



Rapport financier Exercice 2024

Les Enfants du Jeu
12 rue de Lorraine, 93200
Saint-Denis
SIRET : 353 773 195 00030

23 juin 2025

Cédric Barraud, Directeur

Introduction

Le présent document a pour objet de présenter les comptes de l'association Les Enfants du Jeu pour l'exercice clos au 31 décembre 2024, d'en exposer les grandes lignes et d'expliquer les principales variations observées par rapport à l'exercice précédent.

Résultat global de l'exercice

Pour l'exercice 2024, l'association enregistre :

- **Total des produits (recettes) :** 429 424,49 €
- **Total des charges (dépenses) :** 411 093,99 €
- **Résultat net (excédent) :** + 18 331 €

Le résultat excédentaire s'explique principalement par le retard des travaux, initialement prévus pour s'achever en février 2024. Ce décalage a entraîné une réduction importante des charges locatives (de près de 2000€ par mois) ainsi que le report des achats de mobilier, désormais prévus sur l'exercice 2025. Une prime a déjà été provisionnée pour les salarié.es de l'association présentes sur la structure entre le 1er janvier 2024 et le 30 juin 2025.

L'excédent de 18 331 € sera utilisé en grande partie pour financer les achats de mobilier initialement prévus en 2024, mais reportés à 2025 en raison du retard des travaux.

Événements exceptionnels

- Attribution d'une subvention exceptionnelle par le Conseil Départemental dans le cadre des Jeux Olympiques et Paralympiques.
- Départ en retraite de Madame Devriendt, co-directrice.
- Rupture conventionnelle de Madame Habermusch, co-directrice.
- Retard significatif des travaux des nouveaux locaux de la ludothèque.

Éléments marquants de l'exercice

- **Provisions pour risques** : En prévision du départ à la retraite de l'ancienne co-directrice, Madame Devriendt, une provision pour risques de 44 822 € avait été constituée. Elle a été utilisée lors de son départ en mai 2024.
- **Dotations aux provisions** : Un montant de 10 000 €, provisionné en 2023 en vue de la rupture conventionnelle de Madame Habermusch, également co-directrice, a été mobilisé lors de son départ en juin 2024.
- **Prestations d'animation** : Le volume d'animations reste équivalent à celui de l'an dernier, bien que nous soyons à notre capacité maximale. Cette stabilité a été rendue possible par l'absence de la ludothèque et la réduction de l'accueil dans nos locaux, au prix d'une charge de travail importante pour l'équipe.
- **Conseil Départemental de la Seine-Saint-Denis** : Augmentation de 29,24 % des subventions, en lien avec les Jeux Olympiques et Paralympiques de Paris 2024. L'association a participé à l'événement « Le Parc des Jeux » au parc Georges-Valbon à La Courneuve, en tant que partenaire sur une large partie de la programmation.
- **Accueil de collectivités** : Aucune intervention significative n'a pu être réalisée auprès des accueils de loisirs (ALSH), nos locaux actuels n'étant pas adaptés à ce type d'accueil. Cela entraîne une baisse des produits concernant les accueils ludothèque.
- **Modules et conférences** : L'activité a été suspendue à la suite du départ de Madame Habermusch, en charge de ce volet.
- **DDCS** : Suppression totale des subventions de la DDCS, sans explication formelle.
- **Charges locatives** :
 - Ancien local – avenue Saint-Exupéry : Suppression des charges liées à ce site suite à notre déménagement.
 - Nouveau local – rue de Lorraine : Les retards de travaux au 22 rue de Lorraine nous ont contraints à rester au 12 rue, entraînant une réduction des charges locatives.
- **Entretien et réparations** :
 - Augmentation liée à la réparation du camion accidenté en 2023, les travaux ayant été réalisés en 2024.

Situation financière au 31 décembre 2024

- **Trésorerie disponible** : 77 465,68 €
- **Compte sociétaire de l'association** : 51 300,76 €
- **Commentaires sur la capacité de financement** : L'association dispose d'une bonne autonomie financière, suffisante pour couvrir ses besoins dans l'attente des prochaines subventions de l'exercice 2025.

Perspectives pour l'exercice suivant

- Maintien global de l'activité, avec une augmentation possible sur le territoire de Plaine Commune dans le cadre du Contrat de ville, selon l'évolution des financements.
- Impact des réductions de personnel : La suppression des contrats CUI-PEC et le gel des postes Adulte-Relai entraîneront une baisse des charges salariales au 3e trimestre 2025, mais aussi une réduction d'activité sur certains volets.
- Achats de mobilier, initialement prévus sur l'exercice 2024, reportés à 2025.
- Emménagement dans les nouveaux locaux au 22 rue de Lorraine, prévu pour le 23 septembre 2025. Un éventuel nouveau retard des travaux impacterait les charges locatives et d'aménagement.

Conclusion

L'exercice 2024 a été marqué par plusieurs éléments majeurs : le retard des travaux de la nouvelle ludothèque, le départ de l'ancienne direction et le gel des postes Adulte-Relai. Malgré ces défis, l'association continue de veiller à une gestion rigoureuse de ses ressources afin d'assurer la continuité de ses actions au service du territoire.

L'excédent

Fait à Saint-Denis, le 24 juin 2025

Cédric Barraud, Directeur

 **les enfants du jeu**
31, allée A. de Saint-Exupéry
93200 Saint-Denis
Tél. 01 42 43 85 30 Fax : 01 42 43 54 51
lesenfantsdujeu@orange.fr



Benoît SAVREUX
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté

92140 CLAMART

LES ENFANTS DU JEU

12 rue de lorraine
93200 SAINT DENIS

SIRET : 353 773 195 00030

NAF : 9329Z

Association

Régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024

Numéro SIRET : 490 286 424 00059

Inscrit au Tableau de l'ordre des Experts Comptables de la région de Paris Ile de France
et sur la liste des Commissaires aux comptes de la cour d'appel de Versailles

A Mesdames et Messieurs les
Adhérents

de l'Association Les Enfants du Jeu

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à votre approbation en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Clamart, le 26 juin 2025

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'B. Savreux', with a long horizontal stroke extending to the right.

Benoît SAVREUX

Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Versailles

Benoît SAVREUX
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté

92140 CLAMART

LES ENFANTS DU JEU

12 rue de lorraine
93200 SAINT DENIS

SIRET : 353 773 195 00030
NAF : 9329Z

Association
Régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024

Numéro SIRET : 490 286 424 00059
Inscrit au Tableau de l'ordre des Experts Comptables de la région de Paris Ile de France
et sur la liste des Commissaires aux comptes de la cour d'appel de Versailles

