



## **COMPTES ANNUELS**

Association La Marelle Enchantée  
66, Route de la Rabasse  
04500 MONTAGNAC MONTPEZAT  
04.92.77.50.14.  
lamarelleenchantee@gmail.com  
<https://lamarelleenchantee.ovh/>

N° SIRET : 38305786600014  
Code NAF : 8891A

**Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024**  
**Compte arrêté au 31/12/2024**



## Description de l'entité

### Description de l'objet social de l'entité

L'association a pour but de créer un lieu d'accueil petite enfance en conformité avec l'agrément délivré par le CD 04, service PMI et de créer toutes activités concurrentes à ce but.

### Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association accueille des familles de la commune de Montagnac-Montpezat où elle se situe, mais également des communes environnantes : Roumoules, Quinson, Sainte Croix du Verdon, Saint Laurent du verdon et Puimoisson.

Les missions sont définies selon les textes en vigueur, décret de février 2007, et selon la politique Petite Enfance du territoire :

- Répondre aux besoins des familles en offrant 16 places d'accueil selon des créneaux horaires définis par le règlement de fonctionnement.

- Faciliter pour les familles la conciliation entre la vie familiale et la vie professionnelle.

- Assurer un mode d'accueil de qualité et un niveau d'encadrement en accord avec la réglementation

- Favoriser le bien-être physique, moral et affectif du jeune enfant de 0 à 6 ans.

- Proposer un soutien à la fonction parentale et mettre en place une démarche de prévention en orientant vers des services médico-sociaux en cas de besoin.

- Faire du multi-accueil un espace intégrateur pour les familles en difficultés et les enfants en situation de handicap.

- Assurer le bon fonctionnement de la structure en termes de gestion.

- Inscrire la structure dans un travail de partenariat et de réseau sur le territoire.

### Description des moyens mis en oeuvre

L'association a à sa disposition des locaux prêtés par la mairie de Montagnac.

L'équipe de professionnelle (9 salariés) est composée d'une Éducatrice de Jeunes Enfants - directrice, de deux Auxiliaires de Puériculture - Accompagnateurs petite Enfance et Parentalité, de 3 CAP Petite Enfance, animatrices Petite Enfance, de deux apprenties et d'un agent polyvalent (pour les repas et le ménage).

Les moyens financiers proviennent essentiellement des subventions de la CAF ou de la MSA, des subventions des communes et des paiements des familles.



## Faits et Principes

### Les faits caractéristiques de l'exercice

- Retrait de la commune d'Allemagne en Provence pour le financement.
- Ajout de deux nouvelles communes financeurs : Sainte Croix du Verdon et Saint Laurent du Verdon.
- Attente du financement de Sainte Croix : entre P2A ou la commune.
- 2 salariés supplémentaires pour remplacer 2 salariés en formation prise en charge sur toute la l'année.
- Suppression des transferts de charges.

### Les règles et méthodes comptables utilisées

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 (règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par les règlements ANC n°2019-04 et n°2020-06 et ANC 2022-06 ).

Le mode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celui des coûts historiques. Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) frais d'acquisition inclus;
- Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue;
- Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### Les Informations sur l'actif



Les Informations sur le passif

|  |
|--|
|  |
|--|

Les engagements hors bilan

|  |
|--|
|  |
|--|

Evénements postérieurs à la clôture

|  |
|--|
|  |
|--|



## Gestion des Ressources Humaines

### Effectif :

- 3 CDI à 35h de personnel catégorie 1
- 3 CDI à 35h de personnel catégorie 2
- 1 CDI à 30h de personnel catégorie 2
- 2 CDD à 35h de personnel catégorie 2
- 2 apprenties (catégorie 3)

### Equivalent ETP :

- 6,72 ETP pour l'encadrement
- 0,53 ETP pour la direction
- 1 ETP pour l'entretien et les repas
- 2,61 ETP pour réunion et formations

### Les 3 plus hauts salaires :

Le montant global des 3 plus hauts salaires est de 100 420,62euros (Brut)

## Contributions volontaires

### Valorisation du bénévolat de l'association 2024:

Heures de réunions : CA, AG, Réunions avec les mairies, Réunions CEJ : 112h

Sous-total : 1 330,56euros

Gestion de la comptabilité : 2h/ semaine : 104h

Sous-total : 1 235,52euros

Gestion RH : 2h/ semaine : 104h

Entretiens individuels (1h par entretien) : 9h

Sous-total : 1 342,44euros

Présence de parents bénévoles dans la crèche (animation, travaux,?) 15h

Sous-total : 178,20euros

Gestion de la formation AP (Recrutement, Fiche navette, demande, correspondance avec l'FISI, gestion des justificatifs) : 30h

Sous-total : 356,40euros

Total : 374h

Total : 4 443,12euros

Mise à disposition gratuite des locaux par la mairie 5600euros.



