

Association
Au Temps du Jeu

8, Square Dunois
75013 PARIS

SIREN:889908828

Exercice 2024

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Françoise BOISVERT
Commissaire aux Comptes
10, rue de Maubeuge
75009 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les membres de l'assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 octobre 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Au Temps du Jeu relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

II. 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^{er} 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe concernant le changement de méthode comptable, les fonds dédiés, les provisions, les subventions et les contributions volontaires en nature.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Observation », nous portons à votre connaissance les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. Vérifications spécifiques

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la partie « observation » de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

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

VI. 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.823-10-1 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.

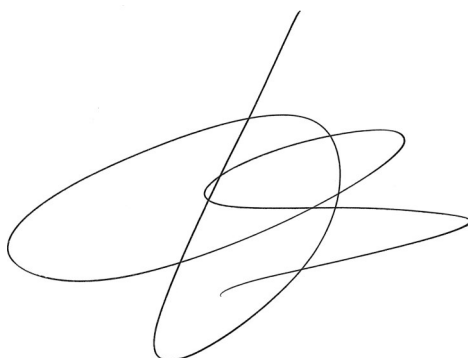
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Paris, le 2 octobre 2025

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long vertical stroke extending upwards from the center.

Françoise BOISVERT

Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



AU TEMPS DU JEU

8 Square Dunois

75013 PARIS 13

SIRET 88990882800011

forv/s
mazars

Sommaire

| | | |
|----------|---|-----------|
| 0.1 | Annexes des comptes | 3 |
| 0.2 | Évaluation des contributions volontaires (Détail) | 20 |
| 1 | <i>Comptes annuels</i> | 21 |
| 1.1 | Bilan Actif | 22 |
| 1.2 | Bilan Passif | 23 |
| 1.3 | Compte de résultat | 24 |
| 1.4 | Bilan actif (détail) | 26 |
| 1.5 | Bilan passif (détail) | 27 |
| 1.6 | Compte de résultat (détail) | 28 |

ASS AU TEMPS DU JEU

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

L'association AU TEMPS DU JEU a pour finalités la promotion du jeu sous toutes ses formes et pour tous les publics, notamment les plus vulnérables.

L'association AU TEMPS DU JEU développe son activité dans une démarche d'éducation populaire : elle s'appuie sur un ensemble de posture et de pratiques éducatives visant à développer chez ses bénéficiaires une compréhension critique de la société. Son action s'inscrit en dehors et en complément des espaces éducatifs institutionnels. Son action à une visée de transformation sociale.

L'association AU TEMPS DU JEU reconnaît le jeu comme une activité culturelle vitale à l'espèce humaine, essentielle au développement de l'enfant, favorable à la création de lien social et ayant une place importante dans les relations parents-enfants. En utilisant un fonctionnement démocratique elle mettra en œuvre tout type de projets développant le jeu.

Pour réaliser cet objectif, AU TEMPS DU JEU emploie 5 ETP dans ses 2 locaux situés au 8 Square Dunois (75013) et 2 rue Jules Verne (75011). Pour assurer son fonctionnement, elle est principalement financée par des subventions municipales et par la CAF.

Evènement marquant de l'exercice :

- La reprise effective de la ludothèque Nautilude a entraîné l'ouverture d'un nouvel établissement par AU TEMPS DU JEU, et a nécessité la remise en état des locaux. Le chantier a été engagé sur l'exercice et n'est pas encore terminé.
- La remise en état de la ludothèque Nautilude a bénéficié du soutien de la Ville de Paris et de la CAF sous forme de subventions d'investissement.



Table des matières

| | | |
|-------|---|----|
| 1 | Principes et méthodes comptables | 4 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 5 |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 5 |
| 2.2 | Actif immobilisé | 6 |
| 2.2.1 | Amortissements de l'actif immobilisé | 7 |
| 2.2.2 | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 8 |
| 2.2.3 | Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice) | 10 |
| 2.2.4 | Provisions, fonds dédiés, autres passifs | 11 |
| 2.2.5 | Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés | 11 |
| 2.2.6 | Fonds dédiés | 12 |
| 2.2.7 | Subventions de fonctionnement | 13 |
| 2.3 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 15 |
| 3 | Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...) | 16 |

1 Principes et méthodes comptables

L'association, pour la première fois sur l'exercice 2024, a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Les avances et acomptes sur immobilisations concernent uniquement les acomptes versés à l'avancement du chantier de rénovation de la ludothèque Nautilude dans l'attente de la réception des travaux

| Immobilisations | | Valeur brut début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | | Valeur brute fin (D) |
|-----------------------------|---|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| | | | | Sorties | Virements | |
| Imm. incorporelles | Frais d'établissement Total I | - | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | Terrains | - | - | - | - | - |
| | Constructions | - | - | - | - | - |
| | Install. Tech., mat., outillage | - | - | - | - | - |
| | Install. g. ag. Am. divers | - | 161 042 | - | - | 161 042 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - | - |
| | Mat bur, inform, mobilier | 10 938 | 9 822 | - | - | 20 760 |
| | Immo. Corp. En cours | - | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes | 74 952 | - | - | 74 952 | - |
| | Total III | 85 890 | 170 864 | - | 74 952 | 181 802 |
| Immobilisations financières | Participations | - | - | - | - | - |
| | Créances rattachées à des part. | - | - | - | - | - |
| | Autres titres immobilisés | 15 | - | - | - | 15 |
| | Prêts et autres immo. financières | 11 163 | - | - | - | 11 163 |
| | Total IV | 11 178 | - | - | - | 11 178 |
| Total général | | 97 068 | 170 864 | - | 74 952 | 192 980 |

2.2 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.





























Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



2.2.1 Amortissements de l'actif immobilisé

| Immobilisations | | Amortissements début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Amortissements fin (D) |
|------------------------------|---|--------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| Amortissements incorporelles | Frais d'établissement Total I | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | - | - | - | - |
| Amortissements corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Constructions | - | - | - | - |
| | Install. Tech., mat., outillage | - | - | - | - |
| | Install. générales, ag. Am. divers | - | 11 944 | - | 11 944 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 1 277 | 1 465 | - | 2 742 |
| | Immo. Grevées de droits | - | - | - | - |
| | Total III | 1 277 | 13 409 | - | 14 686 |
| Total général | | 1 277 | 13 409 | - | 14 686 |

Tableau des méthodes d'amortissement :

| FAMILLES D'IMMOBILISATIONS | | | | | | | |
|--|--------------|-------|---------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---|
| Titre de la famille | Amortissable | Durée | Amortissement | Compte immobilisation | Compte amortissement | Compte de dotation | Action |
| | Oui | | Dégressif | 13100000 | 13900000 | 68111000 | + |
| Logiciels (acquis avant le 31/12/2016) | Oui | 1.00 | Lineaire | 20800000 | 28080000 | 68111000 |   |
| Logiciels (acquis à compter du 1er janvier 2017) | Oui | 3.00 | Lineaire | 20800000 | 28080000 | 68111000 |   |
| installations générales, agencements des constructions | Oui | 10.00 | Lineaire | 21350000 | 28135000 | 68112000 |   |
| matériel industriel | Oui | 7.00 | Lineaire | 21540000 | 28154000 | 68112000 |   |
| outillage industriel | Oui | 5.00 | Lineaire | 21550000 | 28155000 | 68112000 |   |
| installations générales, agencements DG | Oui | 10.00 | Lineaire | 21811000 | 28181100 | 68112000 |   |
| matériel de transport | Oui | 4.00 | Lineaire | 21820000 | 28182000 | 68112000 |   |
| matériel de bureau | Oui | 10.00 | Lineaire | 21830000 | 28183100 | 68112000 |   |
| matériel informatique DG | Oui | 3.00 | Lineaire | 21831100 | 28183110 | 68112000 |   |
| mobilier DG | Oui | 10.00 | Lineaire | 21841000 | 28184100 | 68112000 |   |
| mobilier NAU | Oui | 10.00 | Lineaire | 21842000 | 28184200 | 68112000 |   |
| matériel informatique NAU | Oui | 3.00 | Lineaire | 21831200 | 28183120 | 68112000 |   |
| installations générales, agencements NAU | Oui | 10.00 | Lineaire | 21812000 | 28181200 | 68112000 |   |
| immobilisations incorporelles non amortissables | Non | | | | | |   |



2.2.2 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Fin de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------------|
| | | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation | |
| Incorporelles | - | - | - | - | - | - |
| Corporelles | 1 277 | 13 409 | - | - | - | 14 686 |
| TOTAL | 1 277 | 13 409 | - | - | 0 | 14 686 |



La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



2.2.3 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

| Variation des fonds propres | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | | Augmentation | | Diminution ou consommation | | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Montant | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | Montant |
| Fonds propres sans droit de reprise | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ecart de réévaluation | - | | | - | | - | | - |
| Réserves | - | - | - | - | | - | | - |
| Report à nouveau | 4 575 | 62 694 | - | - | | - | | 67 269 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 62 694 | - 62 694 | - | 9 360 | - | - | - | 9 360 |
| | | | | | | | | |
| Dotations consommables | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subventions d'investissement | 150 000 | | | - | | 12 581 | | 137 419 |
| Provisions réglementées | - | | | - | | - | | - |
| TOTAL | 217 269 | 0 | - | 9 360 | - | 12 581 | - | 214 048 |

i. Provisions, fonds dédiés, autres passifs

ii. Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

| Engagements retraite | Provisionné | Non provisionné | TOTAL |
|---|-------------|-----------------|-------|
| Indemnités de départ en retraite | 5 009 | | 5 009 |
| Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite | | | |

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans,
- Taux d'actualisation : 3,17%,
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%,

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de **25%**

Les montants comptabilisés à l'actif et au passif, à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, comparés à la valeur actuelle de l'obligation au titre des prestations définies, font ressortir :



- Les écarts actuariels non comptabilisés suivants :
- Les coûts des services passés non comptabilisés au bilan suivant :
- Les principaux événements de l'exercice (modification, réduction ou liquidation de régime, ...) et leurs impacts sur le bilan et le compte de résultat.

