enfants vulnérables	87 000 €	87 000 €
Conseil Départemental – enfants vulnérables	15 451 €	17 000 €
Autres subventions	8 000 €	- €
<b>Total</b>	<b>384 808 €</b>	<b>391 671 €</b>

### 3.4 Frais de personnel et effectif moyen

Notre association avait souscrit le 20 juin 2014, un plan d'épargne salariale constitué d'un PEI (Plan d'Epargne Interentreprises) et d'un PERCOI (Plan d'Epargne Retraite Collectif ou Interentreprises). Ce contrat a été dénoncé le 17 juin 2019, ainsi, au titre de l'exercice 2019, le Conseil d'Administration a décidé du versement d'une prime pouvoir d'achat Macron sous condition de la mise en place d'un accord d'intéressement sur le 1<sup>er</sup> semestre 2020.



Ce nouvel accord a été conclu le 24 mars 2020. L'assiette d'intéressement de cet accord est de 10k€ maximum avec un taux de 40%. De plus, un abondement de 100% sur ce versement a été conclu par l'avenant signé le 24/03/2020. Cet abondement est exonéré de forfait social (entreprise de - de 50 salariés). Au total, l'intéressement et l'abondement sont plafonnés à 8k€ par an. L'intéressement est exonéré de charges sociales patronales.

En 2024, compte tenu du résultat réalisé, aucune charge concernant l'intéressement et l'abondement ne sera constatée.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Cadres	1	2
Employés	7	7
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>9</b>

### **3.5 Résultat financier**

Le résultat financier qui s'élève à + 5 237 € est constitué des produits financiers sur les livrets et compte titre.

### **3.6 Impôts sur les sociétés**

L'association n'ayant pas une activité lucrative, l'impôt sur les sociétés, pour un montant de 11€, concerne uniquement les produits de placements financiers.

## **4 Autres informations**

### **4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires comptabilisés au titre de la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent à 3 300 €, TVA non déductible incluse.

### **4.2 Rémunérations des dirigeants**

L'association est dirigée par un bureau composé de bénévoles. Aucune rémunération n'est donc allouée aux membres des organes d'administration de l'Association.