

B. POUYMAYOU

ESPACE VALENTINE Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 Marseille

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

AEC LES ESCOURTINES
15, Traverse de la solitude
13011 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

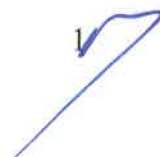
En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'AEC les Escourtines relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 – 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 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.

4 - 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 nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

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.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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

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

6 - 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'AEC les Escourtines 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.

7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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 société.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 28 Avril 2025

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard **POUYMAYOU**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	6 300	5 337	963	1 163	200	17.19
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	926 979	639 486	287 493	343 194	55 702	16.23
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	30 496	16 684	13 812	13 812		
	Total I	963 775	661 507	302 268	358 170	55 902	15.61
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	539 140		539 140	481 148	57 991	12.05
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	27 175		27 175	25 118	2 057	8.19
	Valeurs mobilières de placement	442		442	442		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	12 777		12 777	28 069	15 293	54.48
	Charges constatées d'avance (2)	1 814		1 814	3 837	2 023	52.71
	Total II	581 348		581 348	538 615	42 733	7.93
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 545 123	661 507	883 616	896 785	13 169	1.47

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	7 921	7 921		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	71 751	71 751		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
FONDS DÉDIÉS	Report à nouveau	142 548	219 649	77 100	35.10
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	17 035	77 100	60 065	77.91
	Situation nette (sous total)	205 185	222 220	17 035	7.67
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	206 455	206 805	350	0.17
	Provisions réglementées				
	Total I	411 640	429 025	17 385	4.05
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	5 000	2 300	2 700	117.39
	Total II	5 000	2 300	2 700	117.39
PROVISIONS	Provisions pour risques	89 260	73 746	15 514	21.04
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III	89 260	73 746	15 514	21.04
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 895	36	26 859	NS
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	102 941	112 978	10 036	8.88
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	222 301	255 516	33 215	13.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	25 579	23 184	2 394	10.33
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
DETTES (1)	Total IV	377 715	391 713	13 998	3.57
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		883 616	896 785	13 169	1.47

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

26 895

409 546

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	4 280		4 609		330	7.15
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 247 384		1 044 271		203 113	19.45
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	843 268		700 838		142 429	20.32
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	186 404		93 346		93 058	99.69
Utilisations des fonds dédiés	2 300		32 841		30 541	93.00
Autres produits	6		1		5	460.53
Total I	2 283 642		1 875 907		407 735	21.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	413 413		343 402		70 011	20.39
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	66 740		51 232		15 508	30.27
Salaires et traitements	1 282 683		1 136 388		146 296	12.87
Charges sociales	431 020		378 451		52 568	13.89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	56 439		49 980		6 460	12.92
Dotations aux provisions	89 260		73 746		15 514	21.04
Reports en fonds dédiés	5 000		2 300		2 700	117.39
Autres charges	218		1		217	NS
Total II	2 344 773		2 035 499		309 274	15.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	61 131		159 592		98 461	61.70

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		13	1 034		1 021	98.74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		13	1 034		1 021	98.74
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 220	53		1 167	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		1 220	53		1 167	NS
2. Résultat financier (III-IV)		1 207	981		2 188	223.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		62 338	158 611		96 273	60.70
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		26 551	70 226		43 675	62.19
Sur opérations en capital		43 816	32 877		10 939	33.27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		70 367	103 103		32 736	31.75
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		25 065	21 593		3 472	16.08
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		25 065	21 593		3 472	16.08
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		45 302	81 510		36 208	44.42
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		2 354 022	1 980 045		373 978	18.89
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 371 058	2 057 145		313 913	15.26
5. EXCEDENT OU DEFICIT		17 035	77 100		60 065	77.91



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	77 235		73 726		3 509	4.76
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	77 235		73 726		3 509	4.76
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	77 235		73 726		3 509	4.76
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	77 235		73 726		3 509	4.76



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	3
Valorisation des contributions volontaires	3
Honoraires des commissaires aux comptes	3

