

**La Porte Entr'ouverte**  
**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023  
*(Ce rapport contient 14 pages)*

## **LA PORTE ENTR'OUVERTE**

Association Loi de 1901

Siège social : 67 Rue Maurice Ripoche 75014 PARIS

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Association,

#### **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Porte Entr'ouverte relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

#### **2. Fondement de l'opinion**

##### **2.1 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.

##### **2.2 Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 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.

#### **3. 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 sur la note « Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons examiné les calculs et les hypothèses retenues pour évaluer le solde des subventions à recevoir au 31 décembre 2023.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons revu l'approche utilisée par l'association et, sur la base des éléments disponibles lors de nos travaux, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par l'association au 31 décembre 2023.

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.

#### **4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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

#### **5. 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 Président de l'association.

#### **6. 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.

Fait à Tremblay-en-France, le 23 juillet 2024,

**LK EXPERTISE**



**Laetitia KERANGALL**  
Associé

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

Présenté en Euros  
 - Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	95 945	69 712	26 233	24,42	7 337	15,27
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	2 000		2 000	1,86	2 000	4,16
. Prêts						
. Autres	3 349		3 349	3,12	3 109	6,47
<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 295</b>	<b>69 712</b>	<b>31 583</b>	<b>29,40</b>	<b>12 446</b>	<b>25,91</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 051		5 051	4,70	8 460	17,61
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	28 163		28 163	26,22	20 114	41,87
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	42 628		42 628	39,68	7 023	14,62
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>75 842</b>		<b>75 842</b>	<b>70,60</b>	<b>35 597</b>	<b>74,09</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>177 137</b>	<b>69 712</b>	<b>107 425</b>	<b>100,00</b>	<b>48 043</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
--------	---	---

<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-16 225	-15,09	-17 501	-36,42
Excédent ou déficit de l'exercice	34 912	32,50	1 276	2,66
Situation nette (sous total)	18 688	17,40	-16 225	-33,76
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	19 773	18,41	6 480	13,49
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>38 461</b>	<b>35,80</b>	<b>-9 745</b>	<b>-20,27</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	2 224	2,07	2 224	4,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 251	16,06	11 550	24,04
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	47 650	44,36	41 995	87,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 775	1,65	2 019	4,20
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	64	0,06		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>68 964</b>	<b>64,20</b>	<b>57 788</b>	<b>120,28</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>107 425</b>	<b>100,00</b>	<b>48 043</b>	<b>100,00</b>

<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		288				128				160		125,00	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		81 816				76 271				5 545		7,27	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		194 003				159 556				34 447		21,59	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		313								313		N/S	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		8				390				-382		-97,94	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>276 428</b>				<b>236 345</b>				<b>40 083</b>		16,96	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		54 601				57 498				-2 897		-5,03	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		5 990				2 501				3 489		139,50	
Salaires et traitements		142 057				133 825				8 232		6,15	
Charges sociales		39 217				43 335				-4 118		-9,49	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 382				1 973				409		20,73	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		2 709				548				2 161		394,34	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>246 956</b>				<b>239 679</b>				<b>7 277</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>29 472</b>				<b>-3 334</b>				<b>32 806</b>		983,98	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		1 771				269				1 502		558,36	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>1 771</b>				<b>269</b>				<b>1 502</b>		558,36	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>1 771</b>				<b>269</b>				<b>1 502</b>		558,36	

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>31 243</b>	<b>-3 066</b>	<b>34 309</b>	N/S
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	866	6 412	-5 546	-86,48
Sur opérations en capital	2 804		2 804	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>3 669</b>	<b>6 412</b>	<b>-2 743</b>	-42,77
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion		2 070	-2 070	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>2 070</b>	<b>-2 070</b>	-100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 669</b>	<b>4 342</b>	<b>-673</b>	-15,49
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	281 868	243 025	38 843	15,98
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	246 956	241 749	5 207	2,15
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>34 912</b>	<b>1 276</b>	<b>33 636</b>	N/S

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS :</b>					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES :</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					



## **Annexes**

### **PREAMBULE**

L'association a une activité de crèche parentale. C'est une association dont les gestionnaires et les membres sont les parents. Ils participent à la vie de la crèche, à l'accueil des enfants et aux tâches administratives, en appui de l'équipe professionnel salariée.