A Mesdames et Messieurs les Adhérents
de l'Association **Les Enfants du jeu**

~~~~~

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **de l'Association Les Enfants du jeu** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne la comptabilisation des différentes ressources de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la structure à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la structure ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clamart, le 26 juin 2025



**Benoît SAVREUX**

Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Versailles

Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |               |                | Au 31/12/2023  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.  | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |               |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 480                         | 480           |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 2 856                       | 2 856         |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                |                |
| Terrains                                                     |                             |               |                |                |
| Constructions                                                |                             |               |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 30 527                      | 26 961        | 3 567          | 1 781          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |               |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                |                |
| Prêts                                                        |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations financières                           | 4 602                       |               | 4 602          | 4 602          |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>38 466</b>               | <b>30 297</b> | <b>8 169</b>   | <b>6 384</b>   |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |               |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                |                |
| Stocks et encours                                            |                             |               |                |                |
| <b>Créances</b>                                              |                             |               |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 3 560                       | 637           | 2 923          | 5 517          |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                |                |
| Autres                                                       | 42 833                      |               | 42 833         | 35 098         |
| Valeurs mobilières de placement                              | 200                         |               | 200            | 34 800         |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                |                |
| Disponibilités                                               | 128 807                     |               | 128 807        | 143 739        |
| Charges constatées d'avance                                  | 3 669                       |               | 3 669          |                |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>179 069</b>              | <b>637</b>    | <b>178 432</b> | <b>219 153</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |               |                |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |               |                |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>217 535</b>              | <b>30 934</b> | <b>186 601</b> | <b>225 537</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| Écarts de réévaluation                                 |                |                |
| <b>Réserves</b>                                        |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                        | 19 254         | 19 254         |
| Report à nouveau                                       | 92 409         | 91 259         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 18 331         | 1 151          |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>129 994</b> | <b>111 664</b> |
| Fonds propres consommables                             |                |                |
| Subventions d'investissement                           |                |                |
| Provisions règlementées                                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>129 994</b> | <b>111 664</b> |
| Comptes de liaison                                     | II             |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |                |
| Fonds dédiés                                           |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                |                |
| <b>Provisions</b>                                      |                |                |
| Provisions pour risques                                |                |                |
| Provisions pour charges                                |                | 44 822         |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                | <b>44 822</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 476         | 6 336          |
| Dettes des legs ou donations                           |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 45 108         | 60 692         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes                                          | 23             | 23             |
| Instruments de trésorerie                              |                |                |
| Produits constatés d'avance                            |                | 2 000          |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>56 607</b>  | <b>69 051</b>  |
| Écarts de conversion passif                            | VI             |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>186 601</b> | <b>225 537</b> |



## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |                |
| Cotisations                                                                     |                |                |
| Ventes de biens et services                                                     |                |                |
| Ventes de biens                                                                 |                |                |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                |                |
| Ventes de prestations de services                                               | 51 745         | 58 903         |
| - dont parrainages                                                              | 51 745         | 54 843         |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 326 044        | 321 032        |
| 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 | 50 047         |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                |                |
| Autres produits                                                                 | 58             | 533            |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>427 895</b> | <b>380 467</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |                |                |
| Variation de stocks                                                             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               | 46 470         | 47 213         |
| Aides financières                                                               |                |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 2 369          | 6 621          |
| Salaires et traitements                                                         | 269 087        | 245 876        |
| Charges sociales                                                                | 90 482         | 68 525         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 749            | 1 989          |
| Dotations aux provisions                                                        |                | 10 000         |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                |                |
| Autres charges                                                                  | 1 424          |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>410 581</b> | <b>380 225</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>17 314</b>  | <b>243</b>     |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |                |
| Produits financiers de participation                                            |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 1 530          | 1 339          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change                                                 |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>1 530</b>   | <b>1 339</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                |                |
| Différences négatives de change                                                 |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 |                |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>1 530</b>   | <b>1 339</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>18 844</b>  | <b>1 582</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                | 425            |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                  |                | <b>425</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |                |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                | 856            |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 |                | <b>856</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           |                | <b>-431</b>    |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            | <b>513</b>     |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>429 424</b> | <b>382 232</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>411 094</b> | <b>381 081</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>18 331</b>  | <b>1 151</b>   |

|                                                        |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature                                         |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat                                              |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Présentation de l'association

L'association, à travers sa ludothèque et sa Ludomobile, a pour but la promotion du jeu en tant qu'activité fondatrice de l'individu, favorisant l'épanouissement affectif, intellectuel et social de l'individu en vue de lutter contre certaines formes de difficultés ou d'exclusions.

En ce qui concerne les enfants: lutter contre l'échec scolaire et prévenir la pré-délinquance, ....•

En ce qui concerne les adultes : aider à la parentalité, aider à l'adaptation des personnes nouvellement immigrées, ....

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 186 601 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 331 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu à compter de la clôture des comptes.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier                           | 5 à 10 ans. |

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3 336                               |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>3 336</b>                        |                               |                                    |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 1 157<br>744<br>26 092              |                               | 2 535                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>27 993</b>                       |                               | <b>2 535</b>                       |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>- Participations<br>Autres :<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 602                               |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>4 602</b>                        |                               |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>35 931</b>                       |                               | <b>2 535</b>                       |

| CADRE B                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Virement    | Cession |                                                | Val. d'origine des immo. en<br>fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |         | 3 336                                          |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |         | <b>3 336</b>                                   |                                                |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Gales, agencts et aménagt. const.<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agencts et aménagt. divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés |             |         | 1 157<br>744<br>28 626                         |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |         | <b>30 527</b>                                  |                                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>- Participations<br>Autres :<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |         | 4 602                                          |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |         | <b>4 602</b>                                   |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |         | <b>38 466</b>                                  |                                                |

## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       | Montant au début de l'exercice | Augment.   | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |            |         |                           |
| Donations temporaires d'usufruit                                       |                                |            |         |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 336                          |            |         | 3 336                     |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>3 336</b>                   |            |         | <b>3 336</b>              |
| Terrains                                                               |                                |            |         |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |            |         |                           |
| - Sur sol d'autrui                                                     |                                |            |         |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |            |         |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |            |         |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 1 157                          | 180        |         | 1 337                     |
| Matériel de transport                                                  | 744                            | 69         |         | 813                       |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 24 310                         | 500        |         | 24 811                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |            |         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>26 211</b>                  | <b>749</b> |         | <b>26 961</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | <b>29 547</b>                  | <b>749</b> |         | <b>30 297</b>             |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                              | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                            |
| Frais d'établissement et dvp.                                                                |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Donations temporaires d'usufruit                                                             |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                                |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Terrains                                                                                     |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Constructions : - Sur sol propre                                                             |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| - Sur sol d'autrui                                                                           |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Inst. tech. mat. et outil. indus.                                                            |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers                                                        |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Matériel de transport                                                                        |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Mat. de bureau et info. mob.                                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Emballages récup. et divers                                                                  |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Frais d'acq. de titres de particip.                                                          |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                         |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>                                                               |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                            |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                                       |                                    |          |                          |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                                    |                                    |          |                          |                               |

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Litiges                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       | 44 822                         |                                         | 44 822                                        |                                |
| - Impôts                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL II</b>                                   | <b>44 822</b>                  |                                         | <b>44 822</b>                                 |                                |

| Nature des dépréciations                              | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                  |                                |                                         |                                               |                                |
| - Incorporelles                                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres mis en équivalence                           |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres de participation                             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Financières                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur stocks et en cours                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur comptes clients                                   | 637                            |                                         |                                               | 637                            |
| Sur créances reçues par legs ou donations             |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                   |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL III</b>                                      | <b>637</b>                     |                                         |                                               | <b>637</b>                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                   | <b>45 459</b>                  |                                         | <b>44 822</b>                                 | <b>637</b>                     |
