



ASSOC MICRO-LINE 1

Route la Rivière des Pluies
97400 SAINT-DENIS

COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation de présentation des comptes	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Détail des contributions volontaires en nature	15
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Tableau de rapprochement des charges	20
Tableau de subventions d'exploitations	21
Variation des fonds propres art.432.22	22
Détail du résultat exceptionnel	23
Effectif moyen	24

Rapport de Présentation

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société :

ASSOC BABY JO SIEGE

Relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	25 564.70	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	208 072.92	Euros
▪ Déficit :	17 422.40	Euros

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 SAINTÉ CLOTILDE
Le 28 mai 2025

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naim INGAR
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 277.15		17 277.15	17 498.52
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	389.58		389.58	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 746.85		6 746.85	12 191.79
Charges constatées d'avance	1 151.12		1 151.12	1 088.23
TOTAL III	25 564.70		25 564.70	30 778.54
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	25 564.70		25 564.70	30 778.54

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	10 000.00	10 000.00
Autres réserves		
Report à nouveau	-40 630.02	-44 565.44
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 422.40	3 935.42
Situation nette	-48 052.42	-30 630.02
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-48 052.42	-30 630.02
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 019.76	29 063.89
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 597.36	15 344.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 000.00	17 000.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	73 617.12	61 408.56
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	25 564.70	30 778.54

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	198 822.43	198 825.35
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		1 768.00
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	3 409.47	482.87
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 841.02	6 060.20
TOTAL I	208 072.92	207 136.42
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	25 601.38	28 130.97
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	53 445.65	51 602.07
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 654.22	3 026.81
Salaires et traitements	128 113.54	105 709.09
Charges sociales	11 876.64	9 104.03
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 290.48
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1.07	3.47
TOTAL II	222 692.50	198 866.92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-14 619.58	8 269.50
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		185.51
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		185.51
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		-185.51
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-14 619.58	8 083.99

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		13.00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		13.00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 802.82	3 710.43
Sur opérations en capital		451.14
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 802.82	4 161.57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 802.82	-4 148.57
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	208 072.92	207 149.42
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	225 495.32	203 214.00
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 422.40	3 935.42

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	17 277.15	17 498.52	-221.37	-1.27
411000000 Clients	17 277.15	17 498.52	-221.37	-1.27
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	389.58		389.58	-
409100000 Fournisseur - Avce et acptes versés	334.01		334.01	-
428700000 Produits à recevoir	55.57		55.57	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 746.85	12 191.79	-5 444.94	-44.66
512200000 Crédit Agricole c/c	6 468.26	11 742.97	-5 274.71	-44.92
530000000 Caisse Péda	207.02	446.82	-239.80	-53.69
536000000 Caisse Collation Goûter	71.57	2.00	69.57	+1 000.00
Charges constatées d'avance	1 151.12	1 088.23	62.89	5.79
486000000 Charges constatées d'avance	1 151.12	1 088.23	62.89	5.79
TOTAL III	25 564.70	30 778.54	-5 213.84	-16.94
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	25 564.70	30 778.54	-5 213.84	-16.94

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	10 000.00	10 000.00		
106801000 Fonds associatifs	10 000.00	10 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	-40 630.02	-44 565.44	3 935.42	8.83
119000000 Report à nouveau (solde débiteur)	-40 630.02	-44 565.44	3 935.42	8.83
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 422.40	3 935.42	-21 357.82	-542.71
Situation nette	-48 052.42	-30 630.02	-17 422.40	56.88
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	-48 052.42	-30 630.02	-17 422.40	56.88
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 019.76	29 063.89	-7 044.13	-24.24
401000000 Fournisseurs	22 019.76	29 063.89	-7 044.13	-24.24
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	17 597.36	15 344.67	2 252.69	14.68
421000000 Personnel - Rémunérations dues		239.57	-239.57	-100.00
428200000 Personnel - provision pour congés payés	6 138.00	3 851.00	2 287.00	59.39
428300000 Personnel - Prov. Ind. Fin Carrière	1 030.00	3 195.00	-2 165.00	-67.76
428600000 Personnel - Autres charges à payer	3 000.00	3 000.00		
431000000 Sécurité sociale	2 943.42	1 674.78	1 268.64	75.70

