

**Michel NIQUET**

*Expert Comptable Diplômé*

*Commissaire aux Comptes*

*Expert Judiciaire près la Cour d'Appel*

---

BP 30023

5 bis, boulevard Emile Combes

13200 ARLES

---

Tél. 04 90 93 49 28

Fax 04 90 93 06 55

**ASSOCIATION ADMR DOREMI  
389 Route de Maillane  
13210 SAINT REMY DE PROVENCE**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2024**

Mesdames, Messieurs,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association locale ADMR DOREMI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 locale ADMR DOREMI 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## **Vérification spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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.

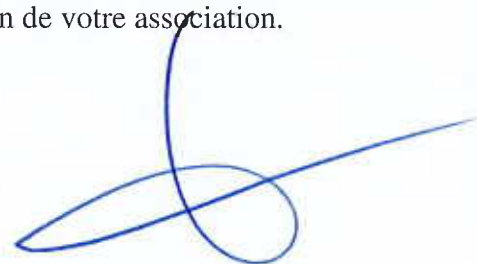
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association locale ADMR DOREMI à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention 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.821-55 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 association.



Fait à ARLES, le 4 juillet 2025  
Le Commissaire aux comptes  
MICHEL NIQUET

## ANNEXE

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.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 10/06/2025

- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024				31/12/2023	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	864	672	192	0,26	480	0,39
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 421	6 419	1 002	1,36	810	0,67
Autres immobilisations corporelles	34 627	29 148	5 480	7,43	6 885	5,66
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 912</b>	<b>36 239</b>	<b>6 674</b>	<b>9,05</b>	<b>8 175</b>	<b>6,72</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours	881		881	1,20	1 388	1,14
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 401		49 401	67,02	59 816	49,17
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	10 748		10 748	14,58	45 411	37,33
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 008		6 008	8,15	6 346	5,22
Charges constatées d'avance					509	0,42
<b>TOTAL (II)</b>	<b>67 038</b>		<b>67 038</b>	<b>90,95</b>	<b>113 469</b>	<b>93,28</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>109 951</b>	<b>36 239</b>	<b>73 712</b>	<b>100,00</b>	<b>121 644</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
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	-60 862	-82,56	-60 862	-50,02
Excédent ou déficit de l'exercice	-0	0,00	-0	0,00
Situation nette (sous total)	-60 863	-82,56	-60 862	-50,02
 Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-60 863</b>	-82,56	<b>-60 862</b>	-50,02
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	470	0,64	430	0,35
<b>TOTAL (III)</b>	<b>470</b>	0,64	<b>430</b>	0,35
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	96 695	131,18	146 029	120,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 161	11,07	8 135	6,69
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	23 829	32,33	24 574	20,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			3 339	2,74
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 420	7,35		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>134 104</b>	181,93	<b>182 077</b>	149,68
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>73 712</b>	100,00	<b>121 644</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

Edité le 10/06/2025

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	698		42		656	N/S
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	69 152		61 950		7 202	11,63
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	297 203		275 488		21 715	7,88
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	1 454		3 654		-2 200	-60,20
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	10 845		14 040		-3 195	-22,75
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>379 351</b>		<b>355 174</b>		<b>24 177</b>	6,81
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	151 150		133 639		17 511	13,10
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 938		6 375		563	8,83
Salaires et traitements	184 267		178 033		6 234	3,50
Charges sociales	32 855		31 755		1 100	3,46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 073		3 951		122	3,09
Dotations aux provisions	41				41	N/S
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	29		1 422		-1 393	-97,95
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>379 351</b>		<b>355 174</b>		<b>24 177</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1</b>		<b>-0</b>		<b>1</b>	N/S
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1				1	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	N/S
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1</b>				<b>-1</b>	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	-0	-0		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	379 351	355 174	24 177	6,81
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	379 352	355 174	24 178	6,81
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-0	-0		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

# **ADMR CRECHE DOREMI**

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 Décembre 2024. L'exercice précédent clos le 31 décembre 2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice 2024 est de 73 712€. Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation s'élèvent à 379 351€, présente un résultat nul.