iii. Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

| GRAND LIVRE DES COMPTES | | | | | | | | |
|--|------------|----------|------------|--|----------|---------------------------------|-----------|------------|
| Journal | Date | N° pièce | Ref pièce | Libellé | Lettrage | Débit | Crédit | |
| | | | | | | | | |
| 19400001 - Fonds dédiés DFPE | | | | | | | | |
| AN | 01/01/2024 | 1 | | Report exercice précédent | | | | 115 000.00 |
| | | | | | | Total pour le compte 19400001 : | | 115 000.00 |
| | | | | | | Solde : | | 115 000.00 |
| | | | | | | | | |
| 19400002 - fonds dédiés subvention CAF | | | | | | | | |
| AN | 01/01/2024 | 1 | | Report exercice précédent | | | | 13 662.85 |
| OD | 31/12/2024 | 5292 | | SUBVENTION CAF COF AFFECTE DG NON UTILISES 2024 | | | | 3 252.07 |
| OD | 31/12/2024 | 5292 | | SUBVENTION CAF COF AFFECTE NAU NON UTILISES 2024 | | | | 12 223.83 |
| OD | 31/12/2024 | 5982 | clôture 24 | écriture extourne fonds dédiés 2023-NAU | | 11 553.68 | | |
| OD | 31/12/2024 | 5982 | clôture 24 | écriture extourne fonds dédiés 2023-DG | | 2 109.17 | | |
| | | | | | | Total pour le compte 19400002 : | 13 662.85 | 29 138.75 |
| | | | | | | Solde : | | 15 475.90 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | Total pour la période : | | 130 475.90 |
| | | | | | | Solde : | | 130 475.90 |
| | | | | | | Total des mouvements : | 13 662.85 | 144 138.75 |

L'octroi d'une subvention de fonctionnement de 115 000€ par la DFPE en décembre 2022 non consommée par l'association et inscrite en fonds dédiés à compter de 2023. Cette subvention exceptionnelle est liée à la reprise de Nautilude. La consommation de ces fonds est faite sur les exercices suivants, au rythme de la réalisation des engagements.

La CAF de Paris a octroyé à l'association AU TEMPS DU JEU une subvention via la signature d'une convention pluriannuelle sur 5 ans. Le montant a été déterminé à partir des heures d'ouverture des 2 ludothèques les années précédentes. Le versement de la subvention ne se faisant qu'aux heures réelles d'ouvertures, le delta est inscrit en fonds dédiés.

iv. Subventions de fonctionnement

| Concours publics et subventions d'exploitation | 273 291.79 | 406 237.44 | -132 945.65 | -32.73 |
|--|------------|------------|-------------|--------|
| 74000000 Subventions recues | 1 477.00 | | 1 477.00 | |
| 74000100 Subvention - Ville de Paris | 238 000.00 | 348 000.00 | -110 000.00 | -31.61 |
| 74000200 Subvention - CAF | 24 888.68 | 42 613.37 | -17 724.69 | -41.59 |
| 74003000 Subvention reçue - Etat | 8 926.11 | 15 624.07 | -6 697.96 | -42.87 |

La Direction des Familles et de la Petite Enfance de la ville de Paris finance à hauteur de 118000€ la ludothèque Denise Garon et de 115000€ la ludothèque Nautilude, via une subvention de fonctionnement.

En 2023, à l'occasion de la première année de reprise de Nautilude, une subvention de 115000€ supplémentaire avait été octroyée à l'association, dont le montant était inscrit en fonds dédiés et est utilisé au fil des exercices pour la mise en place du projet de l'association.

La CAF de Paris finance les deux ludothèques à hauteur de 10,39€ par heure d'ouverture aux publics. Un forfait d'heure a été inscrit sur la Convention Pluriannuelle de financement correspondant à 2100 heures/an pour Nautilude et 1383 heures/an pour Denise Garon.

L'association perçoit trois aides de l'Etat pour :

- Son volontaire en Service Civique (800€)
- L'emploi d'une salariée reconnue RQTH et sous Contrat Unique d'Insertion (montant égal à 60% du SMIC sur 112.67 heures mensuel soit 9 277.40€ en 2023)
- L'emploi d'une apprentie (6000€ sur 12 mois, soit 5000€ en 2023 et 1000€ en 2024)

Les différentes conventions conclues avec les tiers financeurs sont détaillées ci-dessous.