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ouverture de la crèche en fin d'année avec une hausse du nombre de places

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La convention concernant l'exercice 2024 a été reçue le 02 Mai 2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 300		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	350 138		537
Installations générales agencements aménagements divers	428 895		
Matériel de transport	72 990		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 418		
TOTAL	926 441		537
Prêts, autres immobilisations financières	30 496		
TOTAL	30 496		
TOTAL GENERAL	963 238		537

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 300	6 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			350 675	350 675
Installations générales agencements aménagements divers			428 895	428 895
Matériel de transport			72 990	72 990
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			74 418	74 418
TOTAL			926 979	926 979
Prêts, autres immobilisations financières			30 496	30 496
TOTAL			30 496	30 496
TOTAL GENERAL			963 775	963 775

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 137	200		5 337
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		105 226	33 009	6 351	131 884
Installations générales agencements aménagements divers		371 675	16 284		387 960
Matériel de transport		43 163	9 515		52 678
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		63 183	3 782		66 965
TOTAL		583 247	62 590	6 351	639 486
TOTAL GENERAL		588 384	62 790	6 351	644 823
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	200			
Instal.techniques matériel outillage indus.		33 009			
Instal.générales agenc.aménag.divers		16 284			
Matériel de transport		9 515			
Matériel de bureau informatique mobilier		3 782			
TOTAL		62 590			
TOTAL GENERAL		62 790			

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération allouée au conseil d'administration

