



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

Exercice clos le 31 décembre 2024  
*(Ce rapport contient 14 pages)*

<b>LA PORTE ENTR'OUVERTE</b>
------------------------------

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 2024

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 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.

### **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 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.

### **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 2024.

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 2024.

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 La Chapelle-en-Serval, le 30 juillet 2025,

**LK EXPERTISE**



**Laetitia KERANGALL**  
Associé

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (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	100 248	72 176	28 071	17,83	26 233	24,42
. 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	1,27	2 000	1,86
. Prêts						
. Autres	3 459		3 459	2,20	3 349	3,12
<b>TOTAL (I)</b>	<b>105 707</b>	<b>72 176</b>	<b>33 531</b>	<b>21,30</b>	<b>31 583</b>	<b>29,40</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 849		6 849	4,35	5 051	4,70
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	36 315		36 315	23,07	28 163	26,22
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	80 732		80 732	51,28	42 628	39,68
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>123 896</b>		<b>123 896</b>	<b>78,70</b>	<b>75 842</b>	<b>70,60</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>229 603</b>	<b>72 176</b>	<b>157 426</b>	<b>100,00</b>	<b>107 425</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b> Fonds propres sans droit de reprise <ul style="list-style-type: none"> <li>Fonds propres statutaires</li> <li>Fonds propres complémentaires</li> </ul> Fonds propres avec droit de reprise <ul style="list-style-type: none"> <li>Fonds statutaires</li> <li>Fonds propres complémentaires</li> </ul> Ecart de réévaluation                     Réserves <ul style="list-style-type: none"> <li>Réserves statutaires ou contractuelles</li> <li>Réserves pour projet de l'entité</li> <li>Autres</li> </ul> Report à nouveau                     Excédent ou déficit de l'exercice                     Situation nette (sous total)				
	18 688	11,87	-16 225	-15,09
	59 918	38,06	34 912	32,50
	78 605	49,93	18 688	17,40
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	13 693	8,70	19 773	18,41
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>92 299</b>	58,63	<b>38 461</b>	35,80
<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                     Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     Dettes des legs ou donations                     Dettes fiscales et sociales                     Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     Autres dettes                     Instruments de trésorerie                     Produits constatés d'avance	2 224	1,41	2 224	2,07
	16 655	10,58	17 251	16,06
	44 323	28,15	47 650	44,36
	348	0,22		
	1 530	0,97	1 775	1,65
	48	0,03	64	0,06
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>65 128</b>	41,37	<b>68 964</b>	64,20
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>157 426</b>	100,00	<b>107 425</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b> Legs nets à réaliser : <ul style="list-style-type: none"> <li>- acceptés par les organes statutairement compétents</li> <li>- autorisés par l'organisme de tutelle</li> </ul> Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		480				288				192		66,67	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		104 741				81 816				22 925		28,02	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		196 600				194 003				2 597		1,34	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels						313				-313		-100,00	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		10				8				2		25,00	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>301 830</b>				<b>276 428</b>				<b>25 402</b>		9,19	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		56 610				54 601				2 009		3,68	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		2 756				5 990				-3 234		-53,98	
Salaires et traitements		152 923				142 057				10 866		7,65	
Charges sociales		46 378				39 217				7 161		18,26	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 138				2 382				1 756		73,72	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		7				2 709				-2 702		-99,73	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>262 812</b>				<b>246 956</b>				<b>15 856</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>39 018</b>				<b>29 472</b>				<b>9 546</b>		32,39	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		1 236				1 771				-535		-30,20	
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>1 236</b>				<b>1 771</b>				<b>-535</b>		-30,20	
<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>1 236</b>				<b>1 771</b>				<b>-535</b>		-30,20	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>40 254</b>	<b>31 243</b>	<b>9 011</b>	28,84
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	14 880	866	14 014	N/S
Sur opérations en capital	6 080	2 804	3 276	116,83
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>20 960</b>	<b>3 669</b>	<b>17 291</b>	471,27
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 296		1 296	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>1 296</b>		<b>1 296</b>	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>19 664</b>	<b>3 669</b>	<b>15 995</b>	435,95
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	324 025	281 868	42 157	14,96
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	264 108	246 956	17 152	6,95
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>59 918</b>	<b>34 912</b>	<b>25 006</b>	71,63
<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 157 426,49 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 59 917,61 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.