| - D'exploitation                                      |                                |                                         | 44 822                                        |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Exceptionnelles                                     |                                |                                         |                                               |                                |



## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |               | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |               |                          |                         |
| Prêts                                                    |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 4 602         |                          | 4 602                   |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |               |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  | 637           | 637                      |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 2 923         | 2 923                    |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |               |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |               |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |               |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |               |                          |                         |
| Divers                                                   |               |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 42 833        | 42 833                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 3 669         | 3 669                    |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>54 664</b> | <b>50 062</b>            | <b>4 602</b>            |

| Dettes                                                   | Montant brut  | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                          |               | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |               |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |               |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |               |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 11 476        | 11 476                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |               |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 26 769        | 26 769                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 18 095        | 18 095                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 192           | 192                           |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 52            | 52                            |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |               |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            | 23            | 23                            |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>56 607</b> | <b>56 607</b>                 |                         |                           |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 5 126            | 5 323            |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 31 577           | 46 142           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes                                                 |                  |                  |
| TOTAL                                                         | 36 703           | 51 465           |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances                                                 | 39 897           | 33 109           |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| TOTAL                                                           | 39 897           | 33 109           |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                                                     | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                     | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Produits :                  | - D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels |                  | 2 000            |
| TOTAL                       |                                                     |                  | 2 000            |

| Charges constatées d'avance |                                                        | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                        | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Charges :                   | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 3 669            |                  |
| TOTAL                       |                                                        | 3 669            |                  |

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 19 254                      |                         |               |                              | 19 254                    |
| Report à nouveau                    | 91 259                      |                         | 1 151         |                              | 92 409                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 1 151                       |                         |               |                              | 18 331                    |
| Situation nette                     | 111 664                     |                         | 1 151         |                              | 129 994                   |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions règlementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| TOTAL                               | 111 664                     |                         | 1 151         |                              | 129 994                   |

Commentaires : néant

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ENFANTS DU JEU**

12 Rue de Lorraine  
93200 Saint Denis

NAF : 9329Z

SIRET : 353773195 00030

## Sommaire

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Sommaire                               | 1  |
| (NP 2300) - Compte rendu de travaux    | 2  |
| ETATS FINANCIERS                       |    |
| Bilan Actif                            | 3  |
| Bilan Passif                           | 4  |
| Compte de résultat                     | 5  |
| Compte de résultat (Suite)             | 6  |
| ANNEXE                                 |    |
| Présentation de l'association          | 7  |
| Règles et méthodes comptables          | 8  |
| Etat des immobilisations               | 9  |
| Etat des amortissements                | 10 |
| Etat des provisions et dépréciations   | 11 |
| Etat des créances et dettes            | 12 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 13 |
| Produits et charges constatés d'avance | 14 |
| Variation des fonds propres art.431-5  | 15 |
| DÉTAIL DES COMPTES                     |    |
| Bilan Actif détaillé                   | 16 |
| Bilan Passif détaillé                  | 18 |
| Compte de résultat détaillé            | 20 |

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **23/11/2011**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **ENFANTS DU JEU** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 186 601 €
- Chiffre d'affaires : 51 745 €
- Résultat net comptable : 18 331 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay sous bois  
Le 18/06/2025

Cécile LE BAGOUSSE  
Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS



## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |               |                | Au 31/12/2023  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.  | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |               |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 480                         | 480           |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 2 856                       | 2 856         |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                |                |
| Terrains                                                     |                             |               |                |                |
| Constructions                                                |                             |               |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 30 527                      | 26 961        | 3 567          | 1 781          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |               |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                |                |
| Prêts                                                        |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations financières                           | 4 602                       |               | 4 602          | 4 602          |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>38 466</b>               | <b>30 297</b> | <b>8 169</b>   | <b>6 384</b>   |
| Comptes de liaison II                                        |                             |               |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                |                |
| Stocks et encours                                            |                             |               |                |                |
| <b>Créances</b>                                              |                             |               |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 3 560                       | 637           | 2 923          | 5 517          |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                |                |
| Autres                                                       | 42 833                      |               | 42 833         | 35 098         |
| Valeurs mobilières de placement                              | 200                         |               | 200            | 34 800         |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                |                |
| Disponibilités                                               | 128 807                     |               | 128 807        | 143 739        |
| Charges constatées d'avance                                  | 3 669                       |               | 3 669          |                |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>179 069</b>              | <b>637</b>    | <b>178 432</b> | <b>219 153</b> |
| Frais d'émission des emprunts IV                             |                             |               |                |                |
| Primes de remboursement des obligations V                    |                             |               |                |                |
| Écarts de conversion actif VI                                |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>217 535</b>              | <b>30 934</b> | <b>186 601</b> | <b>225 537</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| Écarts de réévaluation                                 |                |                |
| <b>Réserves</b>                                        |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                        | 19 254         | 19 254         |
| Report à nouveau                                       | 92 409         | 91 259         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 18 331         | 1 151          |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>129 994</b> | <b>111 664</b> |
| Fonds propres consommables                             |                |                |
| Subventions d'investissement                           |                |                |
| Provisions règlementées                                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>129 994</b> | <b>111 664</b> |
| Comptes de liaison <b>II</b>                           |                |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |                |
| Fonds dédiés                                           |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                |                |
| <b>Provisions</b>                                      |                |                |
| Provisions pour risques                                |                |                |
| Provisions pour charges                                |                | 44 822         |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                | <b>44 822</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 476         | 6 336          |
| Dettes des legs ou donations                           |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 45 108         | 60 692         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes                                          | 23             | 23             |
| Instruments de trésorerie                              |                |                |
| Produits constatés d'avance                            |                | 2 000          |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>56 607</b>  | <b>69 051</b>  |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                  |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>186 601</b> | <b>225 537</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |                |
| Cotisations                                                                     |                |                |
| Ventes de biens et services                                                     |                |                |
| Ventes de biens                                                                 |                |                |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                |                |
| Ventes de prestations de services                                               | 51 745         | 58 903         |
| - dont parrainages                                                              | 51 745         | 54 843         |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 326 044        | 321 032        |
| 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 | 50 047         |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                |                |
| Autres produits                                                                 | 58             | 533            |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>427 895</b> | <b>380 467</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |                |                |
| Variation de stocks                                                             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               | 46 470         | 47 213         |
| Aides financières                                                               |                |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 2 369          | 6 621          |
| Salaires et traitements                                                         | 269 087        | 245 876        |
| Charges sociales                                                                | 90 482         | 68 525         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 749            | 1 989          |
| Dotations aux provisions                                                        |                | 10 000         |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                |                |
| Autres charges                                                                  | 1 424          |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>410 581</b> | <b>380 225</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>17 314</b>  | <b>243</b>     |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |                |
| Produits financiers de participation                                            |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 1 530          | 1 339          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change                                                 |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>1 530</b>   | <b>1 339</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                |                |
| Différences négatives de change                                                 |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 |                |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>1 530</b>   | <b>1 339</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>18 844</b>  | <b>1 582</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                | 425            |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                  |                | <b>425</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |                |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                | 856            |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 |                | <b>856</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           |                | <b>-431</b>    |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            | <b>513</b>     |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>429 424</b> | <b>382 232</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>411 094</b> | <b>381 081</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>18 331</b>  | <b>1 151</b>   |

|                                                        |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature                                         |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat                                              |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Présentation de l'association

L'association, à travers sa ludothèque et sa Ludomobile, a pour but la promotion du jeu en tant qu'activité fondatrice de l'individu, favorisant l'épanouissement affectif, intellectuel et social de l'individu en vue de lutter contre certaines formes de difficultés ou d'exclusions.

En ce qui concerne les enfants: lutter contre l'échec scolaire et prévenir la pré-délinquance, ....•

En ce qui concerne les adultes : aider à la parentalité, aider à l'adaptation des personnes nouvellement immigrées, ....

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 186 601 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 331 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu à compter de la clôture des comptes.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier                           | 5 à 10 ans. |

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3 336                               |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>3 336</b>                        |                               |                                    |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 1 157<br>744<br>26 092              |                               | 2 535                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>27 993</b>                       |                               | <b>2 535</b>                       |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 602                               |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>4 602</b>                        |                               |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>35 931</b>                       |                               | <b>2 535</b>                       |

| CADRE B                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Virement    | Cession |                                                | Val. d'origine des immo. en<br>fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |         | 3 336                                          |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |         | <b>3 336</b>                                   |                                                |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Gales, agencts et aménagt. const.<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agencts et aménagt. divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés |             |         | 1 157<br>744<br>28 626                         |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |         | <b>30 527</b>                                  |                                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |         | 4 602                                          |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |         | <b>4 602</b>                                   |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |         | <b>38 466</b>                                  |                                                |



## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Montant au début de l'exercice | Augment.         | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                             | 3 336                          |                  |         | 3 336                     |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>3 336</b>                   |                  |         | <b>3 336</b>              |
| Terrains<br>Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Installations générales, agencements et aménagements des constructions<br>Installations techniques, matériel et outillage industriel<br>Installations générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers | 1 157<br>744<br>24 310         | 180<br>69<br>500 |         | 1 337<br>813<br>24 811    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>26 211</b>                  | <b>749</b>       |         | <b>26 961</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>29 547</b>                  | <b>749</b>       |         | <b>30 297</b>             |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                                             | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                            |
| Frais d'établissement et dvp.<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immo. incorp.                                                                                                                                                                                       |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Terrains<br>Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.<br>Inst. tech. mat. et outil. indus.<br>Inst. gales, agenc. et aménag. divers<br>Matériel de transport<br>Mat. de bureau et info. mob.<br>Emballages récup. et divers |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Frais d'acq. de titres de particip.                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                            |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer<br>Primes de remboursement des obligations           |                                    |          |                          |                               |

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Litiges                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       | 44 822                         |                                         | 44 822                                        |                                |
| - Impôts                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL II</b>                                   | <b>44 822</b>                  |                                         | <b>44 822</b>                                 |                                |

| Nature des dépréciations                              | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                  |                                |                                         |                                               |                                |
| - Incorporelles                                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres mis en équivalence                           |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres de participation                             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Financières                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur stocks et en cours                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur comptes clients                                   | 637                            |                                         |                                               | 637                            |
| Sur créances reçues par legs ou donations             |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                   |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL III</b>                                      | <b>637</b>                     |                                         |                                               | <b>637</b>                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                   | <b>45 459</b>                  |                                         | <b>44 822</b>                                 | <b>637</b>                     |
| - D'exploitation                                      |                                |                                         | 44 822                                        |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Exceptionnelles                                     |                                |                                         |                                               |                                |

## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |               | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |               |                          |                         |
| Prêts                                                    |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 4 602         |                          | 4 602                   |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |               |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  | 637           | 637                      |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 2 923         | 2 923                    |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |               |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |               |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |               |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |               |                          |                         |
| Divers                                                   |               |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 42 833        | 42 833                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 3 669         | 3 669                    |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>54 664</b> | <b>50 062</b>            | <b>4 602</b>            |

| Dettes                                                   | Montant brut  | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                          |               | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |               |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |               |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |               |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 11 476        | 11 476                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |               |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 26 769        | 26 769                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 18 095        | 18 095                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 192           | 192                           |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 52            | 52                            |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |               |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            | 23            | 23                            |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>56 607</b> | <b>56 607</b>                 |                         |                           |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 5 126            | 5 323            |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 31 577           | 46 142           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes                                                 |                  |                  |
| TOTAL                                                         | 36 703           | 51 465           |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances                                                 | 39 897           | 33 109           |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| TOTAL                                                           | 39 897           | 33 109           |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                                                     | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                     | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Produits :                  | - D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels |                  | 2 000            |
| TOTAL                       |                                                     |                  | 2 000            |

| Charges constatées d'avance |                                                        | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                        | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Charges :                   | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 3 669            |                  |
| TOTAL                       |                                                        | 3 669            |                  |

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 19 254                      |                         |               |                              | 19 254                    |
| Report à nouveau                    | 91 259                      |                         | 1 151         |                              | 92 409                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 1 151                       |                         |               |                              | 18 331                    |
| Situation nette                     | 111 664                     |                         | 1 151         |                              | 129 994                   |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| TOTAL                               | 111 664                     |                         | 1 151         |                              | 129 994                   |

Commentaires : néant

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif                                             | Solde           |                 | Variation       |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
|                                                         | Au              | Au              | Montant         | %            |
|                                                         | 31/12/2024      | 31/12/2023      |                 |              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                 |                 |                 |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                 |                 |                 |              |
| Frais d'établissement                                   |                 |                 |                 |              |
| Frais de recherche et de développement                  |                 |                 |                 |              |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                 |                 |                 |              |
| Concessions, brevets et droits similaires               |                 |                 |                 |              |
| 205000 Concessions et droits similaires                 | 480.00          | 480.00          |                 |              |
| 280500 Amortissements concessions et marques            | -480.00         | -480.00         |                 |              |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                 |                 |                 |              |
| 208000 Autres immobilisations incorporelles             | 2 856.00        | 2 856.00        |                 |              |
| 280800 Amort autres immos incorp                        | -2 856.00       | -2 856.00       |                 |              |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                 |                 |                 |              |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |                 |                 |                 |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                 |                 |                 |              |
| Terrains                                                |                 |                 |                 |              |
| Constructions                                           |                 |                 |                 |              |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                 |                 |                 |              |
| Autres immobilisations corporelles                      | 3 566.86        | 1 781.45        | 1 785.41        | 100.28       |
| 218100 Agencement general                               | 1 157.15        | 1 157.15        |                 |              |
| 218200 Matériel de transport                            | 743.90          | 743.90          |                 |              |
| 218300 Mat.de bureau et informatique                    | 6 283.27        | 5 744.47        | 538.80          | 9.38         |
| 218400 Mobilier general                                 | 14 073.24       | 14 073.24       |                 |              |
| 218410 Mobilier d'activite                              | 8 269.89        | 6 274.07        | 1 995.82        | 31.81        |
| 281810 Amort agencement geenral                         | -1 157.15       | -1 157.15       |                 |              |
| 281811 Amort agencement d'activite                      | -179.62         |                 | -179.62         | -            |
| 281820 Amort materiel de transport                      | -813.05         | -743.90         | -69.15          | -9.27        |
| 281830 Amort mat.de bureau et informatiue               | -5 121.25       | -4 961.45       | -159.80         | -3.23        |
| 281840 Amort mobilier general                           | -13 415.45      | -13 074.81      | -340.64         | -2.60        |
| 281841 Amort mobilier d'activite                        | -6 274.07       | -6 274.07       |                 |              |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                 |                 |                 |              |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |                 |                 |                 |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                 |                 |                 |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                 |                 |                 |              |
| Participations et créances rattachées                   |                 |                 |                 |              |
| Autres titres immobilisés                               |                 |                 |                 |              |
| Prêts                                                   |                 |                 |                 |              |
| Autres immobilisations financières                      | 4 602.32        | 4 602.32        |                 |              |
| 275100 Dépôts                                           | 3 951.90        | 3 951.90        |                 |              |
| 275500 Cautionnements                                   | 650.42          | 650.42          |                 |              |
| <b>TOTAL I</b>                                          | <b>8 169.18</b> | <b>6 383.77</b> | <b>1 785.41</b> | <b>27.97</b> |
| Comptes de liaison II                                   |                 |                 |                 |              |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                 |                 |                 |              |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               |                 |                 |                 |              |
| <b>Créances</b>                                         |                 |                 |                 |              |
| Créances clients et comptes rattachés                   | 2 923.30        | 5 516.90        | -2 593.60       | -47.02       |



| Bilan Actif                                       | Solde             |                   | Variation         |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                   | Au                | Au                | Montant           | %             |
|                                                   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                   |               |
| 411000 Clients                                    |                   | 5 516.90          | -5 516.90         | -100.00       |
| 411100 Clients                                    | 2 923.30          |                   | 2 923.30          | -             |
| 416000 Clients douteux ou litigieux               | 637.00            | 637.00            |                   |               |
| 491000 Prov. deprec. cpts usagers                 | -637.00           | -637.00           |                   |               |
| Créances reçues par legs ou donations             |                   |                   |                   |               |
| Autres                                            | 42 832.62         | 35 097.55         | 7 735.07          | 22.04         |
| 401100 Fns. achats de biens ou de ps              | 828.72            |                   | 828.72            | -             |
| 421000 Personnel rémunération dues                |                   | 140.18            | -140.18           | -100.00       |
| 438700 IJSS nettes subrogées                      |                   | -225.26           | 225.26            | -100.00       |
| 438701 IJSS nettes subrogées Belcasse             |                   | 304.49            | -304.49           | -100.00       |
| 438702 IJSS nettes subrogées Benchelef            |                   | 0.24              | -0.24             |               |
| 438703 ij ss nettes subrogées bouzar              |                   | -0.01             | 0.01              |               |
| 438704 ij cpam pasquiers                          |                   | 0.01              | -0.01             |               |
| 467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.           |                   | 822.00            | -822.00           | -100.00       |
| 467010 Frais remb par unification                 | 2 106.90          | 906.90            | 1 200.00          | 132.30        |
| 467020 Autre débiteur dugal                       |                   | 119.00            | -119.00           | -100.00       |
| 468700 Produits à recevoir                        | 39 897.00         | 33 030.00         | 6 867.00          | 20.79         |
| Valeurs mobilières de placement                   | 200.00            | 34 800.00         | -34 600.00        | -99.43        |
| 508100 Souscription parts sociales                | 200.00            | 34 800.00         | -34 600.00        | -99.43        |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                  |                   |                   |                   |               |
| <b>Disponibilités</b>                             | 128 806.95        | 143 738.77        | -14 931.82        | -10.39        |
| 512010 Banque populaire rives de paris            | 77 465.68         | 17 699.22         | 59 766.46         | 337.69        |
| 512020 Compte sociétaire rives de paris           | 51 300.76         | 125 944.67        | -74 643.91        | -59.27        |
| 514000 La banque postale                          | 40.51             | 40.51             |                   |               |
| 531000 Caisse siège social                        |                   | 54.37             | -54.37            | -100.00       |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                | 3 669.21          |                   | 3 669.21          | -             |
| 486000 Charges constatées d'avances               | 3 669.21          |                   | 3 669.21          | -             |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>178 432.08</b> | <b>219 153.22</b> | <b>-40 721.14</b> | <b>-18.58</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                   |                   |                   |               |