Les crèches parentales ont la volonté commune d'impliquer les parents au travers de modalités qui leur sont propres, selon les contextes. Ainsi, la participation des parents peut se repérer dans des activités pédagogiques : encadrement de la vie quotidienne, ateliers... ; dans des commissions : bricolage, courses, ménage, gestion, organisation, communication, fêtes... ; dans l'attention portée à l'implication des pères ; dans l'animation de la vie associative, de la politique petite enfance locale dont les parents sont acteurs.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 107 424,89 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 34 912,29 euros.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

L'association a de nouveau bénéficié de plusieurs mesures d'aides exceptionnelles :

- D'un solde de subvention COVID de la CAF pour un montant de 1343 euros.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **METHODE GENERALE**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

### **PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Evaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Installations générales et agencements	de 5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier et matériel électroménager	5 ans

#### **Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Contributions volontaires**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

### **AUTRES INFORMATIONS**

#### ***Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

#### ***Rémunération des cadres dirigeants***

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leur mandat.

## NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### ***Immobilisations***

<b>Actif immobilisé</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	74 668	21 278		95 945
Immobilisations financières	5 109	241		5 349
<b>TOTAL</b>	<b>79 776</b>	<b>21 519</b>		<b>101 295</b>

### ***Amortissements***

<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	64 108	2 382		66 490
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	3 222			3 222
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>67 330</b>	<b>2 382</b>		<b>69 712</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>67 330</b>	<b>2 382</b>		<b>69 712</b>

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Autres immobilisations financières	3 349		3 349
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 051	5 051	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	558	558	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	27 220	27 220	
- Divers			
Débiteurs divers	385	385	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 563</b>	<b>33 214</b>	<b>3 349</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	2 224	2 224		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 251	17 251		
Personnel et comptes rattachés	25 478	25 478		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 030	22 030		
- Autres impôts et taxes	142	142		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 775	1 775		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	64	64		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 964</b>	<b>68 964</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

***Subventions d'exploitation et concours publics***

<b>Nom du subventionneur</b>	<b>Montant en résultat N</b>	<b>Montant perçu N</b>	<b>Montant restant à percevoir en N+1</b>	<b>Montant perçu d'avance en N</b>	<b>Montant perçu d'avance en N-1</b>
CAF PSU	99 474	74 175	25 300		
CAF PSU antérieur	- 1323	- 1323			
CAF Fonds d'accompagnement	1 343	1 343			
CAF Bonus et Territoire	6 400	6 400			
Ville de Paris	84 615	84 615			
<b>TOTAL</b>	<b>190 509</b>	<b>165 210</b>	<b>25 300</b>		

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023  
 (Période au 31/12/2023)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
11000000	Report à Nouveau	17 500.65	1 275.93	16 224.72
	Total classe 11	17 500.65	1 275.93	16 224.72
12000000	Résultat Exercice (Bénéfice)	1 275.93	1 275.93	
	Total classe 12	1 275.93	1 275.93	
13100000	Subv Equipt Renouv		30 990.23	30 990.23-
13110000	Subv. Invest. Ville Paris		22 576.80	22 576.80-
13900000	Subv. Invest. inscrites au CR	32 701.91		32 701.91
	Total classe 13	32 701.91	53 567.03	20 865.12-
16500000	CAUTIONS PARENTS		2 224.00	2 224.00-
	Total classe 16		2 224.00	2 224.00-
	Total classe 1	51 478.49	58 342.89	6 864.40-
21800000	Autres Immo Corporelle	6 221.71		6 221.71
21810000	Install. Générale, Agencement	86 501.65		86 501.65
21830000	Matériel de bureau	2 223.00		2 223.00
21840000	Mobilier	999.00		999.00
	Total classe 21	95 945.36		95 945.36
27220000	PARTS CE	2 000.00		2 000.00
27500000	Dépôts et Caution. versés	3 349.42		3 349.42
	Total classe 27	5 349.42		5 349.42
28180000	AMORT AUTRES IMMOS CORP		6 176.27	6 176.27-
28181000	Amortissement Agencement		60 313.88	60 313.88-
28183000	Amts bureau & informatique		2 223.00	2 223.00-
28184000	Amortissement Mobilier		999.00	999.00-
	Total classe 28		69 712.15	69 712.15-
	Total classe 2	101 294.78	69 712.15	31 582.63
40100000	Fournisseurs Divers	8 175.99	21 545.67	13 369.68-
40410000	Fournisseurs d'Immo	21 277.84	21 277.84	
40810000	FNP Fournisseurs Divers	3 626.06	7 507.22	3 881.16-
	Total classe 40	33 079.89	50 330.73	17 250.84-
41100000	CLIENTS Divers	167 829.51	161 884.28	5 945.23
	Total classe 41	167 829.51	161 884.28	5 945.23
42100000	salaires	114 705.85	114 705.85	
42820000	Dettes Prov. pour Congés Payés	19 584.00	22 162.00	2 578.00-
42861000	Indem journalière SS	6 643.05	6 643.05	
	Total classe 42	140 932.90	143 510.90	2 578.00-
43100000	Urssaf	46 306.27	50 629.27	4 323.00-
43720000	Chorum Prévoyance	2 037.83	2 638.12	600.29-
43730000	Retraite	10 836.27	13 722.06	2 885.79-
43750000	Mutuelle complémentaire	5 979.15	5 421.13	558.02