## **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	95 945	7 272	2 970	100 248
Immobilisations financières	5 349	110		5 459
<b>TOTAL</b>	<b>101 295</b>	<b>7 382</b>	<b>2 970</b>	<b>105 707</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	66 490	3 992	1 674	68 808
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	3 222	147		3 369
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>69 712</b>	<b>4 139</b>	<b>1 674</b>	<b>72 177</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>69 712</b>	<b>4 139</b>	<b>1 674</b>	<b>72 177</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>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 459		3 459
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 849	6 849	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Divers			
Débiteurs divers	36 315	36 315	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 623</b>	<b>43 164</b>	<b>3 459</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 obligataires convertibles				
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	16 655	16 655		
Personnel et comptes rattachés	23 344	23 344		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 878	20 878		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	348	348		
Autres dettes	1 530	1 530		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48	48		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 128</b>	<b>65 128</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	114 986	86 746	28 239		
CAF PSU antérieur	- 1 333	- 1333			
CAF Bonus attractivité	15 520	10 864	4 656		
CAF Bonus et Territoire	6 400	4 480	1 920		
Ville de Paris	80 281	80 281			
<b>TOTAL</b>	<b>215 854</b>	<b>181 038</b>	<b>34 815</b>		

**Balance Générale**

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

brouillard

(Période au 31/12/2024)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
11000000	Report à Nouveau	16 224.72	34 912.29	18 687.57-
	Total classe 11	16 224.72	34 912.29	18 687.57-
12000000	Résultat Exercice (Bénéfice)	34 912.29	34 912.29	
	Total classe 12	34 912.29	34 912.29	
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	36 597.59		36 597.59
	Total classe 13	36 597.59	53 567.03	16 969.44-
16500000	CAUTIONS PARENTS		2 224.00	2 224.00-
	Total classe 16		2 224.00	2 224.00-
	Total classe 1	87 734.60	125 615.61	37 881.01-
21800000	Autres Immo Corporelle	6 221.71		6 221.71
21810000	Install. Générale, Agencement	88 301.65		88 301.65
21830000	Matériel de bureau	2 223.00		2 223.00
21840000	Mobilier	7 923.27	1 452.00	6 471.27
	Total classe 21	104 669.63	1 452.00	103 217.63
27220000	PARTS CE	2 000.00		2 000.00
27500000	Dépôts et Caution. versés	3 459.36		3 459.36
	Total classe 27	5 459.36		5 459.36
28180000	AMORT AUTRES IMMOS CORP		6 221.71	6 221.71-
28181000	Amortissement Agencement		64 259.85	64 259.85-
28183000	Amts bureau & informatique		2 223.00	2 223.00-
28184000	Amortissement Mobilier		1 145.67	1 145.67-
	Total classe 28		73 850.23	73 850.23-
	Total classe 2	110 128.99	75 302.23	34 826.76
40100000	Fournisseurs Divers	13 164.12	25 194.74	12 030.62-
40410000	Fournisseurs d'Immo	1 452.00	1 800.00	348.00-
40810000	FNP Fournisseurs Divers	2 862.13	7 486.44	4 624.31-
	Total classe 40	17 478.25	34 481.18	17 002.93-
41100000	CLIENTS Divers	164 621.37	159 302.47	5 318.90
	Total classe 41	164 621.37	159 302.47	5 318.90
42100000	Personnel Rémunérations Dues	123 954.86	123 954.86	
42820000	Dettes Prov. pour Congés Payés	25 478.00	48 548.00	23 070.00-
42861000	Indem journalière SS	1 345.96	1 345.96	
	Total classe 42	150 778.82	173 848.82	23 070.00-
43100000	Urssaf	58 103.20	63 137.20	5 034.00-
43720000	Chorum Prévoyance	2 458.16	3 023.56	565.40-
43730000	Retraite	12 176.08	15 424.11	3 248.03-
43750000	Mutuelle complémentaire	2 714.00	2 877.84	163.84-