| Primes de remboursement des obligations V         |                   |                   |                   |               |
| Écarts de conversion actif VI                     |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>186 601.26</b> | <b>225 536.99</b> | <b>-38 935.73</b> | <b>-17.26</b> |

## Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif                                           | Solde             |                   | Variation         |                 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|                                                        | Au                | Au                | Montant           | %               |
|                                                        | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                   |                 |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                   |                   |                   |                 |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                   |                   |                 |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                   |                   |                 |
| Écarts de réévaluation                                 |                   |                   |                   |                 |
| <b>Réserves</b>                                        |                   |                   |                   |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                   |                   |                   |                 |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                   |                   |                   |                 |
| Autres réserves                                        | 19 254.26         | 19 254.26         |                   |                 |
| 106880 Réserves diverses                               | 19 254.26         | 19 254.26         |                   |                 |
| Report à nouveau                                       | 92 409.48         | 91 258.52         | 1 150.96          | 1.26            |
| 110000 RAN créditeur                                   | 92 409.48         | 91 258.52         | 1 150.96          | 1.26            |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>18 330.50</b>  | <b>1 150.96</b>   | <b>17 179.54</b>  | <b>1 492.63</b> |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>129 994.24</b> | <b>111 663.74</b> | <b>18 330.50</b>  | <b>16.42</b>    |
| Fonds propres consommables                             |                   |                   |                   |                 |
| Subventions d'investissement                           |                   |                   |                   |                 |
| Provisions réglementées                                |                   |                   |                   |                 |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>129 994.24</b> | <b>111 663.74</b> | <b>18 330.50</b>  | <b>16.42</b>    |
| Comptes de liaison II                                  |                   |                   |                   |                 |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                   |                   |                   |                 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                   |                   |                   |                 |
| Fonds dédiés                                           |                   |                   |                   |                 |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                   |                   |                   |                 |
| <b>Provisions</b>                                      |                   |                   |                   |                 |
| Provisions pour risques                                |                   |                   |                   |                 |
| Provisions pour charges                                |                   | 44 822.00         | -44 822.00        | -100.00         |
| 153000 Prov indemnité fin de carrière                  |                   | 44 822.00         | -44 822.00        | -100.00         |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                   | <b>44 822.00</b>  | <b>-44 822.00</b> | <b>-100.00</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                   |                   |                   |                 |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                   |                   |                   |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                   |                   |                   |                 |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                   |                   |                   |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 475.54         | 6 336.36          | 5 139.18          | 81.12           |
| 401000 Fournisseurs                                    | 37.01             | 1 013.37          | -976.36           | -96.35          |
| 401100 Fns. achats de biens ou de ps                   | 6 312.85          |                   | 6 312.85          | -               |
| 408100 Fournisseurs - factures non parvenues           | 5 125.68          | 5 322.99          | -197.31           | -3.70           |
| Dettes des legs ou donations                           |                   |                   |                   |                 |
| Dettes fiscales et sociales                            | 45 108.18         | 60 691.59         | -15 583.41        | -25.68          |

| Bilan Passif                                      | Solde             |                   | Variation         |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                   | Au                | Au                | Montant           | %             |
|                                                   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                   |               |
| 421000 Personnel rémunération dues                | 362.99            |                   | 362.99            | -             |
| 428200 Dettes prov. pour congés payés             | 13 806.50         | 16 340.88         | -2 534.38         | -15.51        |
| 428600 Autres charges à payer                     | 12 600.00         | 20 662.00         | -8 062.00         | -39.02        |
| 431000 Urssaf                                     | 6 371.42          | 7 389.64          | -1 018.22         | -13.79        |
| 437400 Humanis prévoyance                         | 1 115.84          | 134.18            | 981.66            | 732.84        |
| 437600 Malakoff mederic retraite                  | 5 249.09          | 6 597.33          | -1 348.24         | -20.43        |
| 437720 Mutuelle                                   | 187.94            | 67.51             | 120.43            | 176.47        |
| 438200 Charges sociales s/cp                      | 4 926.42          | 5 249.03          | -322.61           | -6.15         |
| 438673 Formation continue                         | 244.42            | 3 890.00          | -3 645.58         | -93.73        |
| 442100 Prélèvement à la source                    | 51.56             | 361.02            | -309.46           | -85.60        |
| 444000 État impôts sur les bénéfices              | 192.00            |                   | 192.00            | -             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                   |                   |                   |               |
| Autres dettes                                     | 23.30             | 23.30             |                   |               |
| 467016 alf                                        | 23.30             | 23.30             |                   |               |
| Instruments de trésorerie                         |                   |                   |                   |               |
| Produits constatés d'avance                       |                   | 2 000.00          | -2 000.00         | -100.00       |
| 487000 Produits constatés d'avance                |                   | 2 000.00          | -2 000.00         | -100.00       |
| <b>TOTAL V</b>                                    | <b>56 607.02</b>  | <b>69 051.25</b>  | <b>-12 444.23</b> | <b>-18.02</b> |
| Écarts de conversion passif VI                    |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>186 601.26</b> | <b>225 536.99</b> | <b>-38 935.73</b> | <b>-17.26</b> |

## Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat                                                              | Solde             |                   | Variation        |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                                                                 | 31/12/2024        | 31/12/2023        | Montant          | %            |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                   |                   |                  |              |
| Cotisations                                                                     |                   |                   |                  |              |
| Ventes de biens                                                                 |                   |                   |                  |              |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                   |                   |                  |              |
| Ventes de prestations de services                                               | 51 745.30         | 58 902.80         | -7 157.50        | -12.15       |
| 706320 Animation                                                                | 51 745.30         | 52 796.00         | -1 050.70        | -1.99        |
| 706330 Accueils collectifs                                                      |                   | 2 046.80          | -2 046.80        | -100.00      |
| 706610 Module                                                                   |                   | 3 165.00          | -3 165.00        | -100.00      |
| 706660 Conférence                                                               |                   | 895.00            | -895.00          | -100.00      |
| - dont parrainages                                                              | 51 745.30         | 54 842.80         | -3 097.50        | -5.65        |
| 706320 Animation                                                                | 51 745.30         | 52 796.00         | -1 050.70        | -1.99        |
| 706330 Accueils collectifs                                                      |                   | 2 046.80          | -2 046.80        | -100.00      |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                   |                   |                  |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 326 043.76        | 321 031.62        | 5 012.14         | 1.56         |
| 731021 asp ar nicolas                                                           | 22 661.88         | 21 546.99         | 1 114.89         | 5.17         |
| 731022 asp ar benchelef                                                         |                   | 15 799.27         | -15 799.27       | -100.00      |
| 731024 asp ar pasquiers                                                         | 22 140.48         | 21 539.72         | 600.76           | 2.79         |
| 731025 SECHER JULES                                                             | 17 731.71         | 20 938.64         | -3 206.93        | -15.32       |
| 731026 asp cui pec bolzer                                                       |                   | 3 619.02          | -3 619.02        | -100.00      |
| 731027 asp cui pec lefevre                                                      |                   | 3 862.92          | -3 862.92        | -100.00      |
| 731029 cui pec ourman                                                           |                   | -1 371.94         | 1 371.94         | -100.00      |
| 731030 BARRAU CEDRIC CLAUDE                                                     | 3 675.20          |                   | 3 675.20         | -            |
| 731031 FRONTIERE SEYMOUR                                                        | 4 728.49          |                   | 4 728.49         | -            |
| 741000 Etat acsé                                                                | 74 049.00         | 72 250.00         | 1 799.00         | 2.49         |
| 742020 Fonjep                                                                   | 7 107.00          | 7 107.00          |                  |              |
| 744100 Municipalité                                                             | 45 800.00         | 45 050.00         | 750.00           | 1.66         |
| 744200 Conseil général 93                                                       | 92 920.00         | 71 900.00         | 21 020.00        | 29.24        |
| 745100 Ddcs                                                                     |                   | 3 000.00          | -3 000.00        | -100.00      |
| 745800 Subvention caf                                                           | 35 230.00         | 32 790.00         | 2 440.00         | 7.44         |
| 746100 Fondation privée                                                         |                   | 3 000.00          | -3 000.00        | -100.00      |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable             |                   |                   |                  |              |
| 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 | 50 047.40         |                   | 50 047.40        | -            |
| 781500 Reprises prov. d'exploitation                                            | 44 822.00         |                   | 44 822.00        | -            |
| 791000 Transfert de charges d'exploitation                                      | 5 225.40          |                   | 5 225.40         | -            |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                   |                   |                  |              |
| Autres produits                                                                 | 58.45             | 532.79            | -474.34          | -89.12       |
| 758000 Produits divers gestion courante                                         | 28.45             | 502.79            | -474.34          | -94.43       |
| 758320 Don générosité public                                                    | 30.00             | 30.00             |                  |              |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>427 894.91</b> | <b>380 467.21</b> | <b>47 427.70</b> | <b>12.47</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                   |                   |                  |              |
| Achats de marchandises                                                          |                   |                   |                  |              |
| Variation de stocks                                                             |                   |                   |                  |              |

| Compte de résultat                                     | Solde      |            | Variation |           |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
|                                                        | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant   | %         |
| Autres achats et charges externes                      | 46 470.03  | 47 213.16  | -743.13   | -1.57     |
| 606100 Edf allée st exupéry                            |            | 566.97     | -566.97   | -100.00   |
| 606101 Gaz oil ludomobile                              | 945.77     | 1 083.97   | -138.20   | -12.73    |
| 606110 Edf rue lorraine                                | 377.02     | 382.52     | -5.50     | -1.57     |
| 606300 Matériel réparation & équipement                | 1 258.99   | 762.97     | 496.02    | 65.01     |
| 606310 Produits entretien-pharmacie                    | 88.23      | 465.99     | -377.76   | -81.12    |
| 606400 Fournitures admin & bureautique                 | 678.80     | 220.07     | 458.73    | 208.64    |
| 606600 Aménagement rangement fabrication               | 39.97      | 250.20     | -210.23   | -84.00    |
| 606700 Achats jeux & jouets                            | 4 203.06   | 3 515.80   | 687.26    | 19.54     |
| 606800 Fournitures activité access espaces             | 680.99     | 1 190.37   | -509.38   | -42.77    |
| 612200 Crédit bail mobilier                            | 5 311.17   | 4 743.00   | 568.17    | 11.98     |
| 613530 Cm cic leasing toshiba                          | 2 200.44   | 1 151.72   | 1 048.72  | 90.97     |
| 614000 Logirep charges locatives                       |            | 2 773.79   | -2 773.79 | -100.00   |
| 614010 Pch charges locatives                           | 4 518.97   | 3 577.63   | 941.34    | 26.30     |
| 615000 Entretiens & réparations                        | 5 324.60   | 1 068.73   | 4 255.87  | 398.13    |
| 615010 prestations ménage                              |            | 5 912.70   | -5 912.70 | -100.00   |
| 615100 Maintenance                                     | 654.00     | 2 274.92   | -1 620.92 | -71.25    |
| 616000 Primes assurance                                | 2 988.33   | 3 543.43   | -555.10   | -15.66    |
| 618000 Divers                                          | 32.90      | 262.00     | -229.10   | -87.40    |
| 622600 Honoraires (ec)                                 | 5 791.59   | 2 564.48   | 3 227.11  | 125.90    |
| 622605 Traitement paie                                 | 3 985.20   | 4 122.00   | -136.80   | -3.32     |
| 622610 Honoraires (cac)                                | 2 760.00   | 2 604.00   | 156.00    | 5.99      |
| 622800 Formation                                       | 800.00     |            | 800.00    | -         |
| 623600 Catalogues et imprimes                          | 106.49     |            | 106.49    | -         |
| 625100 Voyages & déplacements                          | 1 120.71   | 1 729.66   | -608.95   | -35.20    |
| 625600 Missions & réceptions                           | 733.34     | 186.77     | 546.57    | 291.98    |
| 626100 Frais postaux                                   | 231.21     | 184.00     | 47.21     | 25.54     |
| 626200 Téléphone & internet                            | 1 229.77   | 1 709.57   | -479.80   | -28.07    |
| 627000 Services bancaires & assimilés                  | 65.00      | 69.50      | -4.50     | -7.14     |
| 628100 Adhésions autres associations                   | 343.48     | 296.40     | 47.08     | 15.88     |
| Aides financières                                      |            |            |           |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 2 368.55   | 6 621.25   | -4 252.70 | -64.22    |
| 633300 Formation continue                              | 2 368.55   | 6 621.25   | -4 252.70 | -64.22    |
| Salaires et traitements                                | 269 086.53 | 245 876.42 | 23 210.11 | 9.44      |
| 641000 Salaires bruts                                  | 250 858.73 | 235 764.86 | 15 093.87 | 6.40      |
| 641200 Congés payés                                    | -2 534.38  | 111.56     | -2 645.94 | -1 000.00 |
| 641300 Primes et gratifications                        | 12 600.00  |            | 12 600.00 | -         |
| 641400 Indemnités et avantages divers                  | 8 162.18   | 10 000.00  | -1 837.82 | -18.38    |
| Charges sociales                                       | 90 482.43  | 68 525.02  | 21 957.41 | 32.04     |
| 645100 Urssaf                                          | 53 086.40  | 38 031.74  | 15 054.66 | 39.58     |
| 645400 Pôle emploi                                     | 10 710.65  | 9 902.12   | 808.53    | 8.17      |
| 645500 Cotisations sociales s/cp                       | -322.61    | 218.03     | -540.64   | -248.17   |