# ACTIF NET COMPTABLE

**Du 01/01/2024 Au 31/12/2024**

| SITUATION DE TRESORERIE AU 31/12/2024 |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Valeurs mobilières de placement       |                |
| Livrets d'épargne                     | 24854.79       |
| Banque, C.C.P                         | 4494.09        |
| Caisse                                | 275.82         |
| <b>TOTAL A</b>                        | <b>29624.7</b> |

| IMMOBILISATIONS ET STOCKS     |                |
|-------------------------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles |                |
| Immobilisations corporelles   | 7428.18        |
| Immobilisations financières   | 15             |
| Stocks et en-cours            |                |
| <b>TOTAL B</b>                | <b>7443.18</b> |

| PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES<br>CONSTATEES D'AVANCE |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| Créances clients à recevoir                           | 1233.48          |
| Autres Créances à recevoir                            | 112084.61        |
| Charges Constatées d'avance                           |                  |
| <b>TOTAL C</b>                                        | <b>113318.09</b> |

| CHARGES A PAYER ET PRODUITS<br>CONSTATES D'AVANCE |                 |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| Fournisseurs                                      | 6536.32         |
| Autres dettes                                     | 46254.04        |
| Produits Constatées d'avance                      |                 |
| <b>TOTAL D</b>                                    | <b>52790.36</b> |

| PROVISION SUR RISQUE    |  |
|-------------------------|--|
| Provisions pour risques |  |
| Provision pour charges  |  |
| <b>TOTAL E</b>          |  |

**ACTIF NET COMPTABLE (TOTAL A + B + C - D - E) = 97595.61**



## RESULTAT au 31/12/2024

|                                                                      | Exercice<br>2024 | Exercice<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                       |                  |                  |
| Cotisations                                                          |                  |                  |
| <b>Ventes de biens et de services</b>                                |                  |                  |
| Ventes de biens                                                      | 258              | 232              |
| --- dont ventes de dons en nature                                    |                  |                  |
| Ventes de prestations de services                                    | 242659           | 220352           |
| --- dont parrainages                                                 |                  |                  |
| <b>Produits de tiers financiers</b>                                  |                  |                  |
| Concours Publics et subventions d'exploitation                       | 52088            | 53878            |
| Versement 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                                            |                  |                  |
| Transfert de charges exploit.                                        |                  | 30088            |
| Reprises sur provisions exploit.                                     |                  |                  |
| Utilisation des fonds dédiés                                         |                  |                  |
| Autres produits                                                      |                  |                  |
| <b>Total I</b>                                                       | <b>295006</b>    | <b>304551</b>    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                        |                  |                  |
| Achats de marchandises                                               |                  |                  |
| Variation de stock march.                                            |                  |                  |
| Achat de matières premières et autres approv.                        | 18844            | 21593            |
| Variation de stock mat.                                              |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                    | 21978            | 25310            |
| Aides financières                                                    |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 4165             | 3287             |
| Salaires et traitements                                              | 251682           | 207667           |
| Charges sociales                                                     | 13383            | 44334            |
| Dotation amort. sur immobilisations                                  | 2124             | 2680             |
| Dotation prov. sur immobilisations                                   |                  |                  |
| Dotation sur actif circulant (1)                                     |                  |                  |
| Dotation pour risques et charges                                     |                  |                  |
| Reports en fonds dédiés                                              |                  |                  |
| Autres charges                                                       | 1                | 22               |
| <b>Total II</b>                                                      | <b>312176</b>    | <b>304894</b>    |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                       | <b>-17170</b>    | <b>-343</b>      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                           |                  |                  |
| Produits financiers de participations                                |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières                               |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                | 1860             | 1946             |
| Transferts de charges financ.                                        |                  |                  |
| Reprise sur provisions financ.                                       |                  |                  |
| Différences positives de change                                      |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de VMP                                    |                  |                  |
| <b>Total III</b>                                                     | <b>1860</b>      | <b>1946</b>      |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                           |                  |                  |
| Dotations financières aux amort. & prov.                             |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilés                                        |                  |                  |
| Différences négatives de change                                      |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de VMP                                   |                  |                  |
| <b>Total IV</b>                                                      |                  |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                            | <b>1860</b>      | <b>1946</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>                                  | <b>-15310</b>    | <b>1603</b>      |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                        |                  |                  |
| Produits except. sur opérations de gestion                           | 337              | 2437             |
| Reprises sur provisions excep.                                       |                  |                  |
| Transferts de charges excep.                                         |                  |                  |
| Produits except. sur opérations en capital                           | 1770             | 1770             |
| <b>Total V</b>                                                       | <b>2107</b>      | <b>4207</b>      |



|                                                      | Exercice<br>2024 | Exercice<br>2023 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                       |                  |                  |
| Charges except. sur opérations de gestion            | 29               | 117              |
| Charges except. sur opérations en capital            |                  |                  |
| Dotations except. aux amort. & prov.                 |                  |                  |
| <b>Total VI</b>                                      | <b>29</b>        | <b>117</b>       |
| Participation des salariés aux résultats             |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                            | <b>298972</b>    | <b>310703</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                             | <b>312205</b>    | <b>305011</b>    |
| <b>RESULTAT NET</b>                                  | <b>-13233</b>    | <b>5692</b>      |
| Evaluation des contributions : Bénévolat             | 4443             | 5403             |
| Evaluation des contributions : Prestations en nature | 5600             | 5300             |
| Evaluation des contributions : Dons en nature        |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>10043</b>     | <b>10703</b>     |
| Emploi des contributions : Secours en nature         |                  |                  |
| Emploi des contributions : MÀD biens                 | 5600             | 5300             |
| Emploi des contributions : MÀD services              |                  |                  |
| Emploi des contributions : Personnel bénévole        | 4443             | 5403             |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>10043</b>     | <b>10703</b>     |