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
437200000 Mutuelle	548.46	315.01	233.45	73.97
437550000 Caisse de prévoyance CRP	143.82	108.75	35.07	32.11
437800000 Mutuelle	1 276.66	807.64	469.02	58.04
438300000 Prov charges sociales ind fin carrière	93.00	268.00	-175.00	-65.30
438600200 Uniformation	1 872.00	1 477.00	395.00	26.74
438602000 Charges sociales sur CP à payer	552.00	324.00	228.00	70.37
442100000 Prélèvement à la source		83.92	-83.92	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 000.00	17 000.00	17 000.00	100.00
467010000 CL BABYLAND	34 000.00	17 000.00	17 000.00	100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	73 617.12	61 408.56	12 208.56	19.88
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	25 564.70	30 778.54	-5 213.84	-16.94

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	198 822.43	198 825.35	-2.92	
706410000 Participations familiales	198 822.43	198 825.35	-2.92	
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation		1 768.00	-1 768.00	-100.00
740180000 CAF - Subvention d'investissement		1 768.00	-1 768.00	-100.00
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	3 409.47	482.87	2 926.60	605.80
791000000 Transfert de charges d'exploitation	3 409.47	482.87	2 926.60	605.80
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5 841.02	6 060.20	-219.18	-3.61
758000000 Produits divers de gestion courante	2.02	3.20	-1.18	-33.33
758200000 Adhésion	5 239.00	5 487.00	-248.00	-4.52
758300000 Badges	500.00	350.00	150.00	42.86
758800000 Frais de rejet facturés	100.00	220.00	-120.00	-54.55
TOTAL I	208 072.92	207 136.42	936.50	0.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	25 601.38	28 130.97	-2 529.59	-8.99
602100000 Restauration	23 943.45	26 314.08	-2 370.63	-9.01
602300000 Collation - Goûter	1 241.59	1 395.01	-153.42	-10.97
602400000 Produits Laitiers - Eau Minérale	416.34	421.88	-5.54	-1.42
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	53 445.65	51 602.07	1 843.58	3.57
606100000 Eau	310.79	206.00	104.79	50.97
606200000 Electricité	1 398.70	1 401.90	-3.20	-0.21
606300000 Fournitures d'équipement crèche	286.34	2 817.81	-2 531.47	-89.85
606310000 Achat jeux	688.13	2 124.28	-1 436.15	-67.61
606320000 Achat matériel pédagogique	752.98	734.28	18.70	2.59
606330000 Fournitures et produits entretien	471.27	594.34	-123.07	-20.71
606360000 Lessive		123.60	-123.60	-100.00
606400000 Fournitures administratives	77.51	108.12	-30.61	-27.78
606410000 Encre et toner	147.73	203.93	-56.20	-27.45
606420000 Papier	3.99	7.99	-4.00	-50.00
606710000 Produits pharmacie	21.35	46.77	-25.42	-55.32
606720000 Produits Hygiène	366.01	447.31	-81.30	-18.12
606750000 Achat couches	2 033.47	2 239.95	-206.48	-9.24
606999990 Achats divers Babyland		1 444.04	-1 444.04	-100.00
613100000 Mise à disposition des locaux	15 600.00	15 600.00		
615100000 Entretien réparations des locaux	2 485.17	138.49	2 346.68	+1 000.00
615211000 Dératisation désinsectisation des locaux		290.00	-290.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
615530000 Entretien et réparations matériel	1 956.98	313.20	1 643.78	525.24
615603000 Maintenance Abelium	283.88	267.86	16.02	5.97
615640000 Maintenance du Matériel	308.97	247.43	61.54	25.10
615660000 Maintenance fontaine à eau	190.00		190.00	-
616100000 Assurance Responsabilité Civile	222.51	222.51		
616200000 Assurance Multirisque Professionnelle	865.72	854.31	11.41	1.41
617000000 Frais de dossiers	92.23		92.23	-
618999990 Services extérieurs divers BABYLAND		2 952.14	-2 952.14	-100.00
621100000 Personnel détaché BABYLAND	780.00	780.00		
621300000 Personnel détaché ADJ	7 800.00	9 600.00	-1 800.00	-18.75
621600000 Personnel détaché GESTION	7 200.00	1 200.00	6 000.00	500.00
622100000 Commission sur prestation ACCOR	27.12	21.95	5.17	22.73
622600000 Honoraires divers	189.88		189.88	-
622620000 Honoraires avocat	4 340.00		4 340.00	-
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	1 139.28	1 139.25	0.03	
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	360.00	360.00		
623410000 Cadeaux au personnel	1 800.00	1 665.00	135.00	8.11