| 645600 Retraites cadres                                | 18 012.89  | 14 368.00  | 3 644.89  | 25.37     |
| 645700 Prévoyance                                      | 6 143.45   | 4 626.34   | 1 517.11  | 32.79     |
| 645720 Mutuelle                                        | 1 500.38   | 1 361.17   | 139.21    | 10.21     |
| 647500 Médecine du travail                             |            | 2 354.40   | -2 354.40 | -100.00   |
| 647810 Navigo                                          | 2 294.40   | 2 417.26   | -122.86   | -5.09     |
| 648000 Autres charges de personnel                     | 1 544.00   | 1 551.74   | -7.74     | -0.52     |
| 649010 Ij humanis                                      | 925.36     | -1 363.46  | 2 288.82  | -167.87   |
| 649011 IJ humanis Benchelef Chaïb                      | -1 454.17  | -4 942.32  | 3 488.15  | 70.58     |
| 649013 IJ humanis Pasquiers                            | -1 833.54  |            | -1 833.54 | -         |
| 649014 IJ humanis Devriendt                            | -124.78    |            | -124.78   | -         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations          | 749.21     | 1 988.84   | -1 239.63 | -62.34    |
| 681120 Dotations aux amort immobilisations corporelles | 749.21     | 1 351.84   | -602.63   | -44.60    |
| 681740 Dot. dépréc. créances                           |            | 637.00     | -637.00   | -100.00   |

| Compte de résultat                                                                                                                  | Solde                                       |                                              | Variation                                   |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                     | 31/12/2024                                  | 31/12/2023                                   | Montant                                     | %                                  |
| Dotations aux provisions<br><i>681500 Dotations aux prov risq&amp;charges</i>                                                       |                                             | 10 000.00<br><i>10 000.00</i>                | -10 000.00<br><i>-10 000.00</i>             | -100.00<br><i>-100.00</i>          |
| Reports en fonds dédiés                                                                                                             |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Autres charges<br><i>651000 Redevances pour concess. brevets et valeurs similaires</i><br><i>658000 Charges diverses de gestion</i> | 1 424.24<br><i>1 410.92</i><br><i>13.32</i> |                                              | 1 424.24<br><i>1 410.92</i><br><i>13.32</i> | -<br><i>-</i><br><i>-</i>          |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                                                     | <b>410 580.99</b>                           | <b>380 224.69</b>                            | <b>30 356.30</b>                            | <b>7.98</b>                        |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                                                             | <b>17 313.92</b>                            | <b>242.52</b>                                | <b>17 071.40</b>                            | <b>7 039.17</b>                    |
| <b>Produits financiers</b>                                                                                                          |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Produits financiers de participation                                                                                                |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                                            |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Autres intérêts et produits assimilés<br><i>764000 Revenus des valeurs mobilières</i><br><i>768000 Autres produits financiers</i>   | 1 529.58<br><i>727.08</i><br><i>802.50</i>  | 1 339.25<br><i>727.08</i><br><i>1 339.25</i> | 190.33<br><i>727.08</i><br><i>-536.75</i>   | 14.26<br><i>-</i><br><i>-40.03</i> |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                     |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Différences positives de change                                                                                                     |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                       |                                             |                                              |                                             |                                    |
| <b>TOTAL III</b>                                                                                                                    | <b>1 529.58</b>                             | <b>1 339.25</b>                              | <b>190.33</b>                               | <b>14.21</b>                       |
| <b>Charges financières</b>                                                                                                          |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions                                                               |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                                                                      |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Différences négatives de change                                                                                                     |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                      |                                             |                                              |                                             |                                    |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                                                                     |                                             |                                              |                                             |                                    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                                                                | <b>1 529.58</b>                             | <b>1 339.25</b>                              | <b>190.33</b>                               | <b>14.21</b>                       |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                                                                            | <b>18 843.50</b>                            | <b>1 581.77</b>                              | <b>17 261.73</b>                            | <b>1 091.29</b>                    |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                                                                       |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Sur opérations de gestion<br><i>772000 Produits sur exercices antérieurs</i>                                                        |                                             | 425.46<br><i>425.46</i>                      | -425.46<br><i>-425.46</i>                   | -100.00<br><i>-100.00</i>          |
| Sur opérations en capital                                                                                                           |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                     |                                             |                                              |                                             |                                    |
| <b>TOTAL V</b>                                                                                                                      |                                             | <b>425.46</b>                                | <b>-425.46</b>                              | <b>-100.00</b>                     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                                                                      |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Sur opérations de gestion                                                                                                           |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Sur opérations en capital                                                                                                           |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions<br><i>687100 Dotat aux amort excep des immo</i>                           |                                             | 856.27<br><i>856.27</i>                      | -856.27<br><i>-856.27</i>                   | -100.00<br><i>-100.00</i>          |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                                                                     |                                             | <b>856.27</b>                                | <b>-856.27</b>                              | <b>-100.00</b>                     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                                                               |                                             | <b>-430.81</b>                               | <b>430.81</b>                               | <b>-100.00</b>                     |
| Participation des salariés VII                                                                                                      |                                             |                                              |                                             |                                    |
| Impôts sur les bénéfices VIII<br><i>695000 Impôts sur les sociétés</i>                                                              | 513.00<br><i>513.00</i>                     |                                              | 513.00<br><i>513.00</i>                     | -<br><i>-</i>                      |

| Compte de résultat                                              | Solde      |            | Variation |          |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|----------|
|                                                                 | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant   | %        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                | 429 424.49 | 382 231.92 | 47 192.57 | 12.35    |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                   | 411 093.99 | 381 080.96 | 30 013.03 | 7.88     |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT<br>(Total des produits - Total des charges) | 18 330.50  | 1 150.96   | 17 179.54 | 1 492.63 |

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ENFANTS DU JEU**

12 Rue de Lorraine  
93200 Saint Denis

NAF : 9329Z

SIRET : 353773195 00030



Sommaire

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Sommaire                    | 1  |
| ETATS FINANCIERS            |    |
| Bilan Actif                 | 2  |
| Bilan Passif                | 3  |
| Compte de résultat          | 4  |
| Compte de résultat (Suite)  | 5  |
| DÉTAIL DES COMPTES          |    |
| Bilan Actif détaillé        | 6  |
| Bilan Passif détaillé       | 8  |
| Compte de résultat détaillé | 10 |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |               |                | Au 31/12/2023  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.  | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |               |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 480                         | 480           |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 2 856                       | 2 856         |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                |                |
| Terrains                                                     |                             |               |                |                |
| Constructions                                                |                             |               |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 30 527                      | 26 961        | 3 567          | 1 781          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |               |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                |                |
| Prêts                                                        |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations financières                           | 4 602                       |               | 4 602          | 4 602          |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>38 466</b>               | <b>30 297</b> | <b>8 169</b>   | <b>6 384</b>   |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |               |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                |                |
| Stocks et encours                                            |                             |               |                |                |
| <b>Créances</b>                                              |                             |               |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 3 560                       | 637           | 2 923          | 5 517          |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                |                |
| Autres                                                       | 42 833                      |               | 42 833         | 35 098         |
| Valeurs mobilières de placement                              | 200                         |               | 200            | 34 800         |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                |                |
| Disponibilités                                               | 128 807                     |               | 128 807        | 143 739        |
| Charges constatées d'avance                                  | 3 669                       |               | 3 669          |                |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>179 069</b>              | <b>637</b>    | <b>178 432</b> | <b>219 153</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |               |                |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |               |                |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>217 535</b>              | <b>30 934</b> | <b>186 601</b> | <b>225 537</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| Écarts de réévaluation                                 |                |                |
| <b>Réserves</b>                                        |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                        | 19 254         | 19 254         |
| Report à nouveau                                       | 92 409         | 91 259         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 18 331         | 1 151          |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>129 994</b> | <b>111 664</b> |
| Fonds propres consommables                             |                |                |
| Subventions d'investissement                           |                |                |
| Provisions règlementées                                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>129 994</b> | <b>111 664</b> |
| Comptes de liaison                                     | II             |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |                |
| Fonds dédiés                                           |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                |                |
| <b>Provisions</b>                                      |                |                |
| Provisions pour risques                                |                |                |
| Provisions pour charges                                |                | 44 822         |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                | <b>44 822</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 476         | 6 336          |
| Dettes des legs ou donations                           |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 45 108         | 60 692         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes                                          | 23             | 23             |
| Instruments de trésorerie                              |                |                |
| Produits constatés d'avance                            |                | 2 000          |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>56 607</b>  | <b>69 051</b>  |
| Écarts de conversion passif                            | VI             |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>186 601</b> | <b>225 537</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |                |
| Cotisations                                                                     |                |                |
| Ventes de biens et services                                                     |                |                |
| Ventes de biens                                                                 |                |                |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                |                |
| Ventes de prestations de services                                               | 51 745         | 58 903         |
| - dont parrainages                                                              | 51 745         | 54 843         |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 326 044        | 321 032        |
| 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 | 50 047         |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                |                |
| Autres produits                                                                 | 58             | 533            |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>427 895</b> | <b>380 467</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |                |                |
| Variation de stocks                                                             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               | 46 470         | 47 213         |
| Aides financières                                                               |                |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 2 369          | 6 621          |
| Salaires et traitements                                                         | 269 087        | 245 876        |
| Charges sociales                                                                | 90 482         | 68 525         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 749            | 1 989          |
| Dotations aux provisions                                                        |                | 10 000         |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                |                |
| Autres charges                                                                  | 1 424          |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>410 581</b> | <b>380 225</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>17 314</b>  | <b>243</b>     |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |                |
| Produits financiers de participation                                            |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 1 530          | 1 339          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change                                                 |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>1 530</b>   | <b>1 339</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                |                |
| Différences négatives de change                                                 |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 |                |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>1 530</b>   | <b>1 339</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>18 844</b>  | <b>1 582</b>   |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |            |            |
| Sur opérations de gestion                                       |            | 425        |
| Sur opérations en capital                                       |            |            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |            |            |
| TOTAL V                                                         |            | 425        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |            |            |