## BILAN ACTIF AU 31/12/2024

| Actif                                                   | Exercice 2024 |                                                   |               | Exercice 2023 |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                         | Brut          | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net           | Net           |
| Frais d'établissement                                   |               |                                                   |               |               |
| Frais de recherche et dev.                              |               |                                                   |               |               |
| Donations temporaires d'usufruit                        |               |                                                   |               |               |
| Concessions, brevets ...                                | 1502          | 1502                                              |               |               |
| Fonds commercial                                        |               |                                                   |               |               |
| Autres immo. incorpo.                                   |               |                                                   |               |               |
| Avances & acomptes incorpo.                             |               |                                                   |               |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    | <b>1502</b>   | <b>1502</b>                                       |               |               |
| Terrains                                                |               |                                                   |               |               |
| Constructions                                           |               |                                                   |               |               |
| Installations tech., mat. & outil.                      |               |                                                   |               |               |
| Autres immo. corporelles                                | 51290         | 43861                                             | 7428          | 9552          |
| Immobilisations en cours                                |               |                                                   |               |               |
| Avances et acomptes corpo.                              |               |                                                   |               |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      | <b>51290</b>  | <b>43861</b>                                      | <b>7428</b>   | <b>9552</b>   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |               |                                                   |               |               |
| Participations                                          |               |                                                   |               |               |
| Autres participations                                   |               |                                                   |               |               |
| Créances rattachées                                     |               |                                                   |               |               |
| Autres titres immobilisés                               | 15            |                                                   | 15            | 11            |
| Prêts                                                   |               |                                                   |               |               |
| Autres immo. financières                                |               |                                                   |               |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                      | <b>15</b>     |                                                   | <b>15</b>     | <b>11</b>     |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>                            | <b>52807</b>  | <b>45364</b>                                      | <b>7443</b>   | <b>9562</b>   |
| Mat. 1ères, approvisionnements                          |               |                                                   |               |               |
| En cours de production de biens                         |               |                                                   |               |               |
| En cours de production de services                      |               |                                                   |               |               |
| Produits intermédiaires et finis                        |               |                                                   |               |               |
| Marchandises                                            |               |                                                   |               |               |
| Avances & acomptes s/commandes versés                   |               |                                                   |               |               |
| Créances reçues par legs ou donations                   |               |                                                   |               |               |
| Créances Clients et comptes rattachés                   | 1233          |                                                   | 1233          |               |
| Autres créances                                         | 112085        |                                                   | 112085        | 64561         |
| Valeurs mobilières de placement                         |               |                                                   |               |               |
| Disponibilités                                          | 29625         |                                                   | 29625         | 82440         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>142943</b> |                                                   | <b>142943</b> | <b>147000</b> |
| Charges constatées d'avance                             |               |                                                   |               |               |
| Charges à rep. s/plusieurs exercices                    |               |                                                   |               |               |
| Primes de remboursement des oblig.                      |               |                                                   |               |               |
| Ecart de conversion actif                               |               |                                                   |               |               |
| <b>Total Autre</b>                                      |               |                                                   |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL :</b>                                  | <b>195749</b> | <b>45364</b>                                      | <b>150386</b> | <b>156563</b> |



## BILAN PASSIF AU 31/12/2024

| Passif                                     | Exercice 2024 | Exercice 2023 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Fonds Propres sans droit de reprise</b> |               |               |
| Fonds propres statutaires                  |               |               |
| Fonds propres complémentaires              | 104478        | 98786         |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b> |               |               |
| Fonds statutaires                          |               |               |
| Fonds propres complémentaires              |               |               |
| Ecart de réévaluation                      |               |               |
| <b>Réserve</b>                             |               |               |
| Réserves statutaires ou contract.          |               |               |
| Réserves pour projet de l'entité           |               |               |
| Autres Réserves                            |               |               |
| Report à nouveau                           |               |               |
| Résultat de l'exercice                     | -13233        | 5692          |
| Résultat sous contrôle de tiers            |               |               |
| <b>Situation nette</b>                     | <b>91245</b>  | <b>104478</b> |
| Fonds propres consommables                 |               |               |
| Subventions investissement                 | 6351          | 8121          |
| Provisions réglementées                    |               |               |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                 | <b>97596</b>  | <b>112599</b> |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations  |               |               |
| Fonds dédiés                               |               |               |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>              |               |               |
| Provisions pour risques                    |               |               |
| Provisions pour charges                    |               |               |
| <b>TOTAL PROVISIONS R &amp; C.</b>         |               |               |
| Emprunts oblig. convertibles               |               |               |
| Autres emprunts oblig.                     |               |               |
| Emprunts & dettes établ. crédit (1)        |               |               |
| Emprunts & dettes finan. divers (2)        |               |               |
| Avances & acomptes s/commandes reçus       |               |               |
| Dettes fournisseurs et cpt.rattachés       | 6536          | 5161          |
| Dettes des legs ou donations               |               |               |
| Dettes fiscales et sociales                | 46254         | 25722         |
| Dettes s/immo. et cpt.rattachés            |               |               |
| Autres dettes                              |               | 78            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                        | <b>52790</b>  | <b>30961</b>  |
| Produits constatés d'avance                |               | 13003         |
| Ecart de conversion passif                 |               |               |
| <b>Total autre</b>                         |               | <b>13003</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>150386</b> | <b>156563</b> |