### **SOMMAIRE**

1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice
  - 1.1. Informations générales
2. Principes, règles et méthodes comptables
  - 2.1. Méthode générale
  - 2.2. Immobilisations et amortissements
  - 2.3. Stock et en cours
  - 2.4. Créances
  - 2.5. Provisions pour risques et charges
3. Notes sur le bilan actif
  - 3.1. Immobilisations
  - 3.2. Amortissements
  - 3.3. Etats des stocks
  - 3.4. Etat des créances et charges constatées d'avance
  - 3.5. Etat des produits à recevoir
4. Notes sur le bilan passif
  - 4.1. Fonds propres
  - 4.2. Provisions pour risques et charges
  - 4.3. Etat des dettes
  - 4.4. Charges à payer par poste de bilan
5. Notes sur le compte de résultat
  - 5.1. Ventilation Produits d'exploitation
  - 5.2. Subventions de Fonctionnement
  - 5.3. Transfert de charges
6. Autres informations
  - 6.1. Honoraire du Commissaire aux Comptes
  - 6.2. Indemnités de fin de carrière
  - 6.3. Transactions avec les parties liées
  - 6.4. Effectif moyen

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

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

### 1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### 1.1 Informations générales

L'**association Locale ADMR DOREMI** est une association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901. Le siège de l'association est fixé à Saint-Rémy-de-Provence.

L'**association Locale ADMR DOREMI** est une structure spécifique pour la petite enfance et a pour but d'aider toute famille ou personne habitant dans les communes et les quartiers où elle exerce son action. La capacité d'accueil est de 20 places en accueil collectif régulier pour des enfants de 3 mois à 3 ans.

L'**association Locale ADMR DOREMI** est représentée par la Fédération ADMR des Bouches du Rhône auprès des financeurs et des pouvoirs publics territoriaux et départementaux.

### 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 2.1 Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis suivants les principes généraux du Plan Comptable et les textes relatifs à son application.

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

### 2.2 Immobilisations et amortissements

Les principales méthodes d'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition. Les frais d'acquisition ou de construction à savoir les frais d'actes, les honoraires d'architecte sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de construction de ces immobilisations.

L'association n'a pas mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composants.

Postérieurement à leurs entrées, les actifs font l'objet d'un amortissement. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

**Les amortissements sont calculés de la façon suivante :**

**Les immobilisations incorporelles** comprennent principalement les logiciels acquis qui sont amortis aux taux de 33.33 %

**Les immobilisations corporelles** sont amorties, selon le mode linéaire, selon les taux habituels de la profession. Les principaux taux d'amortissement utilisés sont les suivants :

• Agencements de terrains	10 %
• Constructions	2% ou 3,33 %
• Installations générales	5% ou 10%
• Autres Installations générales	10% ou 20%
• Matériel de transport	20% ou 25%
• Matériel de bureau	20% ou 33.33 %
• Matériel informatique bureautique	20% ou 33.33%
• Mat informatique gestion centrale	33.33 %
• Mobilier de bureau	10%

### 2.3 Stock et en cours

Le stock correspond aux fournitures d'entretien et de couches restant au 31.12.2024. Le stock est valorisé selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti en français), méthode qui correspond à l'évaluation d'éléments interchangeables, ainsi les stocks sont évalués au dernier coût d'acquisition.

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

### 2.4 Créances

Les créances bénéficiaires et organismes financeurs sont évalués à leur valeur réelle. Les créances bénéficiaires font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur le principe suivant :

- Client douteux - créances n-1 80 %
- Client douteux – créances n
  - 1° Semestre n 50 %
  - 2° Semestre n 30 %

### 2.5 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## 3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Les notes ci-après commentent la situation et les principaux mouvements relatifs au bilan

### 3.1 Immobilisations

Les mouvements de l'exercice sont résumés dans le tableau suivant :

TABEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (montants bruts)	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Logiciels informatiques	1 812		948	864
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Installation technique, Matériel	8 061	449	1 089	7 421
Autres installations générales	7 558			7 558
Matériel Informatique bureautique	4 257			4 257
Mobilier de bureau	20 690	2 122		22 812
<b>Total Général</b>	<b>42 378</b>	<b>2 571</b>	<b>2 037</b>	<b>42 912</b>

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

### 3.2 Amortissements

Les mouvements de l'exercice des amortissements de l'actif immobilisé sont résumés dans le tableau suivant :

Tableau des mouvements des amortissements	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Logiciels informatiques	1 332	288	948	672
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Installation technique, Matériel	7 250	257	1 089	6 418
Autres installations générales	5 219	852		6 071
Matériel Informatique bureautique	3 410	364		3 774
Mobilier de bureau	16 992	2 311		19 303
<b>Total Général</b>	<b>34 203</b>	<b>4 073</b>	<b>2 037</b>	<b>36 239</b>