625740000 Repas personnel		30.00	-30.00	-100.00
626200000 Téléphone - gsm	458.36	378.93	79.43	20.84
626210000 GSM	303.32	307.28	-3.96	-1.30
627000000 Service bancaires et assimilés	432.56	417.89	14.67	3.59
627001000 Frais de rejet payé	51.40	110.00	-58.60	-53.64
628999990 Autres Services extérieurs divers BABYLAND		2 205.51	-2 205.51	-100.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 654.22	3 026.81	627.41	20.71
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	2 717.25	1 849.00	868.25	46.94
635000000 Taxe OM - Bacs Cinor	331.97	292.03	39.94	13.70
638999990 Taxes diverses BABYLAND	605.00	885.78	-280.78	-31.72
Salaires et traitements	128 113.54	105 709.09	22 404.45	21.19
641100000 Salaires	125 001.54	102 004.09	22 997.45	22.55
641200000 Congés payés	2 287.00	-507.00	2 794.00	-551.08
641300000 Prime et gratifications		1 250.00	-1 250.00	-100.00
641350000 Provision indemnité fin carrière	-2 165.00	-28.00	-2 137.00	-1 000.00
641900000 Indemnités des administrateurs	2 990.00	2 990.00		
Charges sociales	11 876.64	9 104.03	2 772.61	30.46
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	6 405.79	4 369.41	2 036.38	46.62
645200000 Cotisations aux mutuelles	1 050.10	1 278.76	-228.66	-17.90
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	194.03	35.11	158.92	454.29
645500000 Charges sociales sur congés payés	228.00	46.00	182.00	395.65
645550000 Provision charges indemnité fin carrière	-175.00	62.00	-237.00	-382.26
645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP	941.80	778.09	163.71	21.08
647500000 Médecine du travail	732.92	512.66	220.26	42.88
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	2 499.00	2 022.00	477.00	23.59
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 290.48	-1 290.48	-100.00
681100100 Dotation amort sur immob Babyland		1 290.48	-1 290.48	-100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1.07	3.47	-2.40	-66.67
658000000 Charges diverses de gestion	1.07	1.62	-0.55	-50.00
658999990 Charges diverses de gestion BABYLAND		1.85	-1.85	-100.00
TOTAL II	222 692.50	198 866.92	23 825.58	11.98
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-14 619.58	8 269.50	-22 889.08	-276.79
Produits financiers				
Produits financiers de participation				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		185.51	-185.51	-100.00
668999990 Charges financières de Babyland		185.51	-185.51	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		185.51	-185.51	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		-185.51	185.51	-100.00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-14 619.58	8 083.99	-22 703.57	-280.85
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		13.00	-13.00	-100.00
772400000 Régularisat. fournisseurs		13.00	-13.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		13.00	-13.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 802.82	3 710.43	-907.61	-24.45
671800000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	448.82		448.82	-
672400000 Régularisat. Fournisseurs	2 354.00	203.96	2 150.04	+1 000.00
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux		3 506.47	-3 506.47	-100.00
Sur opérations en capital		451.14	-451.14	-100.00
678999990 Charges exceptionnelles diverses de BABYLAND		451.14	-451.14	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	2 802.82	4 161.57	-1 358.75	-32.65
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 802.82	-4 148.57	1 345.75	-32.44
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	208 072.92	207 149.42	923.50	0.45
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	225 495.32	203 214.00	22 281.32	10.96
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-17 422.40	3 935.42	-21 357.82	-542.71

Détail des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexe

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 25 564.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -17 422.40 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.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à :0€

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas souscrit d'emprunt..