RECETTES ET SUBVENTIONS 2024 ATDJ

| DATES DE NOTIFICATION | REFERENCE | DATE D'EFFET | DATE DE FIN | N° 46 COTE | LIBELLE | MONTANT GLOBAL ATTRIBUE | VERSEMENTS EXERCICES ANTERIEURS | ESTIME OU DECLARE | ATTRIBUE OU ACQUIS | VERSEMENTS 4117 | DATE VERSEMENTS | JUSTIFICATIF RECU | FONDS DECIES sur l'exercice en cours | Regularisation FONDS DECIES de N-1 | PRODUTY/ SUBVENTION A RECEVOIR | ATTRIBUE SUR 2025 ET SUIVANTS | PRODUTY CONSTATE D'AVANCE | TREORERIE A RECEVOIR |
|-----------------------|---------------------|--------------|-------------|------------|---|--|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--|
| 202301195 | 202301195 | 01/01/2023 | 31/12/2027 | 740002 | CAF-FPT BONUS TERRITOIRE 2023-2027 NAUTILUDE montant calculé heures prévisionnelles 2023 N1AU notification de versement sur exercice 2023 N1AU montant calculé heures prévisionnelles 2024 N1AU notification de versement d'acompte 2024 NAUTILUDE notification de versement du solde 2024 N1AU TOTAL | 100 095,00 21 819,00 6 774,28 21 819,00 | | 10 285,42 9 995,17 | 6 774,28 | 6 774,28 7 112,09 2 482,18 € | 25/07/2024 06/12/2024 | OUI OUI OUI | 11 553,68 12 223,83 | 738,9 | 21 819,00 | 65 457,00 | 65 457,00 | 2 482,18 € calculé à partir des heures réelles déclarées sur le bilan |
| 202301194 | 202301194 | 01/01/2023 | 31/12/2027 | 740003 | CAF-FPT BONUS TERRITOIRE 2023-2027 DG montant calculé heures prévisionnelles 2023 DG notification de versement sur exercice 2023 DG montant calculé heures prévisionnelles 2024 DG notification de versement d'acompte 2024 DG notification de versement du solde 2024 DG TOTAL | 71 846,85 14 369,37 9 974,40 14 369,37 | | 10 139,69 22 280,20 11 117,26 | 6 774,28 | 6 774,28 7 112,09 4 004,31 € | 25/07/2024 06/12/2024 | OUI OUI OUI | 11 553,68 12 223,83 | 738,9 | 21 819,00 | 65 457,00 | 65 457,00 | 2 482,18 € calculé à partir des heures réelles déclarées sur le bilan |
| 07/11/2024 | 202301194 | 01/01/2023 | 31/12/2027 | 740002 | CAF-FPT LES PETITS ARCHITECTES 2023 | 3 500,00 | 2 450,00 | | 1 050,00 | 1 050,00 | 28/02/2024 | OUI | 2 104,17 | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 01/12/2024 | 202401074 | 01/01/2024 | 31/12/2024 | 740002 | CAF-FPT DECOUVERTES DES ECHES EN LUDOTHEQUE 2024 | 2 440,00 | | | 2 440,00 | 1 709,00 | 29/05/2024 | OUI | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 03/04/2024 | MAJ 8-3-34 CAF D | 01/01/2024 | 31/12/2024 | 740002 | CAF-FPT DECOUVERTES DES ECHES EN LUDOTHEQUE 2024 | 2 440,00 | 0,00 | | 2 440,00 | 1 709,00 | 29/05/2024 | OUI | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 13/06/2024 | 546891ETV146 | 01/01/2024 | 31/12/2024 | 740002 | CAF-FPEAP TIELEP PARENT BOUT'CHOU 2024 | 2 440,00 | 0,00 | | 2 440,00 | 1 709,00 | 04/07/2024 | OUI | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 13/06/2024 | | 02/01/2024 | 31/12/2024 | 740002 | CAF-FPEAP TIELEP PARENT BOUT'CHOU LES 2024 | 3 200,00 | 0,00 | | 3 200,00 | 5 700,00 | 06/09/2024 | OUI | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 50/09/2024 | DH002007638 | 26/08/2024 | 31/02/2026 | 740003 | AGEFPH Aide à l'app. personne handicapée | 2 815,00 8 633,00 5 000,00 | 1 698,3 1 698,50 - | | 2 500,00 1 000,00 - | 7 018,50 2 000,00 2 000,00 | 02/10/2024 | OUI | | | - | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | TOTAL | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | 2 000,00 | | | - | - | - | 43 108,11 | 1 000,00 | 1 000,00 au titre de l'année 2025 |
| | | | | | DELIB 2024_DFFE ? versement n°4 / décaissement n°2024 Df | 8 000,00 | | | 8 000,00 | 5000 | 19/12/2024 | OUI | | | - | 43 108,11 | 3 000,00 | 3 000,00 |
| | | | | | 740001 DFFE subvention de fonctionnement DG 2024 | 118 000,00 | | | 118 000,00 | 58 000,00 | 07/02/2024 | OUI | | | | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | DFFE subvention de fonctionnement N1AU 2024 | 115 000,00 | | | 115 000,00 | 59 000,00 | 31/07/2024 | OUI | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | TOTAL | 238 000,00 | 0,00 | | 238 000,00 | 315 000,00 | 19/07/2024 | OUI | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 09/07/2024 | D400280594 | 01/07/2024 | 31/12/2024 | 740000 | APPEL A PROJET QUARTIERS D'ETE DG | 1477,00 | | | 1477,00 | 1 477,00 | 19/07/2024 | OUI | | | | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | TOTAL | 1 477,00 | 0,00 | | 1 477,00 | 1 477,00 | | | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 17/09/2023 | Version n°3 2023 DG | 06/11/2023 | 31/12/2027 | 1310000 | DICT subvention d'investissement N1AU | 80 000,00 | 48 000,00 € | | | 11 000,00 | 24/05/2024 | OUI | | | | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | TOTAL | 60 000,00 | 48 000,00 | | 0,00 | 12 000,00 | | | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 24/07/2023 | ation n°2023 CP N | 24/07/2023 | 31/12/2023 | 1310000 | DFFE subvention d'investissement N1AU | 10 000,00 | 10 000,00 | | 0,00 | 10 000,00 | | | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 28/08/2023 | n n°202300761 S42 | 06/11/2023 | 31/12/2027 | 1310000 | CAF subvention d'investissement N1AU | 10 000,00 | 10 000,00 | | 0,00 | 10 000,00 | | | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| 23/07/2024 | 202300761 | | | | CAF subvention d'investissement N1AU VERSEMENT #1 | 80 000,00 | 0 | | | 72 000,00 | 29/07/2024 | OUI | | | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27/08/2024 | 202300761 | | | | VERSEMENT #2 | 80 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 80 000,00 | 30/08/2024 | OUI | | | -8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | TOTAL | 80 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 80 000,00 | | | | | 0,00 | 43 108,11 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | TOTAL | 410796,68 | 52 099,50 | 0,00 | 204 565,68 | 367 228,16 | 0,00 | 0,00 | 15 479,50 | 0,00 | 36 188,37 | 108 505,11 | 7,3 | |

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|-----------------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | - | | |
| | Prêts | - | | |
| | Autres | - | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Créances Clients et Comptes rattachés | 500 | | |
| | Autres | 134 343 | | |
| Charges constatées d'avance | | - | | |
| TOTAL | | 134 843 | | |

Les autres créances sont constituées essentiellement par les subventions à recevoir à hauteur de 132 260€.