Valorisation des contributions volontaires

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES 77 235,12 EUROS

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	4 280		4 609		330	7.15
75600110 ADHESIONS-MULTI ACCUEIL	1 092		1 024		68	6.64
75600130 ADHESIONS-CLSH	16		1 067		1 051	98.50
75600170 ADHESIONS-ACTIVITES	32		288		256	88.89
75600180 ADHESIONS-SECTEUR JEUNES			64		64	100.00
75600190 ADHESIONS-SECTEUR FAMILLES			112		112	100.00
75600192 ADHESIONS AUTO ECOLE	144		320		176	55.00
75600193 ADHESION EPICERIE SOLIDAIRE	340		294		46	15.46
75600300 ADHESIONS	2 656		1 440		1 216	84.44
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 247 384		1 044 271		203 113	19.45
70623100 CNAF ANIMATION GLOBALE	80 764		73 694		7 070	9.59
70623110 CAF PRESTATION MAC	135 467				135 467	
70623130 PS CNAF ACM	47 233		59 696		12 463	20.88
70623131 CAF CLASS	5 336		4 884		452	9.25
70623150 PREST DE SERVICE CNAF LAEP	4 154		4 136		18	0.44
70623151 CAF LAEP BONUS TERRITOIRE	1 501		1 501			
70623180 PS CAF aapj co ordo jeunesse	25 561		17 806		7 755	43.55
70623181 CNAF PS ACCUEIL ADOS	15 064		14 914		150	1.01
70623190 CAF PRESTATION CNAF FAMILLE	27 020		24 655		2 365	9.59
70623300 CNAF PSU 0-4 ANS	693 198		690 191		3 008	0.44
70626000 CAF XTRASCOL BONUS TERRITOIRE.	24 790				24 790	
70640000 PS MSA PROV AZUR ALSH	116		123		7	5.59
70642110 MULTI ACCUEIL PART USAGERS	125 910		95 068		30 842	32.44
70642130 PARTICIPATIONS ALSH	43 387		39 311		4 076	10.37
70642134 HAPPY KIDS	745		210		535	254.76
70642170 ACTIVITE	3 218		4 511		1 293	28.67
70642171 ACTIVITES MUSIQUE CRECHE	1 785		301		1 484	493.42
70642180 PARTICIPATION JEUNES	4 068		1 015		3 053	300.79
70642190 FAMILLE	602		542		61	11.17
70642192 PARTICIPAT° AUTO ECOLE ADHEREN	2 180		6 295		4 115	65.37
70800000 PRODUITS DIVERS	1 759		2 117		358	16.89
70801930 EPICERIE SOLIDAIRE	2 999		3 203		204	6.38
70830000 LOCATION DE SALLE	461				461	
70880200 PHOTOCOPIES	66		100		34	34.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	843 268		700 838		142 429	20.32
74111910 ETAT FOND Amorçage cité éducat	5 500				5 500	
74140130 ETAT CONTRAT VILLE ACM	3 000		4 000		1 000	25.00
74140180 ETAT CONTRAT VILLE JEUNES	4 000		4 000			
74140190 ETAT CONTRAT VILLE FAMILLE	4 000		4 000			
74180180 ETAT JEUNES VVV	4 500		3 800		700	18.42
74182000 ETAT FONJEP	7 107		7 107			
74182131 PREFECTURE QUARTIER ETE	4 000		6 000		2 000	33.33
74280193 REGION EPISOL	2 000		2 000			
74311180 CD13 PDSL JEUNES	5 000		5 000			
74320180 CD13 ANIM APJ	22 000		44 000		22 000	50.00
74321500 CG PROJET PARENTALITE	4 000		4 000			
74321900 CD13 PDSL FAMILLES	5 100		5 100			
74340130 CD13 CONTRAT VILLE ACM	1 500		1 500			
74340180 CD13 PÔDLV JEUNES	2 500		2 500			
74340190 CD13 CONTRAT VILLE FAMILLE	2 500		2 500			
74340192 CD13 MOBIL CITE AUTO ECOLE	1 500		1 500			
74340193 CD13 EPISOL	18 000		18 000			
74380110 CD PETITE ENFANCE- PROJET	19 980		18 560		1 420	7.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
74380200 CD13 FONCTIONNEMENT	20 900		19 000		1 900	10.00
74410180 VILLE PÔDLV SECTEUR JEUNES			4 000		4 000	100.00
74440190 METROPOLE P6DLV FAMILLE			4 000		4 000	100.00
74440192 METROPOLE AUTO ECOLE			3 000		3 000	100.00
74440193 METROPOLE P6L EPICERIE FAMILLE			8 000		8 000	100.00
