

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 PICOTIS
Chemin de la Malautière
13103 SAINT ETIENNE DU GRES

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 PICOTIS 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 PICOTIS 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^{er} 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 PICOTIS 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 15 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
- Avec comptes substitués

Edité le 11/06/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 812	1 620	192	0,15	480	0,35
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 974	14 806	3 169	2,42	4 720	3,45
Autres immobilisations corporelles	37 588	31 321	6 267	4,78	9 321	6,81
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						
TOTAL (I)	57 374	47 747	9 628	7,35	14 521	10,62
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	1 098		1 098	0,84	581	0,42
Avances et acomptes versés sur commandes	5		5	0,00		
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 269		53 269	40,65	60 590	44,29
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	60 564		60 564	46,21	55 626	40,67
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 391		6 391	4,88	5 349	3,91
Charges constatées d'avance	99		99	0,08	123	0,09
TOTAL (II)	121 426		121 426	92,65	122 269	89,38
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	178 800	47 747	131 053	100,00	136 790	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
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	-9 905	-7,55	-8 241	-6,01
Excédent ou déficit de l'exercice			-1 664	-1,21
Situation nette (sous total)	-9 905	-7,55	-9 905	-7,23
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-9 905	-7,55	-9 905	-7,23
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 042	0,80	797	0,58
TOTAL (III)	1 042	0,80	797	0,58
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			7 791	5,70
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 126	4,67	8 282	6,05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	41 544	31,70	31 377	22,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	92 245	70,39	98 448	71,97
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	139 916	106,76	145 899	106,66
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	131 053	100,00	136 790	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 11/06/2025

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	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	200		210		-10	-4,75
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	127 181		114 277		12 904	11,29
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	276 692		268 893		7 799	2,90
- 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	359		3 002		-2 643	-88,03
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2 924		8 786		-5 862	-66,71
Total des produits d'exploitation (I)	407 356		395 167		12 189	3,08
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	172 834		174 136		-1 302	-0,74
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 247		5 879		368	6,25
Salaires et traitements	183 734		178 442		5 292	2,97
Charges sociales	39 358		31 604		7 754	24,53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 894		4 909		-15	-0,30
Dotations aux provisions	246		797		-551	-69,12
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3		6		-3	-49,99
Total des charges d'exploitation (II)	407 316		395 773		11 543	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	40		-606		646	106,60
PRODUITS FINANCIERS:						
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						
Total des produits financiers (III)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	40		115		-75	-65,21
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	40		115		-75	-65,21
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-40		-115		75	65,22

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 11/06/2025

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		-721	721	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		944	-944	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		944	-944	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-943	943	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	407 356	395 167	12 189	3,08
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	407 356	396 832	10 524	2,65
EXCEDENT OU DEFICIT		-1 664	1 664	-100,00

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ADMR CRECHE PICOTIS

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^{er} 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 131 053€. Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation s'élèvent à 407 356€, présente un résultat nul.

SOMMAIRE

1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice
 - 1.1. Informations générales
 - 1.2. Evènements significatifs
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. Etat des créances et charges constatées d'avance
 - 3.4. Etat des produits à recevoir
 - 3.5. Etat des Charges Constatés d'avance
 - 3.6. Etat des Stocks
4. Notes sur le bilan passif
 - 4.1. Fonds propres
 - 4.2. Etat des dettes
 - 4.3. Charges à payer par poste de bilan
 - 4.4. Provisions pour risques et charges
5. Notes sur le compte de résultat
 - 5.1. Ventilation des Produits Exploitation
 - 5.2. Subventions de fonctionnement reçues
6. Autres informations
 - 6.1. Honoraires 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 PICOTIS

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 ADMR PICOTIS est une association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 et le décret du 16 août 1901. Le siège de l'association est fixé à Saint Etienne du Grès.

L'association ADMR PICOTIS est une crèche ouverte depuis février 2017 est implantée dans le nouveau quartier « toute génération » des Mazets qui regroupent déjà un jardin d'enfants, un city parc, une salle multi-activités et une maison de retraite.

