ASS BRINS D'EVEIL

Comptes annuels
du 01/01/2023 au 31/12/2023

MAIRIE DE LACANAU
Télétransmis le :
11 JUIL. 2024
N° 033 213 302 14420240711-DL030720224-28AA-DE

ASS BRINS D'EVEIL

18 rue Vauban
33000 BORDEAUX

EXCO VALLIANCE LORMONT
quai Carriet

33310 LORMONT

Tél. 05 57 19 14 24

valliance@exco.fr
www.excovalliance.fr

Analyse comparée du résultat par structures

Eléments		Observations	Les Pieds dans l'eau (Lacanau)		
			2021	2022	2023
Heures totales facturées			*44 619*	*45 063*	*45 681*
			5,74	6,03	6,46
Participation des familles			70 399,06	72 365,44	78 894,21
Prestations CAF (Bonus)					1 299,43
Prestations CAF			185 645,30	199 331,39	206 827,27
Prestations MSA					8 013,56
			256 044,36	*271 696,83*	*295 034,47*
Subventions Municipales			154 443,00	143 796,00	99 741,53
Subvention CAF Bonus Territoire CTG					64 970,16
Subventions Municipales (en nature)					
Subvention MSA Gironde					
CAF Aides COVID			**5 711,98**	**0,02**	**2 499,00**
Prestations diverses					
Adhésions			1 300,00	1 383,33	1 450,05
Produits financiers					
Répartition des produits de structure			*902,82*	*4 683,69*	*2 176,27*
A - Produits			**418 402,16**	**421 559,87**	**465 871,48**
Eau	I		684,63	600,30	436,97
Carburant	S				
Gaz	I				
Electricité	I		4 597,76	9 772,91	5 867,71
Fournitures de protection (COVID)	A				
Fournitures et petit équipement	A		2 510,29	2 026,65	4 317,82
Fournitures administratives	S		256,81	252,20	234,44
Alimentations et boissons	A		24 102,23	23 393,08	25 030,35
Fournitures d'activité	A		1 359,77	1 556,59	1 444,57
Produits pharmaceutiques	A		70,91	76,51	
Couches et traitements	A		2 255,76	1 212,53	2 143,00
Linges	A			623,28	
Télésurveillance	I		167,96	206,91	241,44
Locations immobilières	I				
Locations mobilières	I		785,08		
Charges locatives	I				
Entretien du matériel et des locaux	I		797,57	623,47	385,00
Nettoyage des locaux	I		147,60	147,60	436,80
Maintenance	I				
Maintenance informatique	I				479,85
Visites périodiques de conformité	I		919,38	350,94	679,73
Assurances	S			1 191,23	1 170,39
Analyses Laboratoires	I		858,97	852,84	1 171,12
Divers	S				
Formation y compris frais de déplacement	FP				1 080,00
Personnel extérieur	FP				
Honoraires intervenants	A		3 262,50	5 291,30	4 226,50
Honoraires MSA Services	S		17 451,96	17 451,96	14 081,87
Honoraires Expert-Comptable	S				
Honoraires Commissaire aux comptes	S				
Honoraires divers	S				
Frais d'actes	S				
Publicité	S				
Transports des enfants pour activités	A				
Voyages et déplacements	S		1 046,19	1 748,11	873,86
Réceptions	S			261,50	246,20
Téléphone et affranchissement	S		128,34	199,07	150,58
Frais bancaires	S		69,35	43,22	
Dépenses internet	S				
Cotisations	S				
Taxe sur les salaires	FP		16 099,15	16 270,00	17 896,85
Taxe foncière	I				
Taxes diverses	I				
Formation continue et PEEC	FP		4 557,10	5 207,17	3 225,39
Salaires	FP		213 850,13	218 788,65	236 690,37
Indemnités de transport	FP				100,00
Salaires à payer	FP		509,91	-2 775,93	-433,98
Congés payés droits acquis	FP		-1 918,00	3 989,95	3 109,22
Indemnités et avantages divers	FP		7 074,35	3 997,02	2 311,90
Charges sociales	FP		53 487,70	51 244,95	61 085,66
Charges sur congés droits acquis	FP		-480,00	987,77	3 079,01
Charges sur salaires à payer	FP		162,00	-62,19	-99,81
Fonds d'aide au paritarisme	FP		591,06		
Licenciements	FP				
Fonds œuvres sociales	FP		633,32	2 625,46	2 840,28
Charges diverses	S				333,85
Charges financières	I			9,17	
Dotations aux amortissements	I		143,59	212,22	72,57
Quote-part de subventions virée au résultat	I				
Produits divers	S		-58,16	-0,45	-280,00
Remboursements organismes sociaux	FP				
Subventions sur contrats de travail	FP				
Remboursements formation	FP				-1 324,09
Remboursements d'assurance	I				
Risque de recouvrement	A		48,24		463,60
Répartition des charges de structure			*31 358,50*	*28 395,06*	*35 848,82*
B - Charges nettes			**387 532,95**	**396 771,05**	**429 617,84**
C - Résultat d'activité (A-B)			**30 869,21**	**24 788,82**	**36 253,64**