74441900 VILLE ECONOMIE SOLIDAIRE	3 000				3 000	
74480000 VILLE AUTRES SUBVENTIONS	3 000		2 300		700	30.43
74480110 VILLE PREST CRECHE	105 000		100 506		4 494	4.47
74480130 VILLE CEJ ACM	85 234		47 893		37 341	77.97
74480150 VILLE SAUTERAILES	4 500		4 500			
74480180 VILLE JEUNES	18 070				18 070	
74480190 VILLE ACF FAMILLE	16 437				16 437	
74480200 VILLE FONCTIONNEMENT	66 648		82 682		16 034	19.39
74481930 VILLE EPISOL	10 500		5 500		5 000	90.91
74510200 CAF FONCTIONNEMENT LOGISTIQUE	23 095		23 095			
74520130 CAF ALSH lea	22 946		18 250		4 696	25.73
74520193 CAF EPISOL	4 500		5 000		500	10.00
74521110 CAF MAPE HANDICAP + INSERTION	47 500				47 500	
74521130 CAF LUDOTHEQUE	7 420		7 970		550	6.90
74570000 CAF REAPP	3 940		5 000		1 060	21.19
74600180 METROPOLE JEUNES PÔVIL CITOYEN	4 000				4 000	
74600190 METROPOLE FAMILLE PÔVIL CITE	4 000				4 000	
74600192 METROPOLE MOBILO CITE PÔVIL	3 000				3 000	
74600193 METROPOLE ECOSOL PÔVIL	7 000				7 000	
74700190 CARSAT	5 000				5 000	
74700192 FSE MOBILITE	37 850		59 200		21 350	36.06
74700300 SUBVENTION UNICIL	14 500		14 500			
74800000 REVERST COLLECTE BIOCOOP			250		250	100.00
74880000 ETAT CNASEA- ASP	202 451		146 356		56 095	38.33
74880190 ANDES	6 589		6 270		319	5.09
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	186 404		93 346		93 058	99.69
78150000 REPRISE AMORT EXCEPTIONNEL	73 746		61 235		12 511	20.43
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT	17 670		23 360		5 690	24.36
79100002 RBST MUTEX	49 225				49 225	
79140000 Remboursement formation	7 504		8 751		1 247	14.25
79144000 formation prise charge direct	38 258				38 258	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	2 300		32 841		30 541	93.00
78900000 EXT ENGAGEMENT	2 300		32 841		30 541	93.00
AUTRES PRODUITS	6		1		5	460.53
75800000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	6		1		5	460.53
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 283 642		1 875 907		407 735	21.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	413 413		343 402		70 011	20.39
60600180 CARBURANT JEUNES	374		369		4	1.13
60600193 CARBURANT EPICERIE	809		819		10	1.22
60601920 CARBURANT AUTO ECOLE	1 301		912		388	42.53
60602000 CARBURANT	218		741		523	70.57
60603000 EAU CS / CRECHE	552		1 988		1 435	72.22
60610110 ELECTRICITE MULTI ACCEUIL	30 362		18 127		12 235	67.50
60610200 EDF/CARBURANT/EAU LOGISTIQUE	8 912		8 868		44	0.50
60611110 GAZ ENGIE CRECHE			1 164		1 164	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
60630110	PETITS EQUIP-OUTIL-MULTI ACCUE	1	477		569	909	159.85
60630130	PETIT EQUIPEMENT CLSH	1	987		613	1 374	224.05
60630180	PETIT EQUIPEM SECTEUR JEUNES	1	152			1 152	
60630186	PETIT EQUIPEMENT HAPPY KID'S		313		138	175	127.23
60630190	PETIT EQUIP FOURN FAMILLE	1	285		712	573	80.47
60630192	PETIT EQUIP- AUTO ECOLE		88		200	112	56.01
60630193	PETIT MATERIEL EPICERIE	1	788			1 788	
60630200	PETITS EQUIPEMENT LOGISTIQUES		744	1	380	636	46.10
60630300	PETIT EQUIPEMENT PILOTAGES		50		100	50	49.99
60640110	FOURN ADMINISTRATIVE-MULTI ACC	2	629	1	366	1 263	92.52
60640130	FOURNITURES ADMINISTRATIV CLSH		65			65	
60640180	FOURN ADMINIS JEUNES		19			19	
60640190	FOURN ADMINISTRATIF FAMILLE		14			14	
60640192	FOURNITURE ADMINISTR. AUTOECOL		25		13	12	94.92
60640193	FOURNITURES ADM EPICERIE		42			42	