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	17 277.15	17 277.15	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	55.57	55.57	
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	334.01	334.01	
Charges constatées d'avance	1 151.12	1 151.12	
TOTAL	18 817.85	18 817.85	

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	22 019.76	22 019.76		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 168.00	10 168.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 429.36	7 429.36		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	34 000.00	34 000.00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	73 617.12	73 617.12		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer 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		
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	12 685.00	12 115.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	12 685.00	12 115.00

Produits à recevoir 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	55.57	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	55.57	

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		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 151.12	1 088.23
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 151.12	1 088.23

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger			
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL compte de résultat
					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises	25 601.38						25 601.38
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	53 445.65						53 445.65
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	3 654.22						3 654.22
Salaires et traitements	128 113.54						128 113.54
Charges sociales	11 876.64						11 876.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	1.07						1.07
Charges financières							
Charges exceptionnelles	2 802.82						2 802.82
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							225 495.32

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024 ①	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
TOTAL			

Variation des fonds propres art.432.22
(art. 432-22 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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	10 000.00				10 000.00
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-44 565.44		3 935.42		-40 630.02
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 935.42	-3 935.42	-17 422.40		-17 422.40
- dont générosité du public					
Situation nette	-30 630.02	-3 935.42	-13 486.98		-48 052.42
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-30 630.02	-3 935.42	-13 486.98		-48 052.42
- dont générosité du public					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
vols	448.82	
Régularisation fournisseurs & organismes sociaux	2 354.00	
TOTAL	2 802.82	

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5.00	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5.00	

Commentaires : néant



ASSO ASSOC MICRO-LINE 2

**ROUTE DU BOIS DE NEFLES
97490 SAINTE CLOTILDE**

***COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2024 AU 31/12/2024***

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation de présentation des comptes	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Détail des contributions volontaires en nature	15
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Tableau de rapprochement des charges	20
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	21
Variation des fonds propres art.431-5	22
Détail du résultat exceptionnel	23
Effectif moyen	24

Rapport de Présentation

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association :

ASSOC MICRO-LINE 2

Relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	27 766.36	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	204 735.37	Euros
▪ Déficit :	21 709.06	Euros

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 SAINT-CLOTILDE
Le 26 mai 2025

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naim INGAR
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 310.80		18 310.80	16 679.76
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	599.82		599.82	2 453.89
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 704.62		7 704.62	9 605.24
Charges constatées d'avance	1 151.12		1 151.12	1 088.23
TOTAL III	27 766.36		27 766.36	29 827.12
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	27 766.36		27 766.36	29 827.12

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	10 000.00	10 000.00
Autres réserves		
Report à nouveau	-55 944.24	-59 982.61
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 709.06	4 038.37
Situation nette	-67 653.30	-45 944.24
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-67 653.30	-45 944.24
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 883.99	28 695.20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 730.80	13 076.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54 804.87	34 000.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	95 419.66	75 771.36
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	27 766.36	29 827.12

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	197 565.32	194 770.51
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		1 768.00
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	2 275.28	909.15
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 894.77	5 230.04
TOTAL I	204 735.37	202 677.70
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	27 409.80	27 309.37
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	58 439.02	51 413.88
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 216.25	3 263.72
Salaires et traitements	124 663.26	106 389.97
Charges sociales	9 919.90	8 377.20
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 075.40
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2.04	3.29
TOTAL II	223 650.27	197 832.83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 914.90	4 844.87
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		154.59
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		154.59
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		-154.59
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-18 914.90	4 690.28

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		11.00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		11.00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 794.16	286.96
Sur opérations en capital		375.95
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 794.16	662.91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 794.16	-651.91
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	204 735.37	202 688.70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	226 444.43	198 650.33
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 709.06	4 038.37