Voir rapport de l'expert comptable

Analyse comparée du résultat par structures

Eléments		Observations	Les Pieds dans l'eau (Lacanau)		
			2021	2022	2023
		% de Rétrocession			*30%*
		Rétro. résultat d'activité			**-10 876,00**
Ecarts sur PSU N-1			132,33	87,67	-2 320,84
CAF Participation actions					
Complément subventions N-1					
Régularisation sur factures repas					
Mise au rebut d'investissements					
Contrôle CAF					
Rappel de charges sociales MSA					
Régularisations diverses					
Répartition des charges de structure			*1 411,25*	*-2 841,54*	*-1 856,72*
D - Eléments non récurrents			**1 543,58**	**-2 753,87**	**-15 053,56**
Résultat comptable (C+D)			**32 412,79**	**22 034,95**	**21 200,08**
Frais de personnel	FP		294 566,72	300 272,85	329 560,80
Frais d'infrastructure	I		9 102,54	12 776,36	9 771,19
Frais d'activité	A		33 609,70	34 179,94	37 625,84
Frais de structure	S		18 894,49	21 146,84	16 811,19
Répartition des charges de structure			*31 359,50*	*28 395,06*	*35 848,82*
Charges nettes			**387 532,95**	**396 771,05**	**429 617,84**

Analyse comparée du résultat par structures

Eléments		Observations	Lacanau Centre Ville		
			2021	2022	2023
Heures totales facturées					*48 260*
					6,46
Participation des familles					105 603,42
Prestations CAF (Bonus)					1 362,93
Prestations CAF					204 664,23
Prestations MSA					
					311 630,58
Subventions Municipales					132 458,77
Subvention CAF Bonus Territoire CTG					64 970,16
Subventions Municipales (en nature)					
Subvention MSA Gironde					
CAF Aides COVID					
Prestations diverses					
Adhésions					366,70
Produits financiers					
Répartition des produits de structure					*2 176,27*
A - Produits					**511 602,48**
Eau	I				363,60
Carburant	S				
Gaz	I				2 875,67
Electricité	I				4 085,32
Fournitures de protection (COVID)	A				
Fournitures et petit équipement	A				3 656,68
Fournitures administratives	S				630,88
Alimentations et boissons	A				25 269,22
Fournitures d'activité	A				2 304,66
Produits pharmaceutiques	A				98,92
Couches et traitements	A				3 430,10
Linges	A				
Télésurveillance	I				241,29
Locations immobilières	I				
Locations mobilières	I				
Charges locatives	I				
Entretien du matériel et des locaux	I				174,97
Nettoyage des locaux	I				
Maintenance	I				
Maintenance informatique	I				814,65
Visites périodiques de conformité	I				
Assurances	S				592,57
Analyses Laboratoires	I				511,52
Divers	S				
Formation y compris frais de déplacement	FP				1 080,00
Personnel extérieur	FP				
Honoraires intervenants	A				2 097,00
Honoraires MSA Services	S				14 081,87
Honoraires Expert-Comptable	S				
Honoraires Commissaire aux comptes	S				
Honoraires divers	S				
Frais d'actes	S				
Publicité	S				
Transports des enfants pour activités	A				
Voyages et déplacements	S				1 248,84
Réceptions	S				
Téléphone et affranchissement	S				134,45
Frais bancaires	S				
Dépenses internet	S				
Cotisations	S				
Taxe sur les salaires	FP				19 359,87
Taxe foncière	I				
Taxes diverses	I				
Formation continue et PEEC	FP				3 610,43
Salaires	FP				261 637,04
Indemnités de transport	FP				100,00
Salaires à payer	FP				
Congés payés droits acquis	FP				16 414,84
Indemnités et avantages divers	FP				2 400,00
Charges sociales	FP				92 665,43
Charges sur congés droits acquis	FP				7 371,41
Charges sur salaires à payer	FP				
Fonds d'aide au paritarisme	FP				
Licenciements	FP				
Fonds œuvres sociales	FP				3 139,64
Charges diverses	S				101,05
Charges financières	I				
Dotations aux amortissements	I				326,69
Quote-part de subventions virée au résultat	I				
Produits divers	S				
Remboursements organismes sociaux	FP				
Subventions sur contrats de travail	FP				
Remboursements formation	FP				-1 324,09
Remboursements d'assurance	I				
Risque de recouvrement	A				
Répartition des charges de structure					*35 848,82*
B - Charges nettes					**505 343,34**
C - Résultat d'activité (A-B)					**6 259,14**

Voir rapport de l'expert comptable

Analyse comparée du résultat par structures

Eléments		Observations	Lacanau Centre Ville		
			2021	2022	2023
		% de Rétrocession			***30%***
		Rétro. résultat d'activité			**-1 878,00**
Ecarts sur PSU N-1					
CAF Participation actions					
Complément subventions N-1					
Régularisation sur factures repas					
Mise au rebut d'investissements					
Contrôle CAF					
Rappel de charges sociales MSA					
Régularisations diverses					
Répartition des charges de structure					*-1 856,72*
D - Eléments non récurrents					**-3 734,72**
Résultat comptable (C+D)					**2 524,42**
Frais de personnel	FP				406 454,57
Frais d'infrastructure	I				9 393,71
Frais d'activité	A				36 856,58
Frais de structure	S				16 789,66
Répartition des charges de structure					*35 848,82*
Charges nettes					**505 343,34**