# RESULTAT au 31/12/2024

(Détailé)

|                                                                             | Exercice<br>2024 | Exercice<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                              |                  |                  |
| Cotisations                                                                 |                  |                  |
| <b>Ventes de biens et de services</b>                                       |                  |                  |
| Ventes de biens                                                             | 258              | 232              |
| Vente de chocolats de Noël 707130                                           | 258              |                  |
| --- dont ventes de dons en nature                                           |                  |                  |
| Ventes de prestations de services                                           | 242659           | 220352           |
| Prestation de service MSA 706110                                            | 11491            |                  |
| Prestation de service CAF 706230                                            | 139608           |                  |
| Bonus Mixité Sociale 706250                                                 | 4800             |                  |
| Bonus Territoire 706260                                                     | 34984            |                  |
| Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (CAF) 706411                 | 30501            |                  |
| Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (MSA) 706412                 | 3880             |                  |
| Adhésion 706424                                                             | 1875             |                  |
| Bonus Attractivité 706270                                                   | 15520            |                  |
| --- dont parrainages                                                        |                  |                  |
| <b>Produits de tiers financiers</b>                                         |                  |                  |
| Concours Publics et subventions d'exploitation                              | 52088            | 53878            |
| Montagnac 744100                                                            | 26255            |                  |
| Roumoules 744200                                                            | 9527             |                  |
| Sainte Croix 744300                                                         | 653              |                  |
| Puimoisson 744400                                                           | 5161             |                  |
| Quinson 744600                                                              | 10112            |                  |
| Saint Laurent du Verdon 744700                                              | 381              |                  |
| Versement 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                                                   |                  |                  |
| Transfert de charges exploit.                                               |                  | 30088            |
| Reprises sur provisions exploit.                                            |                  |                  |
| Utilisation des fonds dédiés                                                |                  |                  |
| Autres produits                                                             |                  |                  |
| <b>Total I</b>                                                              | <b>295006</b>    | <b>304551</b>    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                               |                  |                  |
| Achats de marchandises                                                      |                  |                  |
| Variation de stock march.                                                   |                  |                  |
| Achat de matières premières et autres approv.                               | 18844            | 21593            |
| Alimentation 602110                                                         | 2779             |                  |
| Sous-Traitance - Repas 602120                                               | 10891            |                  |
| Produits d'entretien 602220                                                 | 645              |                  |
| Fournitures de bureau 602250                                                | 767              |                  |
| Produits pharmaceutiques et d'hygiène 602260                                | 390              |                  |
| Achats de couches 602270                                                    | 2591             |                  |
| Fournitures d'activités 602280                                              | 781              |                  |
| Variation de stock mat.                                                     |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                           | 21978            | 25310            |
| Sorties extérieures 611100                                                  | 465              |                  |
| Prestataires Extérieurs 611200                                              | 1580             |                  |
| Sous-traitance Paies 611400                                                 | 3192             |                  |
| Entretien et réparations 615100                                             | 2675             |                  |
| Maintenance 615600                                                          | 696              |                  |
| Assurance Multirisques 616100                                               | 599              |                  |
| Documentation générale 618100                                               | 40               |                  |
| Honoraires CAC 622610                                                       | 3200             |                  |
| Honoraires RSAI 622650                                                      | 2086             |                  |
| Cadeaux 623400                                                              | 60               |                  |
| Réceptions 625700                                                           | 247              |                  |
| Affranchissements 626300                                                    | 61               |                  |
| Téléphone 626500                                                            | 539              |                  |
| Hébergement Site 626600                                                     | 51               |                  |
| Services bancaires et assimilés 627000                                      | 24               |                  |
| Cotisations (liées à l'activité économique) 628100                          | 1568             |                  |
| Frais de Formation 628300                                                   | 54               |                  |
| Frais de déplacement Formation 625110                                       | 909              |                  |
| Frais de déplacement Autres 625120                                          | 554              |                  |
| Frais Annexes 628600                                                        | -5               |                  |
| ELECTRICITE 606110                                                          | 2346             |                  |
| EAU 606120                                                                  | 456              |                  |
| Petit équipement 606310                                                     | 583              |                  |
| Aides financières                                                           |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                       | 4165             | 3287             |
| Participation des employeurs à la formation professionnelle continue 633300 | 4165             |                  |
| Salaires et traitements                                                     | 251682           | 207667           |
| Salaires 641110                                                             | 177462           |                  |
| Salaires Apprentis 641120                                                   | 19064            |                  |
| Congés payés 641200                                                         | 4066             |                  |



