

ASSOCIATION L'ENFANT ET LA FAMILLE

Passage Françoise Dolto

67500 HAGUENAU

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SCHILTIGHEIM
Le 20/05/2025

Danielle TORIELLO
Responsable de dossiers

Vincent ROECK
Expert-Comptable

HANS & ASSOCIES STRASBOURG
2 square du Château
B.P.80044
67300 SCHILTIGHEIM
0390222950

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

HANS & ASSOCIES STRASBOURG

2 square du Château

B.P.80044

67300 SCHILTIGHEIM

0390222950

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION L'ENFANT ET LA FAMILLE
Passage Françoise Dolto
67500 HAGUENAU

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	820 718 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à SCHILTIGHEIM
Le 13/05/2025

Danielle TORIELLO
Responsable de dossiers

Vincent ROECK
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	16 568	13 112	3 456	2 736	720	26.33
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	24 448		24 448	24 448		
	Autres						
	Total I	41 016	13 112	27 904	27 184	720	2.65
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 221	4 327	22 894	29 060	6 166	21.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	321 945		321 945	294 193	27 752	9.43
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	440 629		440 629	442 292	1 663	0.38
	Charges constatées d'avance (2)	7 346		7 346		7 346	
	Total II	797 141	4 327	792 814	765 545	27 269	3.56
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		838 157	17 439	820 718	792 729	27 989	3.53

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	51 387		51 387			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	116 553		116 553			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)	167 940		167 940			
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	3 500		2 779		721	25.96
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	171 440		170 719		721	0.42
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	15 000		130 000		115 000	88.46
	Provisions pour charges						
PROVISIONS	Total III	15 000		130 000		115 000	88.46
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	274 251		267 585		6 666	2.49
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	107 611		95 182		12 429	13.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	252 416		129 243		123 173	95.30
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
Ecart de conversion passif (V)	Total IV	634 278		492 010		142 268	28.92
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		820 718		792 729		27 989	3.53

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 258		1 239		18	1.47
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	230 730		253 474		22 744	8.97
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 041 256		1 191 372		150 116	12.60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	538		3 578		3 040	84.96
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2		2		0	2.13
Total I	1 273 784		1 449 666		175 882	12.13
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	336 832		349 969		13 137	3.75
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	55 524		58 796		3 272	5.57
Salaires et traitements	840 870		868 883		28 013	3.22
Charges sociales	134 988		140 569		5 581	3.97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 261		1 538		277	18.03
Dotations aux provisions	1 988				1 988	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	131		12		120	NS
Total II	1 371 593		1 419 767		48 174	3.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	97 809		29 898		127 708	427.14