60640200	FOURNI ADMINI LOGISTIQUES	3	761	4	536	775	17.09
60640300	FOURNIT.ADMINISTRATIVES PILOT		195			195	
60650110	LINGE ET VETEMENTS TRAVAIL CRE		59		724	664	91.78
60650130	VETEMENTS ALSH		23		57	34	59.65
60650200	VETEMENTS CENTRE SOCIAL		159			159	
60660200	SECURITE LOCAUX LOGISTIQUE				105	105	100.00
60680110	AUTRES MATIERES/FOURN MULTI	17	579	14	469	3 111	21.50
60680130	AUTRES MATIERES/FOURNIT CLSH	4	343	3	769	574	15.24
60680132	AUTRE MATIERE/FOURN STAGE LUDO		34			34	
60680180	AUTRES MATIERES/ FOURN JEUNES				296	296	100.00
60680190	AUTRES FOURNITURES FAMILLES		54	1	115	1 061	95.17
60680192	AUTRE MATIERE/FOURN AUTO ECOLE		12		242	230	95.04
60680193	FOURNITURE &ENTRETIEN EPICERIE	1	372		572	800	139.83
60680200	AUTRES MATIERES/FOURNI LOGISTI	1	889	3	164	1 275	40.29
60680300	ACHAT FOURNITURES PILOTAGE		21		7	14	200.86
60681110	ALIMENTATION-BOISSONS CRECHE	34	426	33	988	438	1.29
60681130	ALIMENTATION-BOISSONS CLSH	2	502	3	800	1 298	34.15
60681132	ALIMENTAT° BOISSONS STAGE LUDO		587			587	
60681150	ALIMENTATIONS-BOISSONS LAEP		62		122	60	49.32
60681180	ALIMENT-BOISSON ACTIVITE JEUNE		538	5	018	4 480	89.27
60681186	ALIMENT/BOISSON HAPPY KIDS		363		171	192	112.38
60681190	ALIMENT/BOISSONS FAMILLES	1	848	5	154	3 306	64.15
60681192	ALIMENTATION AUTO ECOLE				595	595	100.00
60681193	EPICERIE SOLIDAIRE	16	678	15	313	1 365	8.92
60681200	ALIMENT-BOISSON LOGISTIQUE	2	097	2	256	158	7.03
60681300	ALIMENTATION PILOTAGE		554	2	046	1 491	72.90
61200110	LOYER COPIEUR CRECHE	1	163		738	425	57.62
61200192	LOCATION ACCES CODE		446		104	342	327.47
61200200	LOYER COPIEUR	1	163		765	398	52.07
61210000	LOC HEBERGEMENT ABELIUM		300		283	17	5.98
61220000	LOCATION POINTEUSE	2	932	2	707	225	8.32
61220200	LOC ABONNEMT ESCARCELLE		360		360		
61400110	CHARGES LOCATIVES CRECHE	39	736	16	078	23 658	147.15
61400200	CHARGES LOCATIVES LOGISTIQUE	5	160	5	274	114	2.15
61500110	ENTRETIEN REPARATION-MULTI ACC		699	2	365	1 666	70.45
61500190	ENTRETIEN REPARAT° FAMILLES		115			115	
61500192	REPARAT° ABONNEMENT AUTO ECOLE		706		354	352	99.32
61500193	Entretien Réparation Épicerie		833		335	499	149.10
61500200	ENTRETIEN ET REPARATION LOGIST		636	2	388	1 753	73.39
61560110	MAINTENANCE MULTI ACCUEIL		440	1	962	1 521	77.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
61560130 MAINTENANCE CLSH		154			154	
61560190 MAINTENANCE FAMILLES		154			154	
61560200 MAINTENANCE CENTRE SOCIAL LOGI	6	847	6	149	698	11.36
61600110 ASSURANCE MULTI ACCUEIL	1	428		521	907	174.02
61600180 ASSURANCE SECTEUR JEUNES		21			21	
61600190 ASSURANCES SECTEUR FAMILLES		334		310	25	7.99
61600192 ASSURANCE Véhicule auto ecole	1	093	1	025	68	6.65
61600193 ASSURANCE EPICERIE SOLIDAIRE V	1	219	1	155	64	5.54
61600200 ASSURANCE ASSOCIATION LOGISTIQ	4	589	5	005	417	8.33
61700110 FORMATION MULTI ACCEUIL	2	416	1	567	849	54.23
61700111 FORMATION LAEP		320			320	
61700130 FORMATION CLSH		784		76	707	926.43
61700180 FORMATION JEUNES				680	680	100.00
61700190 FORMATION PERSONNEL FAMILLE				116	116	100.00
61700200 FORMATION	40	795		103	40 692	NS
61700300 FORMATION				352	352	100.00
61720000 STAGIAIRE FRAIS STAGE		150	2	325	2 175	93.55
61810110 DOCUMENTATION MULTI ACCUEIL		50		50		
62200110 REMUNERATION INTERMED. MULTI	8	333	5	892	2 440	41.42
62200130 REMUNERATION INTERME. CLSH	5	970	7	797	1 827	23.43