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	18 310.80	16 679.76	1 631.04	9.78
411000000 Clients	18 310.80	16 679.76	1 631.04	9.78
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	599.82	2 453.89	-1 854.07	-75.55
409100000 Fournisseur - Avce et acptes versés	261.80	2 453.89	-2 192.09	-89.32
438710000 IJ CGSS Produits à recevoir	338.02		338.02	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 704.62	9 605.24	-1 900.62	-19.78
511000000 Valeurs à l'encaissement		180.00	-180.00	-100.00
512200000 Crédit Agricole c/c	7 684.06	8 971.54	-1 287.48	-14.36
530000000 Caisse Péda		436.29	-436.29	-100.00
531000000 Caisse Espèces Siège		13.54	-13.54	-100.00
536000000 Caisse Collation Goûter	20.56	3.87	16.69	425.00
Charges constatées d'avance	1 151.12	1 088.23	62.89	5.79
486000000 Charges constatées d'avance	1 151.12	1 088.23	62.89	5.79
TOTAL III	27 766.36	29 827.12	-2 060.76	-6.91
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	27 766.36	29 827.12	-2 060.76	-6.91

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	10 000.00	10 000.00		
106801000 Fonds associatifs	10 000.00	10 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	-55 944.24	-59 982.61	4 038.37	6.73
119000000 Report à nouveau (solde débiteur)	-55 944.24	-59 982.61	4 038.37	6.73
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 709.06	4 038.37	-25 747.43	-637.57
Situation nette	-67 653.30	-45 944.24	-21 709.06	47.25
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	-67 653.30	-45 944.24	-21 709.06	47.25
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 883.99	28 695.20	-811.21	-2.83
401000000 FOURNISSEURS DIVERS	27 883.99	28 695.20	-811.21	-2.83
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	12 730.80	13 076.16	-345.36	-2.64
421000000 Personnel - Rémunérations dues	479.57		479.57	-
428200000 Personnel - provision pour congés payés	3 453.00	3 259.00	194.00	5.95
428300000 Personnel - Prov. Ind. Fin Carrière	800.00	1 825.00	-1 025.00	-56.16
428600000 Personnel - Autres charges à payer	3 000.00	3 000.00		
431000000 Sécurité sociale	1 994.37	1 740.54	253.83	14.53

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
437200000 Régime Unifié Agirc Arcco	370.20	327.66	42.54	12.80
437550000 Caisse de prévoyance CRP	124.22	117.65	6.57	5.08
437800000 Mutuelle	304.10	865.56	-561.46	-64.90
438300000 Prov charges sociales ind fin carrière	64.00	141.00	-77.00	-54.61
438600200 Uniformation	1 762.00	1 495.00	267.00	17.86
438602000 Charges sociales sur CP à payer	278.00	253.00	25.00	9.88
442100000 Prélèvement à la source	101.34	51.75	49.59	94.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	54 804.87	34 000.00	20 804.87	61.19
467000000 Débiteurs créditeurs divers	4.72		4.72	-
467010000 CL BABYLAND	54 700.15	34 000.00	20 700.15	60.88
467023000 CL POINSETTIAS	100.00		100.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	95 419.66	75 771.36	19 648.30	25.93
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	27 766.36	29 827.12	-2 060.76	-6.91