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|----------------------------|--------------|----------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | - | | | |
| Autres emprunts obligataires | | - | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 31 408 | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 11 521 | | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | - | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 109 565 | | | |
| TOTAL | | 152 494 | | | |

Les produits constatés d'avance sont constitués notamment par la quote-part de subventions des conventions pluriannuelles relative aux exercices futurs.



22 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

| | Exercice | Exercice précédent |
|--|----------|--------------------|
| Produits | | |
| Bénévolat | 4 360 | 3 250 |
| Prestations en nature (franchise de loyer) | | 22 753 |
| Dons en nature | | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition de biens et services | | 22 753 |
| Personnel bénévole | 4 360 | 3 250 |

Le nombre d'heures de bénévolat s'élève à 218 heures pour l'année 2024 valorisé à un taux horaire unique chargé de 20€ (vs 15€ les années passées).



Évaluation des contributions volontaires (Détail)

| Évaluation des contributions volontaires en nature | | 31/12/2024 | 31/12/2023 | % |
|---|--------------------------------------|-----------------|------------------|--------------|
| Dons en nature | | 4 360,00 | 3 249,79 | 34.16 |
| 870000 | Heures bénévolat | 4 360,00 | 3 249,79 | 34.16 |
| Prestations en nature | | 0,00 | 22 752,50 | -100 |
| 871000 | Prestation en nature | 0,00 | 22 752,50 | -100 |
| Total contributions volontaires en nature | | 4 360,00 | 26 002,29 | -83.23 |
| Mises à disposition gratuite de biens | | 0,00 | 22 752,50 | -100 |
| 861000 | Mise À disposition gratuite de biens | 0,00 | 22 752,50 | -100 |
| Personnel bénévole | | 4 360,00 | 3 249,79 | 34.16 |
| 864000 | Heures bénévoles | 4 360,00 | 3 249,79 | 34.16 |
| Total charges des contributions volontaires en nature | | 4 360,00 | 26 002,29 | -83.23 |
| Total | | 0,00 | 0,00 | NS |

Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



Bilan Actif

| Actif | | | Au 31/12/2024 | | | Au 31/12/2023 |
|------------------|---|---|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Inst. techniques, mat.out. industriels | 181 652 | 14 685 | 166 966 | 9 661 |
| Actif circulant | Immobilisations corporelles | Immobilisations corporelles en cours | 150 | | 150 | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 181 802 | 14 685 | 167 116 | 74 951 |
| | Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | 84 613 |
| | Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations et créances rattachées | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres | 11 163 | | 11 163 | 11 163 |
| | | TOTAL | 11 178 | | 11 178 | 11 178 |
| | Total I | | 192 980 | 14 685 | 178 294 | 95 791 |
| Actif circulant | Stocks et en cours | | | | | |
| | Créances ⁽³⁾ | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 500 | | 500 | 417 |
| | | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | | Autres | 134 343 | | 134 343 | 278 181 |
| | | TOTAL | 134 843 | | 134 843 | 278 599 |
| | Divers | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| | | Disponibilités | 179 643 | | 179 643 | 144 670 |
| | | Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾ | 9 246 | | 9 246 | |
| | Total II | | 323 733 | | 323 733 | 423 270 |
| Actif circulant | Frais d'émission des emprunts III | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | |
| | Ecart de conversion Actif V | | | | | |
| | TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | | 516 714 | 14 685 | 502 028 | 519 061 |
| | Renvois | (1) Dont droit au bail | | | | |
| | | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | |
| | | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

Bilan Passif

| Passif | | Au 31/12/2024 | Au 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 | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 67 269 | 4 574 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 9 360 | 62 694 |
| | Situation nette (sous-total) | 76 629 | 67 269 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 137 419 | 150 000 |
| | Provisions réglementées | | |
| Total I | | 214 048 | 217 269 |
| Autres fonds propres | Montant des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total I bis | | | |
| Fonds dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | 130 475 | 128 662 |
| Total II | | 130 475 | 128 662 |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 5 009 | 1 569 |
| Total III | | 5 009 | 1 569 |
| Dettes | Emprunts obligataires et assimilés | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 408 | 13 404 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 11 520 | 11 988 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | Produits constatés d'avance | 109 565 | 146 166 |
| Total IV | | 152 494 | 171 560 |
| Écart de conversion Passif V | | | |
| TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V) | | 502 028 | 519 061 |
| Renvois | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

Compte de résultat

| | | Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Produits d'exploitation | Cotisations | 12 156 | 10 887 |
| | Ventes de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | 5 917 |
| | <i>dont ventes de dons en nature</i> | | |
| | Ventes de prestations de service | 23 541 | 27 752 |
| | <i>dont parrainages</i> | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 273 291 | 406 237 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 4 | 1 |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 817 | 1 048 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 13 662 | |
| | Autres produits | 535 | 1 097 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | | 329 009 | 452 940 |
| Charges d'exploitation | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 122 529 | 82 147 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 2 414 | -1 890 |
| | Salaires et traitements | 141 976 | 153 131 |
| | Charges sociales | 27 294 | 25 911 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 13 409 | 707 |
| | Dotations aux provisions | 3 440 | 1 569 |
| | Reports en fonds dédiés | 15 475 | 128 662 |
| | Autres charges | 5 125 | 0 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II | | 331 664 | 390 240 |
| 1. Résultat d'exploitation (I-II) | | -2 655 | 62 699 |