| Sur opérations de gestion                                       |            |            |
| Sur opérations en capital                                       |            |            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |            | 856        |
| TOTAL VI                                                        |            | 856        |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                  |            | -431       |
| Participation des salariés aux résultats VII                    |            |            |
| Impôts sur les bénéfices VIII                                   | 513        |            |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                | 429 424    | 382 232    |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                   | 411 094    | 381 081    |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                             | 18 331     | 1 151      |

|                                                        |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature                                         |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat                                              |  |  |
| TOTAL                                                  |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| TOTAL                                                  |  |  |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif                                             | Solde           |                 | Variation       |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
|                                                         | Au              | Au              | Montant         | %            |
|                                                         | 31/12/2024      | 31/12/2023      |                 |              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                 |                 |                 |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                 |                 |                 |              |
| Frais d'établissement                                   |                 |                 |                 |              |
| Frais de recherche et de développement                  |                 |                 |                 |              |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                 |                 |                 |              |
| Concessions, brevets et droits similaires               |                 |                 |                 |              |
| 205000 Concessions et droits similaires                 | 480.00          | 480.00          |                 |              |
| 280500 Amortissements concessions et marques            | -480.00         | -480.00         |                 |              |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                 |                 |                 |              |
| 208000 Autres immobilisations incorporelles             | 2 856.00        | 2 856.00        |                 |              |
| 280800 Amort autres immos incorp                        | -2 856.00       | -2 856.00       |                 |              |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                 |                 |                 |              |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |                 |                 |                 |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                 |                 |                 |              |
| Terrains                                                |                 |                 |                 |              |
| Constructions                                           |                 |                 |                 |              |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                 |                 |                 |              |
| Autres immobilisations corporelles                      | 3 566.86        | 1 781.45        | 1 785.41        | 100.28       |
| 218100 Agencement general                               | 1 157.15        | 1 157.15        |                 |              |
| 218200 Materiel de transport                            | 743.90          | 743.90          |                 |              |
| 218300 Mat.de bureau et informatique                    | 6 283.27        | 5 744.47        | 538.80          | 9.38         |
| 218400 Mobilier general                                 | 14 073.24       | 14 073.24       |                 |              |
| 218410 Mobilier d'activite                              | 8 269.89        | 6 274.07        | 1 995.82        | 31.81        |
| 281810 Amort agencement geenral                         | -1 157.15       | -1 157.15       |                 |              |
| 281811 Amort agencement d'activite                      | -179.62         |                 | -179.62         | -            |
| 281820 Amort materiel de transport                      | -813.05         | -743.90         | -69.15          | -9.27        |
| 281830 Amort mat.de bureau et informatiue               | -5 121.25       | -4 961.45       | -159.80         | -3.23        |
| 281840 Amort mobilier general                           | -13 415.45      | -13 074.81      | -340.64         | -2.60        |
| 281841 Amort mobilier d'activite                        | -6 274.07       | -6 274.07       |                 |              |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                 |                 |                 |              |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |                 |                 |                 |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                 |                 |                 |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                 |                 |                 |              |
| Participations et créances rattachées                   |                 |                 |                 |              |
| Autres titres immobilisés                               |                 |                 |                 |              |
| Prêts                                                   |                 |                 |                 |              |
| Autres immobilisations financières                      | 4 602.32        | 4 602.32        |                 |              |
| 275100 Dépôts                                           | 3 951.90        | 3 951.90        |                 |              |
| 275500 Cautionnements                                   | 650.42          | 650.42          |                 |              |
| <b>TOTAL I</b>                                          | <b>8 169.18</b> | <b>6 383.77</b> | <b>1 785.41</b> | <b>27.97</b> |
| Comptes de liaison II                                   |                 |                 |                 |              |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                 |                 |                 |              |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               |                 |                 |                 |              |
| <b>Créances</b>                                         |                 |                 |                 |              |
| Créances clients et comptes rattachés                   | 2 923.30        | 5 516.90        | -2 593.60       | -47.02       |
| 411000 Clients                                          |                 | 5 516.90        | -5 516.90       | -100.00      |



| Bilan Actif                                       | Solde             |                   | Variation         |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                   | Au                | Au                | Montant           | %             |
|                                                   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                   |               |
| 411100 Clients                                    | 2 923.30          |                   | 2 923.30          | -             |
| 416000 Clients douteux ou litigieux               | 637.00            | 637.00            |                   |               |
| 491000 Prov. deprec. cpts usagers                 | -637.00           | -637.00           |                   |               |
| Créances reçues par legs ou donations             |                   |                   |                   |               |
| Autres                                            | 42 832.62         | 35 097.55         | 7 735.07          | 22.04         |
| 401100 Fns. achats de biens ou de ps              | 828.72            |                   | 828.72            | -             |
| 421000 Personnel rémunération dues                |                   | 140.18            | -140.18           | -100.00       |
| 438700 IJSS nettes subrogées                      |                   | -225.26           | 225.26            | -100.00       |
| 438701 IJSS nettes subrogées Belcasse             |                   | 304.49            | -304.49           | -100.00       |
| 438702 IJSS nettes subrogées Benchelef            |                   | 0.24              | -0.24             |               |
| 438703 ij ss nettes subrogées bouzar              |                   | -0.01             | 0.01              |               |
| 438704 ij cpam pasquiers                          |                   | 0.01              | -0.01             |               |
| 467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.           |                   | 822.00            | -822.00           | -100.00       |
| 467010 Frais remb par uniformation                | 2 106.90          | 906.90            | 1 200.00          | 132.30        |
| 467020 Autre débiteur dugal                       |                   | 119.00            | -119.00           | -100.00       |
| 468700 Produits à recevoir                        | 39 897.00         | 33 030.00         | 6 867.00          | 20.79         |
| Valeurs mobilières de placement                   | 200.00            | 34 800.00         | -34 600.00        | -99.43        |
| 508100 Souscription parts sociales                | 200.00            | 34 800.00         | -34 600.00        | -99.43        |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                  |                   |                   |                   |               |
| <b>Disponibilités</b>                             | 128 806.95        | 143 738.77        | -14 931.82        | -10.39        |
| 512010 Banque populaire rives de paris            | 77 465.68         | 17 699.22         | 59 766.46         | 337.69        |
| 512020 Compte sociétaire rives de paris           | 51 300.76         | 125 944.67        | -74 643.91        | -59.27        |
| 514000 La banque postale                          | 40.51             | 40.51             |                   |               |
| 531000 Caisse siège social                        |                   | 54.37             | -54.37            | -100.00       |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                | 3 669.21          |                   | 3 669.21          | -             |
| 486000 Charges constatées d'avances               | 3 669.21          |                   | 3 669.21          | -             |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>178 432.08</b> | <b>219 153.22</b> | <b>-40 721.14</b> | <b>-18.58</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                   |                   |                   |               |
| Primes de remboursement des obligations V         |                   |                   |                   |               |
| Écarts de conversion actif VI                     |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>186 601.26</b> | <b>225 536.99</b> | <b>-38 935.73</b> | <b>-17.26</b> |

## Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif                                           | Solde             |                   | Variation         |                 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|                                                        | Au                | Au                | Montant           | %               |
|                                                        | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                   |                 |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                   |                   |                   |                 |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                   |                   |                 |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                   |                   |                 |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                   |                   |                 |
| Écarts de réévaluation                                 |                   |                   |                   |                 |
| <b>Réserves</b>                                        |                   |                   |                   |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                   |                   |                   |                 |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                   |                   |                   |                 |
| Autres réserves                                        | 19 254.26         | 19 254.26         |                   |                 |
| 106880 Réserves diverses                               | 19 254.26         | 19 254.26         |                   |                 |
| Report à nouveau                                       | 92 409.48         | 91 258.52         | 1 150.96          | 1.26            |
| 110000 RAN créditeur                                   | 92 409.48         | 91 258.52         | 1 150.96          | 1.26            |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>18 330.50</b>  | <b>1 150.96</b>   | <b>17 179.54</b>  | <b>1 492.63</b> |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>129 994.24</b> | <b>111 663.74</b> | <b>18 330.50</b>  | <b>16.42</b>    |
| Fonds propres consommables                             |                   |                   |                   |                 |
| Subventions d'investissement                           |                   |                   |                   |                 |
| Provisions réglementées                                |                   |                   |                   |                 |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>129 994.24</b> | <b>111 663.74</b> | <b>18 330.50</b>  | <b>16.42</b>    |
| Comptes de liaison II                                  |                   |                   |                   |                 |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                   |                   |                   |                 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                   |                   |                   |                 |
| Fonds dédiés                                           |                   |                   |                   |                 |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                   |                   |                   |                 |
| <b>Provisions</b>                                      |                   |                   |                   |                 |
| Provisions pour risques                                |                   |                   |                   |                 |
| Provisions pour charges                                |                   | 44 822.00         | -44 822.00        | -100.00         |
| 153000 Prov indemnité fin de carrière                  |                   | 44 822.00         | -44 822.00        | -100.00         |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                   | <b>44 822.00</b>  | <b>-44 822.00</b> | <b>-100.00</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                   |                   |                   |                 |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                   |                   |                   |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                   |                   |                   |                 |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                   |                   |                   |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 475.54         | 6 336.36          | 5 139.18          | 81.12           |
| 401000 Fournisseurs                                    | 37.01             | 1 013.37          | -976.36           | -96.35          |
| 401100 Fns. achats de biens ou de ps                   | 6 312.85          |                   | 6 312.85          | -               |
| 408100 Fournisseurs - factures non parvenues           | 5 125.68          | 5 322.99          | -197.31           | -3.70           |
| Dettes des legs ou donations                           |                   |                   |                   |                 |
| Dettes fiscales et sociales                            | 45 108.18         | 60 691.59         | -15 583.41        | -25.68          |
| 421000 Personnel rémunération dues                     | 362.99            |                   | 362.99            | -               |

| Bilan Passif                                      | Solde             |                   | Variation         |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                   | Au                | Au                | Montant           | %             |
|                                                   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                   |               |
| 428200 Dettes prov. pour congés payés             | 13 806.50         | 16 340.88         | -2 534.38         | -15.51        |
| 428600 Autres charges à payer                     | 12 600.00         | 20 662.00         | -8 062.00         | -39.02        |
| 431000 Urssaf                                     | 6 371.42          | 7 389.64          | -1 018.22         | -13.79        |
| 437400 Humanis prévoyance                         | 1 115.84          | 134.18            | 981.66            | 732.84        |
| 437600 Malakoff mederic retraite                  | 5 249.09          | 6 597.33          | -1 348.24         | -20.43        |
| 437720 Mutuelle                                   | 187.94            | 67.51             | 120.43            | 176.47        |
| 438200 Charges sociales s/cp                      | 4 926.42          | 5 249.03          | -322.61           | -6.15         |
| 438673 Formation continue                         | 244.42            | 3 890.00          | -3 645.58         | -93.73        |
| 442100 Prélèvement à la source                    | 51.56             | 361.02            | -309.46           | -85.60        |
| 444000 État impôts sur les bénéfices              | 192.00            |                   | 192.00            | -             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                   |                   |                   |               |
| Autres dettes                                     | 23.30             | 23.30             |                   |               |
| 467016 alf                                        | 23.30             | 23.30             |                   |               |
| Instruments de trésorerie                         |                   |                   |                   |               |
| Produits constatés d'avance                       |                   | 2 000.00          | -2 000.00         | -100.00       |
| 487000 Produits constatés d'avance                |                   | 2 000.00          | -2 000.00         | -100.00       |
| <b>TOTAL V</b>                                    | <b>56 607.02</b>  | <b>69 051.25</b>  | <b>-12 444.23</b> | <b>-18.02</b> |