### 3.3 Etats des stocks

Tableau des Variations des Stocks	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Variations Stocks Fournitures d'entretien et Couches	1 388		507	881
<b>Total Général</b>	<b>1 388</b>	<b>0</b>	<b>507</b>	<b>881</b>

### 3.4 Etat des créances et charges constatées d'avance

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<b><u>CREANCES</u></b>			
<b><u>Créances de l'actif circulant :</u></b>			
Créances usagers	5 090	5 090	
Créances caisses	44 309	44 309	
<b><u>Autres créances</u></b>			
Produits à recevoir	10 748	10 748	
<b><u>Charges Constatées d'avance</u></b>			
Charges Constatées d'avance	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>60 148</b>	<b>60 148</b>	

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

### 3.5 Etat des produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	
REMBT FRAIS FORM HACCP ET TSA	484
<b>PRESTATIONS DES SERVICES</b>	
CRÈCHES POUR TOUS RESERV. BERCEAU 4T-2024	2 167
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	
Subvention CAF-SNAEC SO -2024	0
CAF-SOLDE CTG 2024	8 098
<b>Total I</b>	<b>10 748</b>
<b>Org. Sociaux à Recevoir</b>	
IJ AG2R	0
IJ CPAM	0
<b>Total II</b>	<b>0</b>
<b>Total General (I + II)</b>	<b>10 748</b>

## 4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### 4.1 Fonds propres

	Début Exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminutions	Fin Exercice
<b>Fonds associatifs :</b>					
Reporte à nouveau	-60 862				-60 862
<b>Excédent / Déficit de l'exercice</b>	0				0
<b>Situation nette</b>	<b>-60 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60 862</b>

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

### 4.2 Provisions pour risques et charges

	Début Exercice	Dotations	Reprises	Fin Exercice
Provisions pour risques et charges - Provision Retraite	430	41		470
<b>Total Général</b>	<b>430</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>470</b>

### 4.3 Etat des dettes

ETAT DES DETTES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<b><u>Dettes fiscales et sociales :</u></b>			
Rémunérations dues / Dettes Prov CP	10 927	10 927	
Charges sociales	10 310	10 310	
Prélèvement à la source	28	28	
Autres charges à payer	2 563	2 563	
<b><u>Autres dettes :</u></b>			
Dettes fournisseurs	8 161	8 161	
Dettes Federation	96 695	96 695	
Produits constatés d'avance	5 420	5 420	
<b>TOTAL</b>	<b>134 104</b>	<b>134 104</b>	<b>0</b>

### 4.4 Charges à payer par poste de bilan

CHARGES A PAYER	MONTANT
<b><u>FOURNISSEURS</u></b>	
Fournisseurs, fact. Non parvenues	4 449
<b><u>DETTES FISCALES &amp; SOCIALES</u></b>	
Uniformations	2 563
	<b>7 012</b>

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

### 5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### 5.1 Ventilations Produits d'exploitation : 379 351€

VENTILATION PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT
PRESTATION USAGERS	68 800
REALISATION LOCALE	352
COTISATIONS ADHERENTS ET INSCRIPTIONS	698
PRETATIONS ORGANISMES FINANCEURS	201 539
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	95 664
TRANSF. CHARGES REMBT FORMATION	1 454
REMBT ETAT ASP	10 834
AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	12
	<b>379 351</b>

#### 5.2 Subventions de fonctionnement : 95 664€

##### Subvention Communale : TRESORERIE SAINT-RÉMY-DE-PROVENCE Montant comptabilise : 78 000 €

La commune de Saint Rémy de Provence, au vu des comptes d'exploitation 2022 et 2023 exceptionnellement a maintenu la participation maximale selon la délibération No 2022-209 et a décidé d'attribuer une subvention d'un montant de 78 000€ pour les années 2023 et 2024.

##### Subvention Départementale : 4 400€

La commission permanente du Département des Bouches du Rhône réunie le 17 mai 2024 a décidé d'attribuer pour l'année 2024 une subvention d'un montant de 4 400€.