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	197 565.32	194 770.51	2 794.81	1.43
706410000 Participations familiales	197 565.32	194 770.51	2 794.81	1.43
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation		1 768.00	-1 768.00	-100.00
740180000 CAF - Subvention d'investissement		1 768.00	-1 768.00	-100.00
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	2 275.28	909.15	1 366.13	150.28
791000000 Transfert de charges d'exploitation	2 275.28	909.15	1 366.13	150.28
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 894.77	5 230.04	-335.27	-6.41
758000000 Produits divers de gestion courante	4.77	2.04	2.73	150.00
758200000 Adhésion	4 650.00	4 898.00	-248.00	-5.06
758300000 Badges	200.00	250.00	-50.00	-20.00
758800000 Frais de rejet facturés	40.00	80.00	-40.00	-50.00
TOTAL I	204 735.37	202 677.70	2 057.67	1.02
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	27 409.80	27 309.37	100.43	0.37
602100000 Restauration	25 522.60	25 447.54	75.06	0.29
602300000 Collation - Goûter	1 292.60	1 386.82	-94.22	-6.78
602400000 Produits Laitiers - Eau Minérale	594.60	475.01	119.59	25.26
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	58 439.02	51 413.88	7 025.14	13.66
606100000 Eau	310.81	206.00	104.81	50.97
606200000 Electricité	1 398.70	1 401.89	-3.19	-0.21
606300000 Fournitures d'équipement crèche	924.40	3 108.67	-2 184.27	-70.28
606310000 Achat jeux	688.12	2 124.28	-1 436.16	-67.61
606320000 Achat matériel pédagogique	964.72	589.10	375.62	63.84
606330000 Fournitures et produits entretien	594.57	465.67	128.90	27.68
606360000 Lessive	96.77	220.73	-123.96	-56.11
606400000 Fournitures administratives	106.77	65.74	41.03	62.12
606410000 Encre et toner	147.73	203.92	-56.19	-27.45
606420000 Papier	6.99	11.07	-4.08	-36.36
606710000 Produits pharmacie	59.40	40.86	18.54	43.90
606720000 Produits hygiène	333.70	499.71	-166.01	-33.20
606750000 Achat couches	1 759.53	2 052.25	-292.72	-14.23
608999990 Achats divers Babyland		1 203.36	-1 203.36	-100.00
611000000 Sous-traitance générale	217.00		217.00	-
613100000 Mise à disposition des locaux	15 600.00	15 600.00		
615100000 Entretien réparations des locaux	4 916.93	167.46	4 749.47	+1 000.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
615210000 Entretien jardin		125.19	-125.19	-100.00
615211000 Dératisation désinsectisation des locaux		290.00	-290.00	-100.00
615530000 Entretien et réparations matériel	2 759.22	313.66	2 445.56	778.66
615603000 Maintenance Abélium	283.88	267.86	16.02	5.97
615640000 Maintenance du Matériel	203.90	292.87	-88.97	-30.38
615660000 Maintenance fontaine à eau	130.00		130.00	-
616100000 Assurance Responsabilité Civile	222.51	222.51		
616200000 Assurance Multirisque Professionnelle	865.72	854.31	11.41	1.41
617000000 Frais de dossiers	92.30		92.30	-
618999990 Services extérieurs divers BABYLAND		2 460.11	-2 460.11	-100.00
621100000 Personnel détaché BABYLAND	780.00	780.00		
621300000 Personnel détaché ADJ	7 800.00	9 600.00	-1 800.00	-18.75
621600000 Personnel détaché GESTION	7 200.00	1 200.00	6 000.00	500.00
622100000 Commission sur prestation ACCOR	28.52	20.67	7.85	38.10
622600000 Honoraires divers	189.88		189.88	-
622620000 Honoraires avocat	4 340.00		4 340.00	-
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	1 139.28	1 139.25	0.03	
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	360.00	360.00		
623410000 Cadeaux au personnel	1 640.00	1 695.00	-55.00	-3.24
626210000 GSM	269.24	262.35	6.89	2.67
626400000 Internet	1 562.40	1 289.04	273.36	21.18
627000000 Service bancaires et assimilés	425.68	402.42	23.26	5.97
627001000 Frais de rejet impayé	20.35	40.00	-19.65	-50.00
628999990 Autres Services extérieurs divers BABYLAND		1 837.93	-1 837.93	-100.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 216.25	3 263.72	-47.47	-1.47
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	2 611.25	2 428.15	183.10	7.54
638999990 Taxes diverses BABYLAND	605.00	835.57	-230.57	-27.63
Salaires et traitements	124 663.26	106 389.97	18 273.29	17.18
641100000 Salaires	118 644.26	102 901.97	15 742.29	15.30
641200000 Congés payés	194.00	680.00	-486.00	-71.47
641300000 Prime et gratifications		1 250.00	-1 250.00	-100.00
641350000 Provision indemnité fin carrière	-1 025.00	-1 432.00	407.00	28.42
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot	3 860.00		3 860.00	-
641900000 Indemnités des administrateurs	2 990.00	2 990.00		
Charges sociales	9 919.90	8 377.20	1 542.70	18.42
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	5 344.40	4 341.21	1 003.19	23.11
645200000 Cotisations aux mutuelles	765.00	968.16	-203.16	-20.97
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	-0.01	-3.22	3.21	-100.00
645500000 Charges sociales sur congés payés	25.00	61.00	-36.00	-59.02
645550000 Provision charges indemnité fin carrière	-77.00	-102.00	25.00	24.51
645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP	930.00	694.39	235.61	34.01
647500000 Médecine du travail	523.51	512.66	10.85	2.14
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	2 409.00	1 905.00	504.00	26.46
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 075.40	-1 075.40	-100.00
681100100 Dotation amort sur immob Babyland		1 075.40	-1 075.40	-100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2.04	3.29	-1.25	-33.33
658000000 Charges diverses de gestion	2.04	1.75	0.29	
658999990 Charges diverses de gestion BABYLAND		1.54	-1.54	-100.00
TOTAL II	223 650.27	197 832.83	25 817.44	13.05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 914.90	4 844.87	-23 759.77	-490.41
Produits financiers				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		154.59	-154.59	-100.00
668999990 Charges financières de Babyland		154.59	-154.59	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		154.59	-154.59	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		-154.59	154.59	-100.00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-18 914.90	4 690.28	-23 605.18	-503.28
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		11.00	-11.00	-100.00
772400000 Régularisat. fournisseurs		11.00	-11.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		11.00	-11.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 794.16	286.96	2 507.20	873.52
671800000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	440.16		440.16	-
672400000 Régularisat. Fournisseurs	2 354.00	286.96	2 067.04	720.21
Sur opérations en capital		375.95	-375.95	-100.00
678999990 Charges exceptionnelles diverses de BABYLAND		375.95	-375.95	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	2 794.16	662.91	2 131.25	321.50
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 794.16	-651.91	-2 142.25	328.61
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	204 735.37	202 688.70	2 046.67	1.01
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	226 444.43	198 650.33	27 794.10	13.99
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-21 709.06	4 038.37	-25 747.43	-637.57