Elle est une structure spécifique pour la petite enfance, la capacité d'accueil est de 20 places, 12 pour les familles Grésouillaises et 8 pour le personnel de NGE, entreprise basée à Saint Etienne du Grès.

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

1.2 Evénements significatifs

Indemnité de Précarité

Le contrat CDD de remplacement à temps plein de Mme VEYRIER BERTRAND MARIE a pris fin le 15 décembre 2024 le montant net payé pour SDTC est 6 064,79 dont 4 697,22€ de prime de précarité.

Emprunts

L'association ADMR PICOTIS a emprunté 53 000€ au 21 novembre 2017 auprès de la Caisse d'Epargne pour 7 ans. A la clôture de l'exercice 2024, le tableau d'amortissement de l'emprunt fait apparaître un capital restant dû à zéro.

ADMR CRECHE PICOTIS

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

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.

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.

Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

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

ADMR CRECHE PICOTIS

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

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 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.

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.

ADMR CRECHE PICOTIS

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

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 :

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (montants bruts)	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles				
Logiciels informatiques	1 812			1 812
Immobilisations Corporelles				
Installation technique, Matériel	17 974			17 974
Autres installations générales	7 072			7 072
Matériel Informatique bureautique	3 333			3 333
Mobilier de bureau	27 183			27 183
Total Général	57 374	0	0	57 374

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
Immobilisations Incorporelles				
Logiciels informatiques	1 332	288		1 620
Immobilisations Corporelles				
Installation technique, Matériel	13 254	1 552		14 806
Autres installations générales	6 240	273		6 513
Matériel Informatique bureautique	3 333			3 333
Mobilier de bureau	18 694	2 781		21 474
Total Général	42 853	4 894	0	47 747

ADMR CRECHE PICOTIS

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

3.3 Etat des créances et charges constatées d'avance

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<u>CREANCES</u>			
<u>Créances de l'actif circulant :</u>			
Créances usagers	7 491	7 491	
Créances caisses	45 777	45 777	
<u>Autres créances</u>			
Personnel Produits à Recevoir	352	352	
Produits à recevoir	60 211	60 211	
Frs-Avances et acomptes	5		
<u>Charges Constatées d'avance</u>			
Charges Constatées d'avance	99	99	
TOTAL	113 936	113 931	

3.4 Etat des produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
<u>TRANSFERT DE CHARGES</u>	
REMBT FORMATION	359
<u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</u>	
SUBV COMMUNE 2024	24 500
CAF-SOLDE SUBV CTG 2024	13 371
CAF-SNAECOS-Subv Avenant 43	12 546
<u>PRESTATION DE SERVICES ET AUTRES</u>	
Prestations de Services NGE	9 435
Total I	60 211
<u>Personnel Produits à Recevoir</u>	
Cumul Net Debiteur	352
Total II	352
Total General (I + II)	60 564

3.5 Etat des Charges constatés d'avance

Charges Constatés d'avance	Montant
Charges Constatées d'avance Orange (Periode: 01/01/2025 au 26/01/2025)	99
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	99

ADMR CRECHE PICOTIS

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

3.6 Etat des Stocks

Tableau des Variations des Stocks	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Variations Stocks Fournitures d'entretien et Couches	581	517		1 098
Total Général	581	517	0	1 098

4 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 Fonds propres

	Début Exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminutions	Fin Exercice
Fonds associatifs :					
Reporte à nouveau	-8 241	-1 664			-9 905
Excédent / Déficit de l'exercice	-1 664				0
Situation nette	-9 905	-1 664	0	0	-9 905

4.2 Etat des Dettes

ETAT DES DETTES	Montant Brut	Échéances	
		Moins d'1 an	A plus d'1 an
<u>Dettes fiscales et sociales :</u>			
Rémunérations dues / Dettes Prov CP	16 422	16 422	
Charges sociales	25 063	25 063	
Prélèvement à la source	59	59	
Autres charges à payer	4 449	4 449	
<u>Autres dettes :</u>			
Dettes fournisseurs	1 677	1 677	
Dettes Fédération	92 245	92 245	
TOTAL	139 915	139 915	0