62200170 REMUNERATION INTERMED. ACTIVT	9	285	15	248	5 963	39.10
62200180 REMUNERATION INTERMED JEUNES		200	1	700	1 500	88.24
62200190 REMUNERATION D'INTERMED FAMILLE	13	129	10	774	2 355	21.86
62200192 REMUNERAT° INTERMED.AUTOEcole		552		751	199	26.46
62200193 REMUNÉRATION INTERM.EPICERIE	2	373	1	682	691	41.06
62200200 REMUNERATION INTERMED LOGISTIQ	1	354		218	1 136	521.51
62200300 REMUNERATION INTERMED. PILOTAG				744	744	100.00
62260110 HONORAIRES MULTI ACCUEIL	3	282	2	371	911	38.40
62260200 HONORAIRES LOGISTIQUE	12	900	4	080	8 820	216.18
62260300 HONORAIRES - PILOTAGE	32	219	39	670	7 452	18.78
62340000 CADEAUX LOGISTIQUES		517		273	244	89.29
62341000 CHOCOLAT SALAIRES RBSÉ		267		249	18	7.37
62382200 DIVERS LOGISTIQUE				6	6	100.00
62400130 TRANSPORT CLSH	7	752	7	488	265	3.54
62400132 TRANSPORTS STAGE LUDO		390			390	
62400170 TRANSPORT ACTIVITES		22		76	54	70.62
62400180 TRANSPORT JEUNES		650		951	301	31.65
62400190 TRANSPORT ACTIVITE FAMILLES		560	2	432	1 873	76.99
62400193 TRANSPORT DEPL EPICERIE	1	108	1	492	383	25.69
62400200 TRANSPORT		20		92	71	77.68
62500110 FRAIS DE DEPLACEMENTS MULTI		54			54	
62500130 FRAIS DE DEPLACEMENTS CLSH		357			357	
62500180 DEPLACEMENTS ACTIVITES JEUNES		706			706	
62500193 DEPLACEMENTS EPICERIE		52			52	
62500200 DEPLACEMENTS CENTRE SOCIAL LOG		277		127	150	117.86
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		288		224	65	28.93
62510110 DEPLACEMENT PERSONNEL CRECHE				566	566	100.00
62510130 DEPLACEMENT PERSONNEL CLSH				105	105	100.00
62510180 DEPLACEMENT PERSONNEL JEUNES	1	208		536	672	125.36
62510190 DEPLACEMENTS PERSONNEL FAMILLE		28			28	
62510192 DEPLACEMT PERSONNEL AUTO ECOLE		3		176	174	98.58
62510193 DEPLACEMENT PERSONNEL EPICERIE		254		161	94	58.33
62510200 DEPLACEMENT PERSONNEL LOGISTIQ	1	731	1	051	679	64.63
62510300 DEPLACEMENT CONSEIL ADMINISTRA		48			48	
62560000 MISSIONS		21		211	190	90.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	
				Euros	%
62570192	RECEPTION AUTO ECOLE		61	61	100.00
62570193	RECEPTION EPICERIE SOLIDAIRE	455		455	
62610200	POSTE LOGISTIQUE	929	556	373	67.03
62620110	TELECOMMUNICATION - MULTIACTEUR	3 911	3 083	828	26.87
62620130	TELECOMMUNICATIONS CLSH	251	552	301	54.46
62620132	TELEPHONIE ST LUDO	118		118	
62620180	TELECOMMUNICATIONS SECTEUR JEU	257		257	
62620192	TELECOMMUNICATION AUTO ECOLE	205	35	170	488.16
62620200	TELECOMMUNICATION - CENTRE SOC	2 880	3 297	416	12.63
62660201	ZOOM ABONN VISIOCONFERENCE	243	227	16	7.16
62700000	SERVICES BANCAIRES	634	625	9	1.41
62700300	FRAIS FINANCIERS	290	185	105	56.68
62710000	FRAIS SUM UP TPE CB	324	223	101	45.54
62730000	FRAIS CAISSE EPARGNE	918	1 521	603	39.63
62810190	COTISATION SECT FAMILLE		50	50	100.00
62810192	COTISATION AUTO ECOLE		200	200	100.00
62810193	COTISATIONS EPICERIE SOLIDAIRE	250	100	150	150.00
62810200	COTISATIONS DIVERSES - CH A RE	9 778	9 609	168	1.75
62820130	TRAVAUX EXTERIEURS CLSH	13 387	17 395	4 008	23.04
62820132	TRAVAUX EXTERIEUR STAGE LUDO	3 173		3 173	
62820180	TRAVAUX EXTERIEUR JEUNES	7 502	8 165	663	8.12
62820190	TRAVAUX L'EXTERIEUR FAMILLES	3 114	1 333	1 781	133.63
62820193	TRAVAUX EXTERIEURS EPICERIE	480	306	175	57.12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		66 740	51 232	15 508	30.27