|                                                                                    | Exercice<br>2024 | Exercice<br>2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Prime de Partage de Valeur (Noël) 641310                                           | 900              |                  |
| Avantage Mutuelle 641410                                                           | 455              |                  |
| Indemnités de fin de contrat 641440                                                | 4817             |                  |
| Salaires Formation 641130                                                          | 43648            |                  |
| Prime Maître apprentissage 641330                                                  | 1270             |                  |
| Charges sociales                                                                   | 13383            | 44334            |
| Cotisations à l'URSSAF 645100                                                      | 46570            |                  |
| Cotisations aux mutuelles 645200                                                   | 3058             |                  |
| Cotisations MALAKOFF 645310                                                        | 8401             |                  |
| Cotisations MUTEX 645320                                                           | 3883             |                  |
| Charges sociales - congés payés 645820                                             | 1661             |                  |
| Médecine de travail, pharmacie 647500                                              | 1685             |                  |
| Remboursements de charges de personnel 649000                                      | -51875           |                  |
| Dotation amort. sur immobilisations                                                | 2124             | 2680             |
| Immobilisations corporelles 681120                                                 | 2124             |                  |
| Dotation prov. sur immobilisations                                                 |                  |                  |
| Dotation sur actif circulant (1)                                                   |                  |                  |
| Dotation pour risques et charges                                                   |                  |                  |
| Reports en fonds dédiés                                                            |                  |                  |
| Autres charges                                                                     | 1                | 22               |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 650000                                          | 1                |                  |
| Total II                                                                           | 312176           | 304894           |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                            | -17170           | -343             |
| PRODUITS FINANCIERS                                                                |                  |                  |
| Produits financiers de participations                                              |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières                                             |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                              | 1860             | 1946             |
| Autres produits financiers 768000                                                  | 1860             |                  |
| Transferts de charges financ.                                                      |                  |                  |
| Reprise sur provisions financ.                                                     |                  |                  |
| Différences positives de change                                                    |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de VMP                                                  |                  |                  |
| Total III                                                                          | 1860             | 1946             |
| CHARGES FINANCIERES                                                                |                  |                  |
| Dotations financières aux amort. & prov.                                           |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilés                                                      |                  |                  |
| Différences négatives de change                                                    |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de VMP                                                 |                  |                  |
| Total IV                                                                           |                  |                  |
| RESULTAT FINANCIER                                                                 | 1860             | 1946             |
| RESULTAT COURANT avant impôt                                                       | -15310           | 1603             |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                             |                  |                  |
| Produits except. sur opérations de gestion                                         | 337              | 2437             |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS 770000                                                      | -42              |                  |
| Libéralités perçues 771300                                                         | 90               |                  |
| Produits sur exercices antérieurs (à reclasser) 772000                             | 289              |                  |
| Reprises sur provisions excep.                                                     |                  |                  |
| Transferts de charges excep.                                                       |                  |                  |
| Produits except. sur opérations en capital                                         | 1770             | 1770             |
| Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 777000 | 1770             |                  |
| Total V                                                                            | 2107             | 4207             |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                            |                  |                  |
| Charges except. sur opérations de gestion                                          | 29               | 117              |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES 670000                                                     | -1               |                  |
| Pénalités, amendes fiscales ou pénales 671200                                      | 30               |                  |
| Charges except. sur opérations en capital                                          |                  |                  |
| Dotations except. aux amort. & prov.                                               |                  |                  |
| Total VI                                                                           | 29               | 117              |
| Participation des salariés aux résultats                                           |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                           |                  |                  |
| TOTAL DES PRODUITS                                                                 | 298972           | 310703           |
| TOTAL DES CHARGES                                                                  | 312205           | 305011           |
| RESULTAT NET                                                                       | -13233           | 5692             |
| Evaluation des contributions : Bénévolat                                           | 4443             | 5403             |
| Bénévolat 875000                                                                   | 4443             |                  |
| Evaluation des contributions : Prestations en nature                               | 5600             | 5300             |
| Prestations en nature 872000                                                       | 5600             |                  |
| Evaluation des contributions : Dons en nature                                      |                  |                  |
| TOTAL                                                                              | 10043            | 10703            |
| Emploi des contributions : Secours en nature                                       |                  |                  |
| Emploi des contributions : MâD biens                                               | 5600             | 5300             |
| Mise à disposition gratuite de biens - locaux - matériels 862000                   | 5600             |                  |
| Emploi des contributions : MâD services                                            |                  |                  |
| Emploi des contributions : Personnel bénévole                                      | 4443             | 5403             |
| Personnel bénévole 864000                                                          | 4443             |                  |
| TOTAL                                                                              | 10043            | 10703            |



# BILAN ACTIF AU 31/12/2024

(Détaillé)