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	12	512	9	424	3 088	32.76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	12	512	9	424	3 088	32.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	12	512	9	424	3 088	32.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	85	298	39	322	124 620	316.92
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	6	504	51	181	44 676	87.29
Sur opérations en capital	1	260	1	538	278	18.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	130	000			130 000	
Total V	137	765	52	719	85 046	161.32
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	35	050	332		34 718	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15	000	90	000	75 000	83.33
Total VI	50	050	90	332	40 282	44.59
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	87	715	37	613	125 328	333.20
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2	417	1	709	708	41.43
Total des produits (I+III+V)	1	424 060	1	511 809	87 748	5.80
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1	424 060	1	511 809	87 748	5.80
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		3 456.06	2 735.68	720.38	26.33
21810000	Instal.agenc.amenag. divers	16 567.72	14 586.28	1 981.44	13.58
28181000	Amort.instal.agenc.amenag. div	13 111.66	11 850.60	1 261.06	10.64
PRETS		24 448.00	24 448.00		
27480000	Autres prets	24 448.00	24 448.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		27 904.06	27 183.68	720.38	2.65
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		22 893.95	29 059.53	6 165.58	21.22
41100000	Clients divers	25 952.30	30 028.37	4 076.07	13.57
41110000	Clients les petits nids		101.51	101.51	100.00
41130000	Clients les oisillons peri.	1 268.86	1 268.86		
49100000	Provisions dep. comptes client	4 327.21	2 339.21	1 988.00	84.99
AUTRES		321 944.77	294 193.00	27 751.77	9.43
42100000	Personnel remunerations dues	71.71	70.76	0.95	1.34
42870000	Personnel - pdt a recevoir		12.22	12.22	100.00
43800000	Caf		270 355.23	270 355.23	100.00
43870000	Organi. soc. prod. a recevoir	299 360.06	2 278.56	297 081.50	NS
44110000	Subvention d'investissement		1 253.23	1 253.23	100.00
44870000	Etat - produits a recevoir	20 928.00	19 968.00	960.00	4.81
46720000	Crediteurs et debiteurs divers	1 585.00	255.00	1 330.00	521.57
DISPONIBILITES		440 628.85	442 292.33	1 663.48	0.38
51100003	Rem prel		80.00	80.00	100.00
51200000	Compte courant cmdp	7 487.24	2 645.53	4 841.71	183.01
51210000	Compte de depot cmdp	83 672.84	81 235.77	2 437.07	3.00
51220000	Liv. partenaire cmdp	349 351.67	358 277.08	8 925.41	2.49
53100000	Caisse	117.10	53.95	63.15	117.05
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 346.33		7 346.33	
48600000	Charges constatees d'avance	7 346.33		7 346.33	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		792 813.90	765 544.86	27 269.04	3.56
TOTAL GENERAL		820 717.96	792 728.54	27 989.42	3.53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	51 387.04		51 387.04			
10120000 Valeur du patrimoine	51 387.04		51 387.04			
REPORT A NOUVEAU	116 553.05		116 553.05			
11000000 Report a nouveau	116 553.05		116 553.05			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)						
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	167 940.09		167 940.09			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 500.19		2 778.74		721.45	25.96
13140000 Subvention equipement ville/cc	1 348.44		1 275.03		73.41	5.76
13180000 Subvention equipement caf	5 393.44		5 099.44		294.00	5.77
13900000 Subv invest inscrit compte res	3 241.69		3 595.73		354.04	9.85
TOTAL FONDS PROPRES	171 440.28		170 718.83		721.45	0.42
TOTAL FONDS DEBIES						
PROVISIONS POUR RISQUES	15 000.00		130 000.00		115 000.00	88.46
15100000 Provisions pour risque	15 000.00		130 000.00		115 000.00	88.46
TOTAL PROVISIONS	15 000.00		130 000.00		115 000.00	88.46
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	274 250.84		267 585.13		6 665.71	2.49
40100000 Fournisseurs collectifs	43 716.51		48 132.97		4 416.46	9.18
40810000 Fournisseurs fact non parvenue	230 534.33		219 452.16		11 082.17	5.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	107 611.14		95 182.00		12 429.14	13.06
42200000 Comite d'entreprise	3 947.00		1 988.00		1 959.00	98.54
42700000 Personnel oppositions	246.10		246.10			
42820000 Provision pour conges a payer	44 504.65		48 615.32		4 110.67	8.46
43100000 Securite sociale	26 430.14		12 044.76		14 385.38	119.43
43720000 Humanis	1 349.28		1 159.43		189.85	16.37
43740000 Mutuelle	370.76		401.70		30.94	7.70
43820000 Charges sociales sur cp	10 583.21		11 560.72		977.51	8.46
43860000 Organi. soc. charges a payer	17 523.00		17 280.00		243.00	1.41
44210000 Etat - pas	240.00		176.97		63.03	35.62
44400000 Etat-impots sur les benefices	2 417.00		1 709.00		708.00	41.43
AUTRES DETTES	252 415.70		129 242.58		123 173.12	95.30
41100000 Clients divers	241.61		376.36		134.75	35.80
41120000 Clients les oisillons	48.72		48.72			
41980000 Client avoir à établir	1 585.14				1 585.14	
46860000 Charges a payer	250 540.23		128 817.50		121 722.73	94.49
TOTAL DETTES	634 277.68		492 009.71		142 267.97	28.92
TOTAL GENERAL	820 717.96		792 728.54		27 989.42	3.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	1	257.62	1	239.35	18.27	1.47
75600000 Cotisations	1	257.62	1	239.35	18.27	1.47
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	230	729.78	253	473.62	22 743.84	8.97
70600000 Prestation de service	230	729.78	253	473.62	22 743.84	8.97
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1	041 255.94	1	191 372.05	150 116.11	12.60