Compte de résultat

| | | Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois |
|--|---|---|---|
| Produits financiers | De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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 DES PRODUITS FINANCIERS III | | |
| Charges financières | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 5 |
| | TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV | | 5 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | | -5 |
| 3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV) | | -2 655 | 62 694 |
| Produits exceptionnels | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 12 580 | |
| | TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V | 12 580 | |
| Charges exceptionnelles | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 565 | |
| | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI | 565 | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 12 015 | |
| Participation des salariés aux résultats VII | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | |
| Total des produits (I + III + V) | | 341 589 | 452 940 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | | 332 229 | 390 245 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | 9 360 | 62 694 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Contributions volontaires en nature | | | |
| Dons en nature | | 4 360 | 3 249 |
| Prestations en nature | | | 22 752 |
| Bénévolat | | | |
| Total | | 4 360 | 26 002 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | 22 752 |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | | 4 360 | 3 249 |
| Total | | 4 360 | 26 002 |

Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Bilan Actif | 31/12/2024 | 31/12/2023 | % |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Matériel outillage | 166 966,47 | 9 661,19 | NS |
| 218120 immo installations générales, agencements NAU | 161 042,18 | 0,00 | NS |
| 218310 Matériel informatique | 0,00 | 3 691,97 | -100 |
| 218311 Matériel informatique DG | 3 979,44 | 0,00 | NS |
| 218400 Mobilier | 0,00 | 7 245,99 | -100 |
| 218410 Mobilier DG | 7 245,99 | 0,00 | NS |
| 218420 Mobilier NAU | 9 384,69 | 0,00 | NS |
| 281812 Amortis. installations générales, agencements NAU | -11 943,96 | 0,00 | NS |
| 281830 Amortis. matér.bureau et informat. | -912,29 | -912,29 | |
| 281840 Amortis. mobilier | 0,00 | -364,48 | 100 |
| 281841 Amortissements Mobilier DG | -1 193,01 | 0,00 | NS |
| 281842 Amortissements Mobilier NAU | -636,57 | 0,00 | NS |
| Immobilisations corporelles en cours | 150,00 | 0,00 | NS |
| 231000 Immobilisat. corporelles en cours | 150,00 | 0,00 | NS |
| Avances et acomptes | 0,00 | 74 951,82 | -100 |
| 238000 Avances sur immobilisat. corporel. | 0,00 | 74 951,82 | -100 |
| Total Immobilisations corporelles | 167 116,47 | 84 613,01 | 97.51 |
| Autres titres immobilisés | 15,00 | 15,00 | |
| 271000 Titres immobilisés (droit propriété) | 15,00 | 15,00 | |
| Autres immobilisations financières | 11 163,13 | 11 163,13 | |
| 275000 Dépôts et cautionnements | 11 163,13 | 11 163,13 | |
| Total Immobilisations financières | 11 178,13 | 11 178,13 | |
| TOTAL Actif immobilisé | 178 294,60 | 95 791,14 | 86.13 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 500,00 | 417,94 | 19.63 |
| 41100000 Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés | 500,00 | 417,94 | 19.63 |
| Autres | 134 343,33 | 278 181,67 | -51.71 |
| 438700 Charges sociales - produits à recev | 1 071,32 | 1 071,32 | |
| 441700 SUBVENTION A RECEVOIR DFPE | 132 259,50 | 277 110,35 | -52.27 |
| 467112 Evan Muller | 1 012,51 | 0,00 | NS |
| Total Créances | 134 843,33 | 278 599,61 | -51.6 |
| Disponibilités | 179 643,42 | 144 670,49 | 24.17 |
| 512000 Banque | 178 335,27 | 141 344,37 | 26.17 |
| 531000 Caisse | 1 308,15 | 3 326,12 | -60.67 |
| Charges constatées d'avance | 9 246,94 | 0,00 | NS |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 9 246,94 | 0,00 | NS |
| Total Actif circulant | 323 733,69 | 423 270,10 | -23.52 |
| TOTAL ACTIF | 502 028,29 | 519 061,24 | -3.28 |