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	45 914	41 107	4 807	11.69
63130000	UNIFORMATION	20 826	10 125	10 701	105.69
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 282 683	1 136 388	146 296	12.87
64110000	RENUMERATION PERSONNEL	1 257 123	1 089 971	167 152	15.34
64120000	CONGE PAYER ET DOTATION	4 566	1 799	2 767	153.80
64130200	INDEMNITES INAPTITUDE PALA-MOK		44 185	44 185	100.00
64140000	AVANTAGE EN NATURE	61	432	371	85.87
64180000	GUSO	343		343	
64191000	INDEMNITES RUPTURE CONTRAT	20 591		20 591	
CHARGES SOCIALES		431 020	378 451	52 568	13.89
64510000	URSSAF	290 818	251 788	39 031	15.50
64520000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	1 827	720	1 107	153.82
64530000	RETRAITE MALAKOFF	57 264	51 312	5 952	11.60
64540000	POLE EMPLOI	28 076	29 686	1 610	5.42
64550000	CHORUM	22 327	18 671	3 657	19.59
64560000	HARMONIE MUTUELLE	9 959	8 224	1 735	21.09
64720000	CSE VERSEMENT	12 571	10 900	1 672	15.34
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	7 578	7 152	426	5.96
64760000	MEDAILLE DU TRAVAIL	600		600	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		56 439	49 980	6 460	12.92
68111000	DAP LOGICIEL AUTO ECOLE	200	200		
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	56 239	49 780	6 460	12.98
DOTATIONS AUX PROVISIONS		89 260	73 746	15 514	21.04
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS	89 260	73 746	15 514	21.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 000	2 300	2 700	117.39
68900000 ENGAGEMENTS A REALISER	5 000	2 300	2 700	117.39
AUTRES CHARGES	218	1	217	NS
65400000 PERTE S/créances irrécouvrable	200		200	
65800000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	18	1	17	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 344 773	2 035 499	309 274	15.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	61 131	159 592	98 461	61.70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	13	1 034	1 021	98.74
76000000 INTERETS BRUTS	13	1 034	1 021	98.74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13	1 034	1 021	98.74
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 220	53	1 167	NS
66160000 AGIOS	1 220	53	1 167	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 220	53	1 167	NS
RESULTAT FINANCIER	1 207	981	2 188	223.02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	62 338	158 611	96 273	60.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	26 551	70 226	43 675	62.19
77200000 PRODUIT EXCEPT/OP EX ANT	26 551	70 226	43 675	62.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	43 816	32 877	10 939	33.27
77700000 QUOTE PART DE SUBVENTION AU CR	43 816	32 877	10 939	33.27
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	70 367	103 103	32 736	31.75
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	25 065	21 593	3 472	16.08
67120000 AMENDES ET PENALITES	41	386	345	89.39
67130000 PERTE CENTRE SOCIAL		80	80	100.00
67180000 DOMMAGES ET INTERETS	4 000		4 000	
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	21 024	21 127	103	0.49
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 065	21 593	3 472	16.08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	45 302	81 510	36 208	44.42
TOTAL DES PRODUITS	2 354 022	1 980 045	373 978	18.89
TOTAL DES CHARGES	2 371 058	2 057 145	313 913	15.26
EXCEDENT OU DEFICIT	17 035	77 100	60 065	77.91