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

brouillard

(Période au 31/12/2023)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
43820000	Charges Soc. sur Congés Payés	7 610.00	17 492.00	9 882.00-
43861000	UNIFORMATION	2 501.00	6 840.00	4 339.00-
	Total classe 43	75 270.52	96 742.58	21 472.06-
44100000	Etats Subventions à recevoir	43 992.78	21 041.00	22 951.78
44711000	Taxe sur salaires	11 958.71	11 958.71	
44715000	DGFIP - Prèl à la source	1 336.18	1 478.18	142.00-
	Total classe 44	57 287.67	34 477.89	22 809.78
46870000	Produits à recevoir	385.00		385.00
	Total classe 46	385.00		385.00
47100000	Compte d'attente	134.79	134.79	
	Total classe 47	134.79	134.79	
48700000	Produits constatés d'avance		64.00	64.00-
	Total classe 48		64.00	64.00-
	Total classe 4	474 920.28	487 145.17	12 224.89-
51210000	BANQUE-CAISSE D'EPARGNE	2 652 492.88	2 650 866.84	1 626.04
51220000	LIVRET	99 850.31	58 848.00	41 002.31
	Total classe 51	2 752 343.19	2 709 714.84	42 628.35
58000000	Virements de fonds	154 348.00	154 348.00	
	Total classe 58	154 348.00	154 348.00	
	Total classe 5	2 906 691.19	2 864 062.84	42 628.35
	COMPTES DE BILAN	3 534 384.74	3 479 263.05	55 121.69
60400000	Prestations de Services	4 472.76		4 472.76
	Total classe 604	4 472.76		4 472.76
60610000	EDF, GDF, EAU	1 385.98		1 385.98
60621000	Pharmacie+couches	1 074.72		1 074.72
60623000	ALIMENTATION	14 344.45	215.79	14 128.66
60625300	Linge	270.00		270.00
60625400	PRODUITS D'ENTRETIEN	385.93		385.93
60640000	Fournitures Administratives	42.13		42.13
60650000	Mat. Pédagogique et jeux	274.72		274.72
60660000	Petit Equipement	550.37		550.37
	Total classe 606	18 328.30	215.79	18 112.51
	Total classe 60	22 801.06	215.79	22 585.27
61300000	Lover	19 706.16		19 706.16
	Total classe 613	19 706.16		19 706.16
61400000	Charges locatives	3 202.99	238.00	2 964.99