| Actif - Exercice 2024                                   | Brut                                                                    | Amortissements et<br>dépréciations (à<br>déduire) | Net           |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|
| Frais d'établissement                                   |                                                                         |                                                   |               |
| Frais de recherche et dev.                              |                                                                         |                                                   |               |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                                                         |                                                   |               |
| Concessions, brevets ...                                | 1502                                                                    | 1502                                              |               |
|                                                         | Immobilisations Logiciel : 1502                                         | Amortissement Logiciel : 1502                     |               |
| Fonds commercial                                        |                                                                         |                                                   |               |
| Autres immo. incorpo.                                   |                                                                         |                                                   |               |
| Avances & acomptes incorpo.                             |                                                                         |                                                   |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    | <b>1502</b>                                                             | <b>1502</b>                                       |               |
| Terrains                                                |                                                                         |                                                   |               |
| Constructions                                           |                                                                         |                                                   |               |
| Installations tech., mat. & outil.                      |                                                                         |                                                   |               |
| Autres immo. corporelles                                | 51290                                                                   | 43861                                             | 7428          |
|                                                         | Installations générales,<br>agencements, aménagements<br>divers : 30484 | Amort Agencements : 32439                         |               |
|                                                         | Agencements Cuisine : 6336                                              | Amort Mat. informatique : 549                     |               |
|                                                         | Matériel de bureau et matériel<br>informatique. : 549                   | Amort. Mobilier : 10873                           |               |
|                                                         | Mobilier. : 13920                                                       |                                                   |               |
| Immobilisations en cours                                |                                                                         |                                                   |               |
| Avances et acomptes corpo.                              |                                                                         |                                                   |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      | <b>51290</b>                                                            | <b>43861</b>                                      | <b>7428</b>   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                                                         |                                                   |               |
| Participations                                          |                                                                         |                                                   |               |
| Autres participations                                   |                                                                         |                                                   |               |
| Créances rattachées                                     |                                                                         |                                                   |               |
| Autres titres immobilisés                               | 15                                                                      |                                                   | 15            |
|                                                         | Parts Sociales : 15                                                     |                                                   |               |
| Prêts                                                   |                                                                         |                                                   |               |
| Autres immo. financières                                |                                                                         |                                                   |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                      | <b>15</b>                                                               |                                                   | <b>15</b>     |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>                            | <b>52807</b>                                                            | <b>45364</b>                                      | <b>7443</b>   |
| Mat. 1ères, approvisionnements                          |                                                                         |                                                   |               |
| En cours de production de biens                         |                                                                         |                                                   |               |
| En cours de production de services                      |                                                                         |                                                   |               |
| Produits intermédiaires et finis                        |                                                                         |                                                   |               |
| Marchandises                                            |                                                                         |                                                   |               |
| Avances & acomptes s/commandes versés                   |                                                                         |                                                   |               |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                                                                         |                                                   |               |
| Créances Clients et comptes rattachés                   | 1233                                                                    |                                                   | 1233          |
|                                                         | Usagers - Factures à établir :<br>1233                                  |                                                   |               |
| Autres créances                                         | 112085                                                                  |                                                   | 112085        |
|                                                         | Avance net à payer négatif : 394                                        |                                                   |               |
|                                                         | Organismes sociaux ? produits à<br>recevoir : 1152                      |                                                   |               |
|                                                         | Mairie de Sainte Croix : 653                                            |                                                   |               |
|                                                         | CR-CESU : 252                                                           |                                                   |               |
|                                                         | Produits à recevoir : 109634                                            |                                                   |               |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                                                         |                                                   |               |
| Disponibilités                                          | 29625                                                                   |                                                   | 29625         |
|                                                         | Compte Courant CA : 4494                                                |                                                   |               |
|                                                         | Livret A CA : 24855                                                     |                                                   |               |
|                                                         | CAISSE : 276                                                            |                                                   |               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>142943</b>                                                           |                                                   | <b>142943</b> |
| Charges constatées d'avance                             |                                                                         |                                                   |               |
| Charges à rep. s/plusieurs exercices                    |                                                                         |                                                   |               |
| Primes de remboursement des oblig.                      |                                                                         |                                                   |               |
| Ecart de conversion actif                               |                                                                         |                                                   |               |
| <b>Total Autre</b>                                      |                                                                         |                                                   |               |
| <b>TOTAL GENERAL :</b>                                  | <b>195749</b>                                                           | <b>45364</b>                                      | <b>150386</b> |



# BILAN PASSIF AU 31/12/2024

(Détaillé)

| Passif                                           | Exercice 2024 |
|--------------------------------------------------|---------------|
| <b>Fonds Propres sans droit de reprise</b>       |               |
| Fonds propres statutaires                        |               |
| Fonds propres complémentaires                    | 104478        |
| Autres fonds propres sans droit de reprise :     | 104478        |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>       |               |
| Fonds statutaires                                |               |
| Fonds propres complémentaires                    |               |
| Ecart de réévaluation                            |               |
| <b>Réserve</b>                                   |               |
| Réserves statutaires ou contract.                |               |
| Réserves pour projet de l'entité                 |               |
| Autres Réserves                                  |               |
| Report à nouveau                                 |               |
| Résultat de l'exercice                           | -13233        |
| Résultat sous contrôle de tiers                  |               |
| <b>Situation nette</b>                           | <b>91245</b>  |
| Fonds propres consommables                       |               |
| Subventions investissement                       | 6351          |
| Subventions Meubles 2017 :                       | 3050          |
| Subvention Isolation Acoustique 2021 :           | 3301          |
| Provisions réglementées                          |               |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                       | <b>97596</b>  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations        |               |
| Fonds dédiés                                     |               |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>                    |               |
| Provisions pour risques                          |               |
| Provisions pour charges                          |               |
| <b>TOTAL PROVISIONS R &amp; C.</b>               |               |
| Emprunts oblig. convertibles                     |               |
| Autres emprunts oblig.                           |               |
| Emprunts & dettes établ. crédit (1)              |               |
| Emprunts & dettes finan. divers (2)              |               |
| Avances & acomptes s/commandes reçus             |               |
| Dettes fournisseurs et cpt.rattachés             | 6536          |
| Fournisseurs ? factures non parvenues :          | 6536          |
| Dettes des legs ou donations                     |               |
| Dettes fiscales et sociales                      | 46254         |
| Personnel - Rémunérations dues :                 | 6848          |
| Organismes sociaux - Congés Payés :              | 18067         |
| URSSAF POLE EMPLOI :                             | 9778          |
| MALAKOFF MEDERIC :                               | 2064          |
| MUTEX :                                          | 797           |
| UNIFORMATION :                                   | 3482          |
| Organismes sociaux - Charges sur Congés Payés :  | 5092          |
| Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu) : | 126           |
| Dettes s/immo. et cpt.rattachés                  |               |
| Autres dettes                                    |               |
| <b>TOTAL DETTES</b>                              | <b>52790</b>  |
| Produits constatés d'avance                      |               |
| Ecart de conversion passif                       |               |
| <b>Total autre</b>                               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>150386</b> |