ADMR CRECHE PICOTIS

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

4.3 Charges à payer par poste de bilan

CHARGES A PAYER	MONTANT
Fournisseurs	
Fournisseurs, fact. Non parvenues	4 449
Dettes fiscales & sociales	
Uniformations	2 578
	7 027

4.4 Provisions pour risques et charges

	Début Exercice	Dotations	Reprises	Fin Exercice
Provisions pour risques et charges - Provision Retraite	797	246		1 042
Total Général	797	246	0	1 042

5 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 Ventilations Produits d'exploitation

VENTILATION PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT
PRESTATION USAGERS	125 424
REALISATION LOCALE	1 757
PRETATIONS ORGANISMES FINANCEURS	216 846
COTISATIONS ADHERENTS	200
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	59 846
TRANSFERT DE CHARGES RBT FORMATION	359
DONS MANUELS	490
REMBT ETAT ASP	2 423
AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	11
	407 356

ADMR CRECHE PICOTIS

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

5.2 Subventions de fonctionnement reçues : 59 846 €

✚ Subvention communale : 24 500€

Le conseil municipal de la commune de Saint Etienne du Grès, en séance du 31 mars 2025 a décidé d'attribuer une subvention d'un montant de 24 500€ pour l'année 2024. Celle-ci sera versé sur l'année 2025.

✚ 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- SNAEC SO : Montant comptabilisé : 30 945,98€

La crèche a signé une convention de subvention de fonctionnement pour l'action SNAEC SO, d'un montant de 36 800€, 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 familiales, autres subventions) ne peut excéder 100% du coût annuel de fonctionnement de l'action.* » pour un montant de 5 854,02€

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 PICOTIS a été effectuée pour un montant de 1 042,36€ (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 1^{er} 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 ;

ADMR CRECHE PICOTIS

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

- 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.

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	Année Embauche	Ancienneté (dep. 5 ans)	Selon CCB	Droit Théorique	Survie	Présence (turn over)	Actu		Provision
BRIAS Claire	31/10/1983	2017	7,00	0,50	1 350,81	94,15%	0,45	26	0,61	350,83
CHUECOS Emma	25/07/1994	2019	5,00		0,00	93,54%	0,45	37	0,50	0,00
COTTON Floriane	02/06/1986	2018	6,00	0,50	1 113,70	93,99%	0,45	29	0,58	272,90
COUDERT Sylvia	20/08/1971	2022	2,00		0,00	95,77%	0,45	14	0,77	0,00
COUILLET Catherine	14/02/1973	2017	7,00	0,50	448,83	95,38%	0,45	16	0,74	142,55
MANIFACIER Cindy	20/07/1990	2020	4,00		0,00	93,77%	0,45	33	0,54	0,00
MARTIN Sandrine	11/11/1983	2022	2,00		0,00	94,15%	0,45	26	0,61	0,00
POUSSIN Fanny	19/12/1990	2017	7,00	0,50	1 217,58	93,77%	0,45	33	0,54	276,07
NULLET Coralie	17/04/2001	2024	0,00		0,00	93,40%	0,45	44	0,44	0,00
SEBBAGH Corinne	13/07/1968	2021	3,00		0,00	96,46%	0,45	11	0,81	0,00
10			4,30		4 130,92					1 042,36

6.3 Transactions avec les parties liées

Les montants versés par la Fédération ADMR à l'association ADMR PICOTIS se sont élevés à 324 613,44 Euros.

Les montants facturés par la Fédération ADMR à l'association ADMR PICOTIS se sont élevés à 140 110,53 Euros.

6.4 Effectif moyen

	Nb Salarié	Nb Salarie mis a disposition	ETP
Directrice Cadre CDI		1	
Employé non cadre CDI	9		5,87
Employé non cadre CDD	5		1,17
Contrat aidés	1		0,19
TOTAL	15	1	7,22
TOTAL sans contrat aidé	14	1	7,03