

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS LITTLE DREAM

50 rue de Picpus
75012 PARIS

APE : 9499Z
Siret : 43809988900034

Expertise comptable - Audit - Conseil - Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 66
Email : bm12@berdugometoudi.fr
www.berdugometoudi.fr

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95
Email : bm17@berdugometoudi.fr

BMP

BERDUGO METOUDI & PARTENAIRES
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 072 229 EUROS - RCS PARIS B 499 067 281
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat	6
Compte de résultat détaillé	7
Annexe	8
<i>Autres informations</i>	9

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	34 870		34 870	148 120
Autres				
Valeurs mobilières de placement	8 666		8 666	8 666
Disponibilités (autres que caisse)	49 401		49 401	356 684
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	92 937		92 937	513 470
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	92 937		92 937	513 470
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-173 022	-1 017
Report à nouveau	-18 961	-17 944
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	-191 983	-18 961
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-191 983	-18 961
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 920	12 431
Autres	280 000	520 000
TOTAL DETTES	284 920	532 431
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	92 937	513 470
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	284 920	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41300000 - DONS A RECEVOIR	34 870,00		34 870,00	148 120,00
	34 870,00		34 870,00	148 120,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - SICAV HSBC	8 666,13		8 666,13	8 666,13
	8 666,13		8 666,13	8 666,13
Disponibilités				
51200000 - H.S.B.C.	49 401,02		49 401,02	356 684,33
	49 401,02		49 401,02	356 684,33
ACTIF CIRCULANT	92 937,15		92 937,15	513 470,46
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	92 937,15		92 937,15	513 470,46

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Report à nouveau		
11900000 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-18 960,86	-17 943,91
	-18 960,86	-17 943,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	-173 021,99	-1 016,95
FONDS PROPRES	-191 982,85	-18 960,86
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	4 920,00	12 431,32
	4 920,00	12 431,32
Autres dettes		
46861000 - AUTRES ENGAGEMENTS	30 000,00	120 000,00
46862000 - ENGAGEMENTS LASOVA	250 000,00	400 000,00
	280 000,00	520 000,00
DETTES	284 920,00	532 431,32
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	92 937,15	513 470,46

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	611 290	100,00	562 930	100,00	48 360	8,59
Produits d'exploitation	611 290	100,00	562 930	100,00	48 360	8,59
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	107 199	17,54	118 855	21,11	-11 656	-9,81
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	676 554	110,68	442 500	78,61	234 054	52,89
Charges d'exploitation	783 753	128,21	561 355	99,72	222 398	39,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-172 463	-28,21	1 575	0,28	-174 038	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-172 463	-28,21	1 575	0,28	-174 038	NS
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	559	0,09	2 592	0,46	-2 033	-78,44
Résultat exceptionnel	-559	-0,09	-2 592	-0,46	2 033	-78,44
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-173 022	-28,30	-1 017	-0,18	-172 005	NS

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
75400000 - COLLECTES	358 620,00	58,67	477 230,00	84,78	-118 610,00	-24,85
75402000 - COLLECTES KH	150 970,00	24,70			150 970,00	
75420000 - COLLECTES FJF	101 700,00	16,64	85 700,00	15,22	16 000,00	18,67
	611 290,00	100,00	562 930,00	100,00	48 360,00	8,59
Produits d'exploitation	611 290,00	100,00	562 930,00	100,00	48 360,00	8,59
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
62260000 - HONORAIRES	1 800,00	0,29	1 800,00	0,32		
62570000 - RECEPTIONS	102 382,65	16,75	114 605,85	20,36	-12 223,20	-10,67
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET	2 620,82	0,43	1 928,36	0,34	692,46	35,91
62710000 - COMMISSIONS MY CERFA	395,87	0,06	521,00	0,09	-125,13	-24,02
	107 199,34	17,54	118 855,21	21,11	-11 655,87	-9,81
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges						
65700000 - AIDES EEIF	140 000,00	22,90	126 000,00	22,38	14 000,00	11,11
65710000 - AIDES DEJJ	55 250,00	9,04	16 500,00	2,93	38 750,00	234,85
65730000 - AIDES LASOVA	261 304,00	42,75	300 000,00	53,29	-38 696,00	-12,90
65740000 - AIDES KEREN HAYESSOD	170 000,00	27,81			170 000,00	
65780000 - AUTRES AIDES	50 000,00	8,18			50 000,00	
	676 554,00	110,68	442 500,00	78,61	234 054,00	52,89
Charges d'exploitation	783 753,34	128,21	561 355,21	99,72	222 398,13	39,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-172 463,34	-28,21	1 574,79	0,28	-174 038,13	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-172 463,34	-28,21	1 574,79	0,28	-174 038,13	NS
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
67200000 - CHARGES EXPLOIT./EXER.	558,65	0,09	2 591,74	0,46	-2 033,09	-78,44
	558,65	0,09	2 591,74	0,46	-2 033,09	-78,44
Résultat exceptionnel	-558,65	-0,09	-2 591,74	-0,46	2 033,09	-78,44
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-173 021,99	-28,30	-1 016,95	-0,18	-172 005,04	NS

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Autres informations

Donations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-1
	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	101 700	101 700	85 700	85 700
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	509 590	509 590	477 230	477 230
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
Total	611 290	611 290	562 930	562 930
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - Frais de fonctionnement	784 312		563 947	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations				
5 - Impôt sur les bénéficiaires				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice				
Total	784 312		563 947	
Excédent ou Déficit	-173 022	611 290	-1 017	562 930

Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2023	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2022	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement				
Total				

Autres informations

Détail des Charges par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et vers. 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 bénéfices						
Impôts sur les bénéfices						
Total						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	107 199				107 199
Aides financières	676 554				676 554
Impôts, taxes et vers. assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges					
Charges financières					
Charges exceptionnelles	559				559
Participations des salariés aux bénéfices					
Impôts sur les bénéfices					
Total	784 312				784 312

Autres informations

Détail des Charges par origine et destination (N-1)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et vers. 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 bénéfices						
Impôts sur les bénéfices						
Total						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	118 855				118 855
Aides financières	442 500				442 500
Impôts, taxes et vers. assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges					
Charges financières					
Charges exceptionnelles	2 592				2 592
Participations des salariés aux bénéfices					
Impôts sur les bénéfices					
Total	563 947				563 947

Autres informations

Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	FRAIS DE FONCTION NEMENT	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	réalisées en France	réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à dispo. gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
Total					

Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N-1)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	FRAIS DE FONCTION NEMENT	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	réalisées en France	réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à dispo. gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
Total					

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement		
Total des emplois		
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	611 290	562 930
Total	611 290	562 930
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels		
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénats	101 700	85 700
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	509 590	477 230
Total des ressources	611 290	562 930
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	611 290	562 930