## Etat des charges à payer

| Compte | Libellé            | Montant  |
|--------|--------------------|----------|
| 408    | Fournisseurs       | 6536.32  |
| 428    | Personnel          | 18067.18 |
| 438    | Organismes sociaux | 5092.36  |
| 448    | Etat               | 0        |
| 468    | Divers             | 0        |

## Etat des produits à recevoir

| Compte | Libellé            | Montant   |
|--------|--------------------|-----------|
| 418    | Clients            | 1233.48   |
| 428    | Personnel          | 0         |
| 438    | Organismes sociaux | 1152      |
| 448    | Etat               | 0         |
| 468    | Divers             | 109633.95 |

## Compte tiers non soldé :

| Compte | Libellé                                        | Débit    | Crédit    |
|--------|------------------------------------------------|----------|-----------|
| 408100 | Fournisseurs ? factures non parvenues          | 6536.32  | 0         |
| 418100 | Usagers - Factures à établir                   | 0        | 1233.48   |
| 421000 | Personnel - Rémunérations dues                 | 6847.57  | 0         |
| 425100 | Avance net à payer négatif                     | 0        | 393.5     |
| 428200 | Organismes sociaux - Congés Payés              | 18067.18 | 0         |
| 431100 | URSSAF POLE EMPLOI                             | 9777.51  | 0         |
| 437320 | MALAKOFF MEDERIC                               | 2064.14  | 0         |
| 437330 | MUTEX                                          | 797.28   | 0         |
| 437820 | UNIFORMATION                                   | 3482.00  | 0         |
| 438300 | Organismes sociaux - Charges sur Congés Payés  | 5092.36  | 0         |
| 438700 | Organismes sociaux ? produits à recevoir       | 0        | 1152      |
| 441203 | Mairie de Sainte Croix                         | 0        | 652.8     |
| 442100 | Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu) | 126.00   | 0         |
| 467003 | CR-CESU                                        | 0        | 252.36    |
| 468700 | Produits à recevoir                            | 0        | 109633.95 |

## Etat des Charges Constatées d'Avance

| Compte | Libellé                     | Montant |
|--------|-----------------------------|---------|
| 486    | Charges constatées d'avance | 0       |

## Etat des Produits Constatés d'Avance

| Compte | Libellé                     | Montant |
|--------|-----------------------------|---------|
| 487    | Produits constatés d'avance | 0       |



## Le tableau de variation des fonds propres

|                                            | 2023             | Résultat        | Affectation | 2024            |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Autres fonds propres sans droit de reprise | 98785.69         |                 | 5692.45     | 104478.14       |
| Résultat de l'exercice                     | 5692.45          | -13233.3        | -5692.45    | -13233.3        |
| <b>Total</b>                               | <b>104478.14</b> | <b>-13233.3</b> | <b>0</b>    | <b>91244.84</b> |

## Détail des financements et subventions

| Financement et subventions                   | Montant          |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Caisse d'Allocations Familiales</b>       |                  |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>194912.26</b> |
| <b>MSA</b>                                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>11491.16</b>  |
| <b>Subventions d'exploitation - Communes</b> |                  |
| Montagnac                                    | 26254.8          |
| Roumoules                                    | 9526.8           |
| Sainte Croix                                 | 652.8            |
| Puimoisson                                   | 5161.2           |
| Quinson                                      | 10111.6          |
| Saint Laurent du Verdon                      | 380.8            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>52088</b>     |
| <b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>                | <b>258491.42</b> |