AU TEMPS DU JEU

Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Bilan passif | 31/12/2024 | 31/12/2023 | % |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Report à nouveau | 67 269,25 | 4 574,89 | NS |
| 110000 Report à nouveau (solde créditeur) | 67 269,25 | 4 574,89 | NS |
| Résultat de l'exercice | 9 360,25 | 62 694,36 | -85.07 |
| Résultat de l'exercice | 9 360,25 | 62 694,36 | -85.07 |
| Sous-total : Situation nette | 76 629,50 | 67 269,25 | 13.91 |
| Subventions d'investissement | 137 419,47 | 150 000,00 | -8.39 |
| 131000 Subventions d'équipement | 150 000,00 | 150 000,00 | |
| 139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat | -12 580,53 | 0,00 | NS |
| Total I | 214 048,97 | 217 269,25 | -1.48 |
| Fonds dédiés | 130 475,90 | 128 662,85 | 1.41 |
| 194000 Fonds dédiés subvention CAF | 130 475,90 | 128 662,85 | 1.41 |
| Total II | 130 475,90 | 128 662,85 | 1.41 |
| Provisions pour charges | 5 009,19 | 1 569,00 | 219.26 |
| 153000 Provision pour pensions et obligations similaires | 5 009,19 | 1 569,00 | 219.26 |
| Total III | 5 009,19 | 1 569,00 | 219.26 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 408,58 | 13 404,91 | 134.31 |
| 40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services | 25 893,58 | 5 226,98 | 395.38 |
| 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues | 5 515,00 | 8 177,93 | -32.56 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 520,54 | 11 988,42 | -3.9 |
| 421000 Personnel - rémunérations dues | 2 819,25 | 849,29 | 231.95 |
| 428200 Dettes provis. pr congés à payer | 908,32 | 1 602,89 | -43.33 |
| 431000 Sécurité sociale | 2 782,37 | 3 615,00 | -23.03 |
| 437080 OPCO Cohésion Sociale | 133,19 | 143,38 | -7.11 |
| 437200 Caisse de retraite salariés | 663,76 | 1 103,25 | -39.84 |
| 437300 Caisse de prévoyance | 2 132,94 | 2 192,13 | -2.7 |
| 438200 Charges sociales s/congés à payer | 221,18 | 221,18 | |
| 442100 Prélèvements à la source (IR) | 240,16 | 308,00 | -22.03 |
| 448633 Formation continue CAP | 1 619,37 | 1 953,30 | -17.1 |
| Produits constatés d'avance | 109 565,11 | 146 166,81 | -25.04 |
| 487000 Produits constatés d'avance | 109 565,11 | 146 166,81 | -25.04 |
| Total IV | 152 494,23 | 171 560,14 | -11.11 |
| Total passif | 502 028,29 | 519 061,24 | -3.28 |

AU TEMPS DU JEU

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/12/2024 | 31/12/2023 | % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Cotisations | 12 156,00 | 10 887,00 | 11.66 |
| 756000 Adhésions | 12 156,00 | 10 887,00 | 11.66 |
| Ventes de biens | 0,00 | 5 917,36 | -100 |
| 772000 Produits des exercices antérieurs | 0,00 | 5 917,36 | -100 |
| Ventes de prestations de service | 23 541,57 | 27 752,30 | -15.17 |
| 706000 Prestations de services | 23 541,57 | 27 752,30 | -15.17 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 273 291,79 | 406 237,44 | -32.73 |
| 740000 Subventions d'exploitation | 1 477,00 | 0,00 | NS |
| 740001 Subvention - Ville de Paris | 238 000,00 | 348 000,00 | -31.61 |
| 740002 Subvention - CAF | 24 888,68 | 42 613,37 | -41.59 |
| 740030 Subvention reçue - Etat | 8 926,11 | 15 624,07 | -42.87 |
| Dons manuels | 4,80 | 1,00 | 380 |
| 754110 Dons reçus | 4,80 | 1,00 | 380 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c | 5 817,30 | 1 048,00 | 455.09 |
| 791000 Transfert de charges d'exploitation | 5 817,30 | 1 048,00 | 455.09 |
| Utilisations des fonds dédiés | 13 662,85 | 0,00 | NS |
| 789500 Utilisation de fonds reportés et de fonds dédiés | 13 662,85 | 0,00 | NS |
| Autres produits | 535,06 | 1 097,12 | -51.23 |
| 758000 Produits divers gestion courante | 535,06 | 1 097,12 | -51.23 |
| <i>Total des produits d'exploitation</i> | <i>329 009,37</i> | <i>452 940,22</i> | <i>-27.36</i> |
| Autres achats et charges externes | 122 529,03 | 82 147,64 | 49.16 |
| 604000 Achats d'études et prestations | 21 311,86 | 8 342,25 | 155.47 |
| 605000 Achats matériel et travaux | 732,25 | 419,16 | 74.69 |
| 606110 Fournitures   lectricit   | 4 985,89 | 4 738,16 | 5.23 |
| 606300 Achats de petit équipement | 3 324,59 | 3 608,96 | -7.88 |
| 606310 Achats ludothèque | 6 328,80 | 7 542,63 | -16.09 |
| 606330 Nettoyage | 1 630,33 | 3 894,62 | -58.14 |
| 606360 INFORMATIQUE | 2 766,93 | 0,00 | NS |
| 606400 Achats fournitures administratives | 951,01 | 805,05 | 18.13 |
| 613200 Locations immobilières | 54 492,84 | 28 096,01 | 93.95 |
| 613250 Charges locatives | 4 373,68 | 1 480,00 | 195.52 |
| 613530 Locations de matériel de bureau | 1 255,61 | 1 878,95 | -33.17 |
| 613531 Location MSOFT | 99,00 | 99,00 | |
| 613562 Hébergement site internet | 121,03 | 121,03 | |
| 615000 Entretien et réparations | 1 607,44 | 79,75 | NS |
| 615510 Entretien du matériel technique | 0,00 | 100,03 | -100 |
| 616000 Primes d'assurance | 235,99 | 1 064,35 | -77.83 |
| 617000 Documentation | 50,90 | 0,00 | NS |
| 622600 Honoraires | 9 234,00 | 1 506,00 | 513.15 |
| 622610 Honoraires sociales | 1 862,00 | 2 824,00 | -34.07 |
| 622620 Honoraires juridiques | 0,00 | 2 400,00 | -100 |
| 622800 Rémun. & Honoraires divers | 0,00 | 5 082,00 | -100 |
| 623400 Cadeaux à la clientèle | 5,99 | 0,00 | NS |
| 623800 Divers (pourboires, dons courants) | 0,80 | 0,02 | NS |
| 625000 Déplacements,missions et réceptions | 2 310,42 | 0,00 | NS |
| 625100 Voyages et déplacements | 11,10 | 3 145,31 | -99.65 |
| 625110 D  fraiements sans justificatifs | 0,00 | 364,85 | -100 |
| 625600 Missions | 3 429,30 | 2 210,93 | 55.11 |
| 626000 Frais postaux | 11,08 | 16,28 | -31.94 |