##### Subvention CAF- SNAECSO : Montant comptabilise : 13 264€

La crèche a signé une convention de subvention de fonctionnement pour l'action SNAECSO, d'un montant de 37 367€, pour l'année 2024, ce montant a été minoré par rapport aux deux critères précisés à l'article 3 de la convention. «1/ Le montant total des financements accordés par la branche Famille ne peut excéder 80% du coût total annuel de fonctionnement de l'action (ou de la dépense d'investissement ou d'équipement). 2/ L'ensemble des recettes (financements octroyés par la branche Famille, les participations

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

*familiales, autres subventions) ne peut excéder 100% du coût annuel de fonctionnement de l'action. » pour un montant de 24 103€.*

### 5.3 Transfert de Charges

TRANSFERT DE CHARGES	Montant
Rembt Formation - Gestes et Postures	224
Rembt Formation - FNE Alimentation	102
Rembt Formation - SST	448
Rembt Formation - Initiation TSA	257
Rembt Formation - HACCP	423
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>1 454</b>

## 6. AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 Honoraire du Commissaire aux comptes

Le montant de la facture des honoraires de la commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à 4 362€ TTC dont 727€ de TVA.

### 6.2 Indemnités de fin de carrière

Une évaluation des engagements en matière d'IFC au 31 décembre 2024 de la crèche ADMR DOREMI a été effectuée pour un montant de 470€ (tableau ci-dessous).

Depuis l'application de la convention collective de la Branche de l'Aide, de l'Accompagnement, des Soins et des Service à Domicile (BAD), le 1er janvier 2012, le calcul de l'indemnité de fin de carrière est :

- ½ de mois après 5 ans d'ancienneté ;
- 1 mois après 10 ans d'ancienneté ;
- 1 mois et demi après 15 ans d'ancienneté ;
- 2 mois après 20 ans d'ancienneté ;
- 2 mois et demi après 25 ans d'ancienneté ;
- 3 mois après 30 ans d'ancienneté.

# ADMR CRECHE DOREMI

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS POUR LA PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Conformément à l'article L1237-5 du code du travail, l'âge maximal pris en compte pour le calcul de la valorisation est de 67 ans.

### TABLEAU INDEMNITES DE FIN CARRIERES

Nom salarié	Date de Naissance	Date Embauche	Andenneté (dep. 5 ans)	Droit Théorique	Survie	Présence (turn over)	Actu		Provision
ANTONELLI Alexandre	22/03/1991	25/09/2014	10,00	486,65	93,73%	0,45	34	0,53	108,24
BATTANI Margaux	30/11/2001	16/09/2024	0,00		93,40%	0,45	44	0,44	0,00
BERGE Claire	25/08/1996	27/08/2024	0,00	0,00	93,48%	0,45	39	0,48	0,00
DE OLIVEIRA Sandrine	28/03/1974	25/09/2014	10,00	1 165,73	95,06%	0,45	17	0,73	362,12
FORT Wynona	27/01/2005	02/10/2023	1,00	0,00	93,36%	0,45	48	0,41	0,00
GOUNORD Stéphanie	06/07/1983	04/12/2020	4,00	0,00	94,15%	0,45	26	0,61	0,00
GUIMAUVE Serena	18/08/2000	02/04/2024	0,00	0,00	93,41%	0,45	43	0,45	0,00
JASINSKAS Anaëlle	25/09/2001	01/07/2020	4,00	0,00	93,40%	0,45	44	0,44	0,00
LACOUR Justine	20/01/1994	01/06/2022	2,00	0,00	93,54%	0,45	37	0,50	0,00
VEYRUNES Elsa	24/05/2005	18/11/2024	0,00	0,00	93,36%	0,45	48	0,41	0,00
VILLEFRANCHE Sarah	09/06/1992	06/09/2023	1,00	0,00	93,60%	0,45	35	0,52	0,00
<b>11</b>			<b>2,91</b>	<b>1 652,39</b>					<b>470,36</b>

### 6.3 Transactions avec les parties liées

Les montants versés par la Fédération ADMR à l'association ADMR DOREMI se sont élevés à 351 348 euros.

Les montants facturés par la Fédération ADMR à l'association ADMR DOREMI se sont élevés à 120 624 euros.

### 6.4 Effectif moyen

	Nb Salarié	Nb Salarie mis a disposition	ETP
Directrice Cadre CDI		1	
Employé non cadre CDI	11		6,22
Employé non cadre CDD	4		1,35
Contrat aidés / Contrat Apprent	2		0,66
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>8,23</b>
<b>TOTAL sans contrat aidé</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>7,57</b>