| Écarts de conversion passif VI                    |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>186 601.26</b> | <b>225 536.99</b> | <b>-38 935.73</b> | <b>-17.26</b> |

## Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat                                                              | Solde             |                   | Variation        |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                                                                 | 31/12/2024        | 31/12/2023        | Montant          | %            |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                   |                   |                  |              |
| Cotisations                                                                     |                   |                   |                  |              |
| Ventes de biens                                                                 |                   |                   |                  |              |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                   |                   |                  |              |
| Ventes de prestations de services                                               | 51 745.30         | 58 902.80         | -7 157.50        | -12.15       |
| 706320 Animation                                                                | 51 745.30         | 52 796.00         | -1 050.70        | -1.99        |
| 706330 Accueils collectifs                                                      |                   | 2 046.80          | -2 046.80        | -100.00      |
| 706610 Module                                                                   |                   | 3 165.00          | -3 165.00        | -100.00      |
| 706660 Conférence                                                               |                   | 895.00            | -895.00          | -100.00      |
| - dont parrainages                                                              | 51 745.30         | 54 842.80         | -3 097.50        | -5.65        |
| 706320 Animation                                                                | 51 745.30         | 52 796.00         | -1 050.70        | -1.99        |
| 706330 Accueils collectifs                                                      |                   | 2 046.80          | -2 046.80        | -100.00      |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                   |                   |                  |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 326 043.76        | 321 031.62        | 5 012.14         | 1.56         |
| 731021 asp ar nicolas                                                           | 22 661.88         | 21 546.99         | 1 114.89         | 5.17         |
| 731022 asp ar benchelef                                                         |                   | 15 799.27         | -15 799.27       | -100.00      |
| 731024 asp ar pasquiers                                                         | 22 140.48         | 21 539.72         | 600.76           | 2.79         |
| 731025 SECHER JULES                                                             | 17 731.71         | 20 938.64         | -3 206.93        | -15.32       |
| 731026 asp cui pec bolzer                                                       |                   | 3 619.02          | -3 619.02        | -100.00      |
| 731027 asp cui pec lefevre                                                      |                   | 3 862.92          | -3 862.92        | -100.00      |
| 731029 cui pec ourman                                                           |                   | -1 371.94         | 1 371.94         | -100.00      |
| 731030 BARRAU CEDRIC CLAUDE                                                     | 3 675.20          |                   | 3 675.20         | -            |
| 731031 FRONTIERE SEYMOUR                                                        | 4 728.49          |                   | 4 728.49         | -            |
| 741000 Etat acsé                                                                | 74 049.00         | 72 250.00         | 1 799.00         | 2.49         |
| 742020 Fonjep                                                                   | 7 107.00          | 7 107.00          |                  |              |
| 744100 Municipalité                                                             | 45 800.00         | 45 050.00         | 750.00           | 1.66         |
| 744200 Conseil général 93                                                       | 92 920.00         | 71 900.00         | 21 020.00        | 29.24        |
| 745100 Ddcs                                                                     |                   | 3 000.00          | -3 000.00        | -100.00      |
| 745800 Subvention caf                                                           | 35 230.00         | 32 790.00         | 2 440.00         | 7.44         |
| 746100 Fondation privée                                                         |                   | 3 000.00          | -3 000.00        | -100.00      |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable             |                   |                   |                  |              |
| 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 | 50 047.40         |                   | 50 047.40        | -            |
| 781500 Reprises prov. d'exploitation                                            | 44 822.00         |                   | 44 822.00        | -            |
| 791000 Transfert de charges d'exploitation                                      | 5 225.40          |                   | 5 225.40         | -            |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                   |                   |                  |              |
| Autres produits                                                                 | 58.45             | 532.79            | -474.34          | -89.12       |
| 758000 Produits divers gestion courante                                         | 28.45             | 502.79            | -474.34          | -94.43       |
| 758320 Don générosité public                                                    | 30.00             | 30.00             |                  |              |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>427 894.91</b> | <b>380 467.21</b> | <b>47 427.70</b> | <b>12.47</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                   |                   |                  |              |
| Achats de marchandises                                                          |                   |                   |                  |              |
| Variation de stocks                                                             |                   |                   |                  |              |
| Autres achats et charges externes                                               | 46 470.03         | 47 213.16         | -743.13          | -1.57        |

| Compte de résultat                                     | Solde      |            | Variation  |           |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                                                        | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant    | %         |
| 606100 Edf allée st exupéry                            |            | 566.97     | -566.97    | -100.00   |
| 606101 Gaz oil ludomobile                              | 945.77     | 1 083.97   | -138.20    | -12.73    |
| 606110 Edf rue lorraine                                | 377.02     | 382.52     | -5.50      | -1.57     |
| 606300 Matériel réparation & équipement                | 1 258.99   | 762.97     | 496.02     | 65.01     |
| 606310 Produits entretien-pharmacie                    | 88.23      | 465.99     | -377.76    | -81.12    |
| 606400 Fournitures admin & bureautique                 | 678.80     | 220.07     | 458.73     | 208.64    |
| 606600 Aménagement rangement fabrication               | 39.97      | 250.20     | -210.23    | -84.00    |
| 606700 Achats jeux & jouets                            | 4 203.06   | 3 515.80   | 687.26     | 19.54     |
| 606800 Fournitures activité access espaces             | 680.99     | 1 190.37   | -509.38    | -42.77    |
| 612200 Crédit bail mobilier                            | 5 311.17   | 4 743.00   | 568.17     | 11.98     |
| 613530 Cm cic leasing toshiba                          | 2 200.44   | 1 151.72   | 1 048.72   | 90.97     |
| 614000 Logirep charges locatives                       |            | 2 773.79   | -2 773.79  | -100.00   |
| 614010 Pch charges locatives                           | 4 518.97   | 3 577.63   | 941.34     | 26.30     |
| 615000 Entretiens & réparations                        | 5 324.60   | 1 068.73   | 4 255.87   | 398.13    |
| 615010 prestations ménage                              |            | 5 912.70   | -5 912.70  | -100.00   |
| 615100 Maintenance                                     | 654.00     | 2 274.92   | -1 620.92  | -71.25    |
| 616000 Primes assurance                                | 2 988.33   | 3 543.43   | -555.10    | -15.66    |
| 618000 Divers                                          | 32.90      | 262.00     | -229.10    | -87.40    |
| 622600 Honoraires (ec)                                 | 5 791.59   | 2 564.48   | 3 227.11   | 125.90    |
| 622605 Traitement paie                                 | 3 985.20   | 4 122.00   | -136.80    | -3.32     |
| 622610 Honoraires (cac)                                | 2 760.00   | 2 604.00   | 156.00     | 5.99      |
| 622800 Formation                                       | 800.00     |            | 800.00     | -         |
| 623600 Catalogues et imprimes                          | 106.49     |            | 106.49     | -         |
| 625100 Voyages & déplacements                          | 1 120.71   | 1 729.66   | -608.95    | -35.20    |
| 625600 Missions & réceptions                           | 733.34     | 186.77     | 546.57     | 291.98    |
| 626100 Frais postaux                                   | 231.21     | 184.00     | 47.21      | 25.54     |
| 626200 Téléphone & internet                            | 1 229.77   | 1 709.57   | -479.80    | -28.07    |
| 627000 Services bancaires & assimilés                  | 65.00      | 69.50      | -4.50      | -7.14     |
| 628100 Adhésions autres associations                   | 343.48     | 296.40     | 47.08      | 15.88     |
| Aides financières                                      |            |            |            |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 2 368.55   | 6 621.25   | -4 252.70  | -64.22    |
| 633300 Formation continue                              | 2 368.55   | 6 621.25   | -4 252.70  | -64.22    |
| Salaires et traitements                                | 269 086.53 | 245 876.42 | 23 210.11  | 9.44      |
| 641000 Salaires bruts                                  | 250 858.73 | 235 764.86 | 15 093.87  | 6.40      |
| 641200 Congés payés                                    | -2 534.38  | 111.56     | -2 645.94  | -1 000.00 |
| 641300 Primes et gratifications                        | 12 600.00  |            | 12 600.00  | -         |
| 641400 Indemnités et avantages divers                  | 8 162.18   | 10 000.00  | -1 837.82  | -18.38    |
| Charges sociales                                       | 90 482.43  | 68 525.02  | 21 957.41  | 32.04     |
| 645100 Urssaf                                          | 53 086.40  | 38 031.74  | 15 054.66  | 39.58     |
| 645400 Pôle emploi                                     | 10 710.65  | 9 902.12   | 808.53     | 8.17      |
| 645500 Cotisations sociales s/cp                       | -322.61    | 218.03     | -540.64    | -248.17   |
| 645600 Retraites cadres                                | 18 012.89  | 14 368.00  | 3 644.89   | 25.37     |
| 645700 Prévoyance                                      | 6 143.45   | 4 626.34   | 1 517.11   | 32.79     |
| 645720 Mutuelle                                        | 1 500.38   | 1 361.17   | 139.21     | 10.21     |
| 647500 Médecine du travail                             |            | 2 354.40   | -2 354.40  | -100.00   |
| 647810 Navigo                                          | 2 294.40   | 2 417.26   | -122.86    | -5.09     |
| 648000 Autres charges de personnel                     | 1 544.00   | 1 551.74   | -7.74      | -0.52     |
| 649010 Ij humanis                                      | 925.36     | -1 363.46  | 2 288.82   | -167.87   |
| 649011 IJ humanis Benchelef Chaïb                      | -1 454.17  | -4 942.32  | 3 488.15   | 70.58     |
| 649013 IJ humanis Pasquiers                            | -1 833.54  |            | -1 833.54  | -         |
| 649014 IJ humanis Devriendt                            | -124.78    |            | -124.78    | -         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations          | 749.21     | 1 988.84   | -1 239.63  | -62.34    |
| 681120 Dotations aux amort immobilisations corporelles | 749.21     | 1 351.84   | -602.63    | -44.60    |
| 681740 Dot. dépréc. créances                           |            | 637.00     | -637.00    | -100.00   |
| Dotations aux provisions                               |            | 10 000.00  | -10 000.00 | -100.00   |
| 681500 Dotations aux prov risq&charges                 |            | 10 000.00  | -10 000.00 | -100.00   |

| Compte de résultat                                                       | Solde             |                   | Variation        |                 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
|                                                                          | 31/12/2024        | 31/12/2023        | Montant          | %               |
| Reports en fonds dédiés                                                  |                   |                   |                  |                 |
| Autres charges                                                           | 1 424.24          |                   | 1 424.24         | -               |
| 651000 Redevances pour concess. brevets et valeurs similaires            | 1 410.92          |                   | 1 410.92         | -               |
| 658000 Charges diverses de gestion                                       | 13.32             |                   | 13.32            | -               |
| <b>TOTAL II</b>                                                          | <b>410 580.99</b> | <b>380 224.69</b> | <b>30 356.30</b> | <b>7.98</b>     |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  | <b>17 313.92</b>  | <b>242.52</b>     | <b>17 071.40</b> | <b>7 039.17</b> |
| <b>Produits financiers</b>                                               |                   |                   |                  |                 |
| Produits financiers de participation                                     |                   |                   |                  |                 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                   |                   |                  |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 1 529.58          | 1 339.25          | 190.33           | 14.26           |
| 764000 Revenus des valeurs mobilières                                    | 727.08            |                   | 727.08           | -               |
| 768000 Autres produits financiers                                        | 802.50            | 1 339.25          | -536.75          | -40.03          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                   |                   |                  |                 |
| Différences positives de change                                          |                   |                   |                  |                 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                   |                   |                  |                 |
| <b>TOTAL III</b>                                                         | <b>1 529.58</b>   | <b>1 339.25</b>   | <b>190.33</b>    | <b>14.21</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                               |                   |                   |                  |                 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions    |                   |                   |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                   |                   |                  |                 |
| Différences négatives de change                                          |                   |                   |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                   |                   |                  |                 |
| <b>TOTAL IV</b>                                                          |                   |                   |                  |                 |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                     | <b>1 529.58</b>   | <b>1 339.25</b>   | <b>190.33</b>    | <b>14.21</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                 | <b>18 843.50</b>  | <b>1 581.77</b>   | <b>17 261.73</b> | <b>1 091.29</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                            |                   |                   |                  |                 |
| Sur opérations de gestion                                                |                   | 425.46            | -425.46          | -100.00         |
| 772000 Produits sur exercices antérieurs                                 |                   | 425.46            | -425.46          | -100.00         |
| Sur opérations en capital                                                |                   |                   |                  |                 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                   |                   |                  |                 |
| <b>TOTAL V</b>                                                           |                   | <b>425.46</b>     | <b>-425.46</b>   | <b>-100.00</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                           |                   |                   |                  |                 |
| Sur opérations de gestion                                                |                   |                   |                  |                 |
| Sur opérations en capital                                                |                   |                   |                  |                 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                |                   | 856.27            | -856.27          | -100.00         |
| 687100 Dotat aux amort excep des immo                                    |                   | 856.27            | -856.27          | -100.00         |
| <b>TOTAL VI</b>                                                          |                   | <b>856.27</b>     | <b>-856.27</b>   | <b>-100.00</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                    |                   | <b>-430.81</b>    | <b>430.81</b>    | <b>-100.00</b>  |
| Participation des salariés VII                                           |                   |                   |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices VIII                                            | 513.00            |                   | 513.00           | -               |
| 695000 Impôts sur les sociétés                                           | 513.00            |                   | 513.00           | -               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                  | <b>429 424.49</b> | <b>382 231.92</b> | <b>47 192.57</b> | <b>12.35</b>    |

| Compte de résultat                                              | Solde      |            | Variation |          |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|----------|
|                                                                 | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant   | %        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                   | 411 093.99 | 381 080.96 | 30 013.03 | 7.88     |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT<br>(Total des produits - Total des charges) | 18 330.50  | 1 150.96   | 17 179.54 | 1 492.63 |