## Balance Générale

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

brouillard

(Période au 31/12/2023)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	Total classe 614	3 202.99	238.00	2 964.99
61500000	Entretien et réparations	1 296.65		1 296.65
61520000	Entr & réparation Locaux	567.00		567.00
61560000	Maintenance	1 011.37		1 011.37
	Total classe 615	2 875.02		2 875.02
61600000	Assurance	514.25		514.25
	Total classe 616	514.25		514.25
61840000	FORMATIONS PERSONNELS	385.00		385.00
	Total classe 618	385.00		385.00
	Total classe 61	26 683.42	238.00	26 445.42
62260000	Honoraires	2 856.00		2 856.00
	Total classe 622	2 856.00		2 856.00
62500000	Déplacements, missions et récep	145.00		145.00
62520000	Fêtes et sorties enfants	1 066.87	755.00	311.87
62570000	RECEPTIONS	144.20		144.20
	Total classe 625	1 356.07	755.00	601.07
62620000	Télécommunications	678.78		678.78
	Total classe 626	678.78		678.78
62700000	Frais bancaires	208.85		208.85
	Total classe 627	208.85		208.85
62810000	Cotisations. adhésions	1 226.00		1 226.00
	Total classe 628	1 226.00		1 226.00
	Total classe 62	6 325.70	755.00	5 570.70
63110000	Impôts, Taxes et vers. sur rém	11 958.71	11 958.71	
63130000	Part. Empl. à Form. Prof. Cont	2 478.00		2 478.00
	Total classe 631	14 436.71	11 958.71	2 478.00
63512000	Taxes Foncières	3 511.72		3 511.72
	Total classe 635	3 511.72		3 511.72
	Total classe 63	17 948.43	11 958.71	5 989.72
64100000	Rémunération du personnel	135 442.86		135 442.86
64120000	Congés payés	2 578.00	19 584.00	17 006.00
64130000	Primes et gratifications	720.00		720.00
	Total classe 641	138 740.86	19 584.00	119 156.86
64510000	Cotisations URSSAF	26 114.72		26 114.72
64520000	Cotisations Prévoyance	1 682.67		1 682.67
64530000	Cotisations Retraite	5 641.63		5 641.63

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

brouillard

(Période au 31/12/2023)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
64550000	Mtuelle UMC	1 557.36	563.04	994.32
64580000	Cotis. soc. sur Concs Pavés	9 882.00	7 610.00	2 272.00
	Total classe 645	44 878.38	8 173.04	36 705.34
64720000	Comité d'entreprises	486.80		486.80
64750000	Médecine du travail	595.20		595.20
64770000	Indemnités transport	1 429.70		1 429.70
	Total classe 647	2 511.70		2 511.70
	Total classe 64	186 130.94	27 757.04	158 373.90
65800000	Charges div. gestion courante	39.49		39.49
	Total classe 658	39.49		39.49
	Total classe 65	39.49		39.49
68112000	Immobilisations corporelles	2 382.05		2 382.05
	Total classe 681	2 382.05		2 382.05
	Total classe 68	2 382.05		2 382.05
	Total classe 6	262 311.09	40 924.54	221 386.55
70624000	Fonds d'accompagnement CAF		1 343.00	1 343.00-
70626000	Subv Bonus Territoire CTG		6 400.00	6 400.00-
70641000	Participations Fam. 0-4 ans	1.26	74 074.26	74 073.00-
	Total classe 706	1.26	81 817.26	81 816.00-
	Total classe 70	1.26	81 817.26	81 816.00-
74100000	Subv Ville de Paris		84 615.00	84 615.00-
	Total classe 741		84 615.00	84 615.00-
74210000	SUBV CAF PSU		95 206.50	95 206.50-
74211000	SUBV CAF PSU ANNEES ANT	1 322.89		1 322.89
	Total classe 742	1 322.89	95 206.50	93 883.61-
74600000	ASP		6 000.00	6 000.00-
74610000	ASP Années précédentes		2 666.64	2 666.64-
	Total classe 746		8 666.64	8 666.64-
74800000	Remboursements Uniformation		2 570.00	2 570.00-
	Total classe 748		2 570.00	2 570.00-
	Total classe 74	1 322.89	191 058.14	189 735.25-
75410000	Dons. leqs		312.80	312.80-
	Total classe 754		312.80	312.80-
75600000	Adhésions		288.00	288.00-

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

brouillard

(Période au 31/12/2023)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	Total classe 756		288.00	288.00-
75800000	Produits div. sur gestion cour		7.92	7.92-
	Total classe 758		7.92	7.92-
	Total classe 75		608.72	608.72-
76400000	Revenu mobilière de placement		1 770.97	1 770.97-
	Total classe 764		1 770.97	1 770.97-
	Total classe 76		1 770.97	1 770.97-
77200000	Produits sur exo antérieurs		865.62	865.62-
	Total classe 772		865.62	865.62-
77700000	Q-P Subv. Invest. virée au C-R		1 711.68	1 711.68-
	Total classe 777		1 711.68	1 711.68-
	Total classe 77		2 577.30	2 577.30-
	Total classe 7	1 324.15	277 832.39	276 508.24-
	COMPTES DE RESULTAT	263 635.24	318 756.93	55 121.69-
	TOTAL GENERAL	3 798 019.98	3 798 019.98	