# TABLEAU DE SUIVI D'IMMOBILISATION

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

| Code Immo                                                                                                       | Libellé :                             | Etat :  | T | Taux : | Durée (mois) :                    | Date :     | Valeur Origine : | Base amortiss. : | Amort. Antérieur : | Amort. Période : | Amort. Total : | Valeur Nette : |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------|---|--------|-----------------------------------|------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| 205000 : Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| 8                                                                                                               | Avant Logiciel                        | Terminé | L | 1.00   | 1                                 | 01/01/2000 | 1502.18          | 1502.18          | 1502.18            | 0                | 1502.18        | 0              |
| Total 205000 =                                                                                                  |                                       |         |   |        | 1502.18                           |            |                  |                  | 1502.18            | 0                | 1502.18        | 0              |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Acquisitions en cours : 0         |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Actif début d'exercice : 1502.18  |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| 218100 : Installations générales, agencements, aménagements divers                                              |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| 2                                                                                                               | Clôture Crèche                        | Terminé | L | 10.00  | 120                               | 17/06/2009 | 1543.59          | 1543.59          | 1543.59            | 0                | 1543.59        | 0              |
| 3                                                                                                               | Stores Crèche                         | Terminé | L | 10.00  | 120                               | 22/07/2009 | 4147.73          | 4147.73          | 4147.73            | 0                | 4147.73        | 0              |
| 4                                                                                                               | Sol de confort ext et équipements ext | Terminé | L | 10.00  | 120                               | 31/07/2009 | 10946.99         | 10946.99         | 10946.99           | 0                | 10946.99       | 0              |
| 5                                                                                                               | Structure Ext Fripounette baby        | Terminé | L | 10.00  | 120                               | 10/11/2009 | 3347.25          | 3347.25          | 3347.25            | 0                | 3347.25        | 0              |
| 6                                                                                                               | KOLMILFO STORE EXT                    | Active  | L | 10.00  | 120                               | 05/06/2013 | 3181.36          | 3181.36          | 3181.36            | 0                | 3181.36        | 0              |
| 7                                                                                                               | SODIMATS Cuisine                      | Active  | L | 10.00  | 120                               | 30/08/2013 | 6336.41          | 6336.41          | 6336.41            | 0                | 6336.41        | 0              |
| 19                                                                                                              | Isolation Acoustique                  | Active  | L | 10.00  | 120                               | 21/12/2020 | 7317.18          | 7317.18          | 2204.20            | 731.72           | 2935.92        | 4381.26        |
| Total 218100 =                                                                                                  |                                       |         |   |        | 36820.51                          |            |                  |                  | 31707.53           | 731.72           | 32439.25       | 4381.26        |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Acquisitions en cours : 0         |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Actif début d'exercice : 36820.51 |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| 218300 : Matériel de bureau et matériel informatique.                                                           |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| 10                                                                                                              | PC PORTABLE                           | Terminé | L | 33.33  | 36                                | 13/01/2014 | 549.00           | 549.00           | 549.00             | 0                | 549            | 0              |
| Total 218300 =                                                                                                  |                                       |         |   |        | 549                               |            |                  |                  | 549                | 0                | 549            | 0              |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Acquisitions en cours : 0         |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Actif début d'exercice : 549      |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| 218400 : Mobilier.                                                                                              |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| 13                                                                                                              | MBG Meubles                           | Active  | L | 10.00  | 120                               | 09/03/2017 | 13920.00         | 13920.00         | 9481.07            | 1392             | 10873.07       | 3046.93        |
| Total 218300 =                                                                                                  |                                       |         |   |        | 13920                             |            |                  |                  | 9481.07            | 1392             | 10873.07       | 3046.93        |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Acquisitions en cours : 0         |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Actif début d'exercice : 13920    |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        |                                   |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
| Total =                                                                                                         |                                       |         |   |        | 52791.69                          |            |                  |                  | 43239.78           | 2123.72          | 45363.5        | 7428.19        |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Acquisitions en cours : 0         |            |                  |                  |                    |                  |                |                |
|                                                                                                                 |                                       |         |   |        | Actif début d'exercice : 52791.69 |            |                  |                  |                    |                  |                |                |



# TABLEAU DE SUIVI DES QUOTE-PARTS DE SUBVENTION

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

| N°                                            | Libellé :                     | Etat :  | Durée<br>(mois) :              | Date :     | Valeur : | Quote-part<br>Antérieur : | Quote-part<br>Période : | Quote-part<br>Total : |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------|--------------------------------|------------|----------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 131501 : Subventions Equipement 2009          |                               |         |                                |            |          |                           |                         |                       |
| 1                                             | Subvention Equipement 2009    | Terminé | 120                            | 01/01/2009 | 15645.00 | 15645.00                  | 0                       | 15645                 |
| Total 131501 =                                |                               |         | 15645                          |            |          | 15645                     | 0                       | 15645                 |
|                                               |                               |         | Acquisitions en cours : 0      |            |          |                           |                         |                       |
|                                               |                               |         | Actif début d'exercice : 15645 |            |          |                           |                         |                       |
|                                               |                               |         |                                |            |          |                           |                         |                       |
| 131502 : Subventions Meubles 2017             |                               |         |                                |            |          |                           |                         |                       |
| 2                                             | Subvention Equipement 2017    | Active  | 120                            | 18/05/2017 | 12621.00 | 8308.82                   | 1262.1                  | 9570.92               |
| Total 131502 =                                |                               |         | 12621                          |            |          | 8308.82                   | 1262.1                  | 9570.92               |
|                                               |                               |         | Acquisitions en cours : 0      |            |          |                           |                         |                       |
|                                               |                               |         | Actif début d'exercice : 12621 |            |          |                           |                         |                       |
|                                               |                               |         |                                |            |          |                           |                         |                       |
| 131503 : Subvention Isolation Acoustique 2021 |                               |         |                                |            |          |                           |                         |                       |
| 4                                             | Subvention CAF Insonorisation | Active  | 120                            | 16/06/2021 | 5078.00  | 1269.50                   | 507.8                   | 1777.3                |
| Total 131503 =                                |                               |         | 5078                           |            |          | 1269.5                    | 507.8                   | 1777.3                |
|                                               |                               |         | Acquisitions en cours : 0      |            |          |                           |                         |                       |
|                                               |                               |         | Actif début d'exercice : 5078  |            |          |                           |                         |                       |
|                                               |                               |         |                                |            |          |                           |                         |                       |
| Total =                                       |                               |         | 33344                          |            |          | 25223.32                  | 1769.9                  | 26993.22              |
|                                               |                               |         | Acquisitions en cours : 0      |            |          |                           |                         |                       |
|                                               |                               |         | Actif début d'exercice : 33344 |            |          |                           |                         |                       |