73100000 Concours public caf	952	411.17	919	023.27	33 387.90	3.63
74200000 Subvention ville	88	844.77	272	348.78	183 504.01	67.38
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	538.21		3	578.35	3 040.14	84.96
78174000 Rep.prov.dep.creances				359.35	359.35	100.00
79100000 Transferts de charges d'explo	538.21		3	219.00	2 680.79	83.28
AUTRES PRODUITS	2.40		2.35		0.05	2.13
75810000 Charges div. gestion courante	2.40		2.35		0.05	2.13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1	273 783.95	1	449 665.72	175 881.77	12.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	336	831.66	349	969.13	13 137.47	3.75
60220000 Fournitures consommables	4	113.42	5	864.95	1 751.53	29.86
60510000 Petit equipement				83.87	83.87	100.00
60520000 Activites siege	2	298.34	1	577.56	720.78	45.69
60530000 Activ internes/fourn pedagogiq	1	147.06	1	154.78	7.72	0.67
60640000 Fournitures administratives				29.30	29.30	100.00
61320000 Location immobiliere	10	208.45	9	935.00	273.45	2.75
61500000 Ent. et rep. siege	7	983.76	8	137.00	153.24	1.88
61560000 Maintenance informatique	5	693.75	5	495.00	198.75	3.62
61600000 Primes d'assurances	4	625.70	4	423.68	202.02	4.57
61810000 Documentation generale		560.69		525.14	35.55	6.77
62140000 Personnel cah	268	885.16	271	124.97	2 239.81	0.83
62260000 Honoraires	26	624.34	34	956.46	8 332.12	23.84
62260100 Honoraires pediatre	2	400.00	2	200.00	200.00	9.09
62270000 Frais d'actes et content.				494.74	494.74	100.00
62500000 Frais de dep agents		139.88		114.10	25.78	22.59
62510000 Frais de dep amat	1	062.56		961.92	100.64	10.46
62570000 Missions et receptions		496.22		211.34	284.88	134.80
62600000 Frais postaux & telecom.		600.63	1	534.88	2 135.51	139.13
62700000 Services bancaires et assim.	1	192.96	1	144.44	48.52	4.24
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	55	523.80	58	796.29	3 272.49	5.57
63110000 Taxe sur salaires	31	328.07	34	819.00	3 490.93	10.03
63330000 Formation professionnelle	6	672.73	6	696.50	23.77	0.35
63730000 Cotisations agefiph	17	523.00	17	280.79	242.21	1.40
SALAIRES ET TRAITEMENTS	840	869.53	868	882.94	28 013.41	3.22
64100000 Rémunération amats	667	270.56	706	410.48	39 139.92	5.54
64120000 Congés payés	4	110.67	4	336.68	226.01	5.21
64130000 Frais d'entretien amats	173	096.34	166	809.14	6 287.20	3.77
64130100 Medailles du travail	4	613.30			4 613.30	
CHARGES SOCIALES	134	987.97	140	568.74	5 580.77	3.97
64510000 Cotisations urssaf	97	171.81	101	070.32	3 898.51	3.86
64512000 Charges patronales s/cp		977.51	1	031.26	53.75	5.21
64520000 Cotisations mutuelles	2	338.64	2	489.90	151.26	6.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
64530000 Cotisations humanis	24	930.72	25	740.61	809.89	3.15
64720000 Subvention comite entreprise	5	947.00	5	989.00	42.00	0.70
64750000 Medecine du trav. & pharm.	2	916.00	3	326.40	410.40	12.34
64800000 Autres charges de personnel	3	345.50	3	280.00	65.50	2.00
64810000 Ijss		684.19		296.23	387.96	130.97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	261.06	1	538.49	277.43	18.03
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	1	261.06	1	538.49	277.43	18.03
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1	988.00			1 988.00	
68174000 Dot.prov.dep.creances	1	988.00			1 988.00	
AUTRES CHARGES	131.42		11.86		119.56	NS
65800000 Charges div. gestion courante	131.42		11.86		119.56	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 371 593.44		1 419 767.45		48 174.01	3.39
RESULTAT D'EXPLOITATION	97 809.49		29 898.27		127 707.76	427.14
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	12 511.66		9 424.00		3 087.66	32.76
76810000 Interets comptes financ debit	12 511.66		9 424.00		3 087.66	32.76
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 511.66		9 424.00		3 087.66	32.76
RESULTAT FINANCIER	12 511.66		9 424.00		3 087.66	32.76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	85 297.83		39 322.27		124 620.10	316.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 504.37		51 180.60		44 676.23	87.29
77100000 Produit exceptionnel	450.00		60.40		389.60	645.03
77200000 Produits s/ex. anterieurs	6 054.37		34 751.22		28 696.85	82.58
77210000 Produits excepction s/exo antér			16 368.98		16 368.98	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 260.36		1 538.49		278.13	18.08
77700000 Quote-part subv investissement	1 260.36		1 538.49		278.13	18.08
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	130 000.00				130 000.00	
78750000 Reprise s/litige	130 000.00				130 000.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	137 764.73		52 719.09		85 045.64	161.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	35 049.90		332.36		34 717.54	NS
67180000 Charges exceptionnelles	33 796.67				33 796.67	
67200000 Charges sur exercices anter.	1 253.23		332.36		920.87	277.07
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	15 000.00		90 000.00		75 000.00	83.33
68750000 Dot aux provisions except	15 000.00		90 000.00		75 000.00	83.33
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 049.90		90 332.36		40 282.46	44.59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	87 714.83		37 613.27		125 328.10	333.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 417.00	1 709.00	708.00	41.43
69500000 Impots s/soc. pers. morales no	2 417.00	1 709.00	708.00	41.43
TOTAL DES PRODUITS	1 424 060.34	1 511 808.81	87 748.47	5.80
TOTAL DES CHARGES	1 424 060.34	1 511 808.81	87 748.47	5.80
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