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

| Compte de résultat | | 31/12/2024 | 31/12/2023 | % |
|--|--------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 626100 | Frais de télécommunication | 1 147,91 | 1 747,21 | -34.3 |
| 627300 | Com CB | 0,00 | 36,92 | -100 |
| 627800 | Prestations de services bancaires | 43,28 | 73,17 | -40.85 |
| 628110 | Cotisations professionnelles | 205,00 | 471,00 | -56.48 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 2 414,25 | -1 890,72 | 227.69 |
| 631100 | Taxe sur les salaires | 0,00 | -4 969,14 | 100 |
| 633300 | Formation continue (organisme) | 2 414,25 | 3 078,42 | -21.58 |
| Salaires et traitements | | 141 976,53 | 153 131,73 | -7.28 |
| 641100 | Salaires appointements | 137 274,15 | 142 298,53 | -3.53 |
| 641200 | Congés payés | 1 175,95 | 2 418,83 | -51.38 |
| 641400 | Indemnités et avantages divers | 3 526,43 | 8 414,37 | -58.09 |
| Charges sociales | | 27 294,45 | 25 911,49 | 5.34 |
| 645100 | Cotisations à l'URSSAF | 12 216,23 | 14 575,80 | -16.19 |
| 645200 | Cotisations aux mutuelles | 2 199,04 | 2 275,89 | -3.38 |
| 645300 | Cotisations aux caisses de retraite | 4 457,24 | 5 172,97 | -13.84 |
| 645800 | Cotisations autres organism. socx | 133,19 | 337,66 | -60.55 |
| 647500 | Médecine du travail et pharmacie | 1 214,95 | 1 359,02 | -10.6 |
| 647800 | Stages formation perfectionnement | 5 655,00 | 1 188,00 | 376.01 |
| 647810 | Indemnités services civiques | 1 418,80 | 1 002,15 | 41.58 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 13 409,06 | 707,68 | NS |
| 681120 | Dot. amort. s/immobil. corporel. | 13 409,06 | 707,68 | NS |
| Dotations aux provisions | | 3 440,19 | 1 569,00 | 119.26 |
| 681500 | Dot. prov. risques & ch. exploit. | 3 440,19 | 1 569,00 | 119.26 |
| Reports en fonds dédiés | | 15 475,90 | 128 662,85 | -87.97 |
| 689000 | Dot. provisions pour impôts | 15 475,90 | 128 662,85 | -87.97 |
| Autres charges | | 5 125,24 | 0,65 | NS |
| 658000 | Charges diverses gestion courante | 5 125,24 | 0,00 | NS |
| 658600 | Cotisations F&A@dA@rations et autres | 0,00 | 0,65 | -100 |
| <i>Total des charges d'exploitation</i> | | <i>331 664,65</i> | <i>390 240,32</i> | <i>-15.01</i> |
| <i>Résultat d'exploitation</i> | | <i>-2 655,28</i> | <i>62 699,90</i> | <i>-104.23</i> |
| Intérêts et charges assimilées | | 0,00 | 5,54 | -100 |
| 661800 | Intérêts des autres dettes | 0,00 | 5,54 | -100 |
| <i>Total des charges financières</i> | | <i>0,00</i> | <i>5,54</i> | <i>-100</i> |
| <i>Résultat financier</i> | | <i>0,00</i> | <i>-5,54</i> | <i>100</i> |
| Résultat courant avant impôt | | -2 655,28 | 62 694,36 | -104.24 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 12 580,53 | 0,00 | NS |
| 777000 | Quote-part des subventions virées | 12 580,53 | 0,00 | NS |
| <i>Total des produits exceptionnels</i> | | <i>12 580,53</i> | <i>0,00</i> | <i>NS</i> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 565,00 | 0,00 | NS |
| 671800 | Autres charges except. de gestion | 565,00 | 0,00 | NS |

Compte de résultat (détail)

| Compte de résultat | 31/12/2024 | 31/12/2023 | % |
|-----------------------------------|------------|------------|--------|
| Total des charges exceptionnelles | 565,00 | 0,00 | NS |
| Résultat exceptionnel | 12 015,53 | 0,00 | NS |
| | | | |
| Total des produits | 341 589,90 | 452 940,22 | -24.58 |
| Total des produits | 341 589,90 | 452 940,22 | -24.58 |
| Total des produits | 341 589,90 | 452 940,22 | -24.58 |
| | | | |
| Total des charges | 332 229,65 | 390 245,86 | -14.87 |
| Total des charges | 332 229,65 | 390 245,86 | -14.87 |
| Total des charges | 332 229,65 | 390 245,86 | -14.87 |
| | | | |
| Excédent ou déficit | 9 360,25 | 62 694,36 | -85.07 |
| | | | |