Détail des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexe

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 27 766.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -21 709.06 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.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles..

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0€

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas souscrit d'emprunt.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	18 310.80	18 310.80	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	338.02	338.02	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	261.80	261.80	
Charges constatées d'avance	1 151.12	1 151.12	
TOTAL	20 061.74	20 061.74	

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	27 883.99	27 883.99		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	7 732.57	7 732.57		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 896.89	4 896.89		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	101.34	101.34		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	54 804.87	54 804.87		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	95 419.66	95 419.66		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer 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		
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	9 357.00	9 973.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	9 357.00	9 973.00

Produits à recevoir 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	338.02	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	338.02	

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		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 151.12	1 088.23
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 151.12	1 088.23

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger			
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL compte de résultat
					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises	27 409.80						27 409.80
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	58 439.02						58 439.02
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	3 216.25						3 216.25
Salaires et traitements	124 663.26						124 663.26
Charges sociales	9 919.90						9 919.90
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	2.04						2.04
Charges financières							
Charges exceptionnelles	2 794.16						2 794.16
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							226 444.43

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL						

Commentaires : néant

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	10 000.00				10 000.00
Report à nouveau	-59 982.61		4 038.37		-55 944.24
Excédent ou déficit de l'exercice	4 038.37	-4 038.37	-21 709.06		-21 709.06
Situation nette	-45 944.24	-4 038.37	-17 670.69		-67 653.30
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-45 944.24	-4 038.37	-17 670.69		-67 653.30

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
VOLS	440.16	
Régularisation fournisseurs & organismes sociaux	2 354.00	
TOTAL	2 794.16	

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6.00	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6.00	

Commentaires : néant