11

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

11

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

12

Permanence ou changement de méthodes

12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

13

Etat des amortissements

13

Tableau de variation des fonds propres

14

Etat des provisions

14

Etat des échéances des créances et des dettes

15

Evaluation des immobilisations corporelles

15

Evaluation des créances et des dettes

15

Disponibilités en Euros

15

Produits à recevoir

15

Charges à payer

16

Charges et produits constatés d'avance

16

Subventions d'équipement

16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions

16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

16

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

17

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 820 717.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 273 783.95 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Informations générales :

L'association l'Enfant et la Famille gère , selon un contrat de délégation de service public avec la Ville de Haguenau , un service d'accueil familial pouvant accueillir jusqu'à 120 enfants âgés de 10 semaines à 6 ans , du lundi au vendredi , entre 4h et 22 h. Les enfants sont accueillis au domicile d'assistants maternels (habitant sur le territoire de la Commune de Haguenau) employés par l'association selon un contrat d'accueil établi en fonction des besoins des familles.
Les familles ayant leur résidence principale à Haguenau bénéficient prioritairement du service d'accueil.

Informations pour l'exercice 2024 :

-Un avenant a été signé entre la Ville et l'Association , avec effet rétroactif au 1er janvier 2022 , en ce qui concerne le calcul du montant de la subvention de la Ville et les modalités de reversement d'un éventuel excédent du résultat définitif.
Les comptes annuels 2024, tout comme les comptes annuels 2022 et 2023 , tiennent donc compte de cet avenant.

-Une provision pour risque de 130 000 € a été constatée en 2023 et 2022 suite à des affaires prudhommales . Les deux affaires ont été jugées , l'une déboutée , et l'autre donnant lieu à un dédommagement pour 2024 se chiffrant à 31 096.55 € ,somme à laquelle se rajoute les frais d'avocat de 2 700.12 €.
La provision a été reprise pour 130 000 €, et une provision pour risque de 15 000 € à été constatée , dans l'attente d'un complément à payer dans cette affaire à France Travail .

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas eu d'évènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 01/01/2020 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	14 586		1 981
TOTAL	14 586		1 981
Prêts, autres immobilisations financières	24 448		
TOTAL	24 448		
TOTAL GENERAL	39 034		1 981

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			16 568	16 568
TOTAL			16 568	16 568
Prêts, autres immobilisations financières			24 448	24 448
TOTAL			24 448	24 448
TOTAL GENERAL			41 016	41 016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		11 851	1 261	0	13 112
TOTAL		11 851	1 261	0	13 112
TOTAL GENERAL		11 851	1 261	0	13 112
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 261				
TOTAL	1 261				
TOTAL GENERAL	1 261				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	51 387				51 387
Report à nouveau	116 553				116 553
Situation nette	167 940				167 940
Subventions d'investissement	2 779		2 875	3 595	3 500
TOTAL I	170 719		2 875	3 595	171 440

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	130 000	15 000	130 000		15 000
TOTAL	130 000	15 000	130 000		15 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 339	1 988			4 327
TOTAL	2 339	1 988			4 327
TOTAL GENERAL	132 339	16 988	130 000		19 327
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		1 988 15 000			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	24 448		24 448
Autres créances clients	27 221	27 221	
Personnel et comptes rattachés	72	72	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	299 360	299 360	
Divers état et autres collectivités publiques	20 928	20 928	
Débiteurs divers	1 585	1 585	
Charges constatées d'avance	7 346	7 346	
TOTAL	380 960	356 512	24 448

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	274 251	274 251		
Personnel et comptes rattachés	48 698	48 698		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 256	56 256		
Impôts sur les bénéfices	2 417	2 417		
Autres impôts taxes et assimilés	240	240		
Autres dettes	252 416	252 416		
TOTAL	634 278	634 278		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	320 288
Total	320 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 534
Dettes fiscales et sociales	72 611
Autres dettes	252 125
Total	555 271

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 346
Total	7 346

Subventions d'équipement

Une quote part de subvention a été inscrite au résultat 2024 pour la somme de 1 260.16
€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Ville 2024	88 844
Concours CAF 2024	952 725
Subvention d'investissement	1 260
Total	1 042 829

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Indemnités compte client	450	
- Apurement de charges prov non dues	5 740	
- Quote part de suvention d'investissement	1 260	
- Reprise de prov pour litige	130 000	
Total	137 450	
Charges exceptionnelles		
- Indemnités et frais des prudhommes	33 796	
- Apurement de subvention non due	1 253	
- Provision pour risque des prudhommes	15 000	
Total	50 049	