**Balance Générale**

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

brouillard

(Période au 31/12/2024)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
43820000	Charges Soc. sur Congés Payés	9 882.00	18 902.00	9 020.00-
43861000	UNIFORMATION	4 339.00	7 095.00	2 756.00-
	Total classe 43	89 672.44	110 459.71	20 787.27-
44100000	Etats Subventions à recevoir	62 035.02	27 219.66	34 815.36
44711000	Taxe sur salaires	13 721.91	13 721.91	
44715000	DGFIP - Prèl à la source	1 458.19	1 559.19	101.00-
	Total classe 44	77 215.12	42 500.76	34 714.36
46700000	Autres comptes débit. / créd.	1 500.00		1 500.00
46870000	Produits à recevoir	385.00	385.00	
	Total classe 46	1 885.00	385.00	1 500.00
48700000	Produits constatés d'avance	64.00	112.00	48.00-
	Total classe 48	64.00	112.00	48.00-
	Total classe 4	501 715.00	521 089.94	19 374.94-
51210000	BANQUE-CAISSE D'EPARGNE	3 090 494.01	3 047 937.20	42 556.81
51220000	LIVRET	170 174.99	132 000.00	38 174.99
	Total classe 51	3 260 669.00	3 179 937.20	80 731.80
58000000	Virements de fonds	259 997.69	259 997.69	
	Total classe 58	259 997.69	259 997.69	
	Total classe 5	3 520 666.69	3 439 934.89	80 731.80
	COMPTES DE BILAN	4 220 245.28	4 161 942.67	58 302.61
60400000	Prestations de Services	4 855.68		4 855.68
	Total classe 604	4 855.68		4 855.68
60610000	EDF, GDF, EAU	1 128.70		1 128.70
60621000	Pharmacie+couches	1 048.96		1 048.96
60622000	Couches	1 299.17		1 299.17
60623000	ALIMENTATION	14 467.02		14 467.02
60625400	PRODUITS D'ENTRETIEN	332.54		332.54
60640000	Fournitures Administratives	8.27		8.27
60650000	Mat. Pédagogique et jeux	327.81		327.81
60660000	Petit Equipement	344.05		344.05
	Total classe 606	18 956.52		18 956.52
	Total classe 60	23 812.20		23 812.20
61300000	Lover	20 625.83		20 625.83
	Total classe 613	20 625.83		20 625.83
61400000	Charges locatives	3 083.84	309.45	2 774.39
	Total classe 614	3 083.84	309.45	2 774.39
61500000	Entretien et réparations	545.15		545.15



**Balance Générale**

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

brouillard

(Période au 31/12/2024)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
61520000	Entr & réparation Locaux	2 148.00		2 148.00
61560000	Maintenance	268.99		268.99
	Total classe 615	2 962.14		2 962.14
61600000	Assurance	598.85		598.85
	Total classe 616	598.85		598.85
	Total classe 61	27 270.66	309.45	26 961.21
62100000	Personnel ext à l'association	80.00		80.00
	Total classe 621	80.00		80.00
62260000	Honoraires	2 904.00		2 904.00
	Total classe 622	2 904.00		2 904.00
62300000	Public. , Relations Publiques	50.50		50.50
	Total classe 623	50.50		50.50
62520000	Fêtes et sorties enfants	109.99		109.99
62570000	RECEPTIONS	296.90		296.90
	Total classe 625	406.89		406.89
62610000	Frais postaux	8.44		8.44
62620000	Télécommunications	677.23		677.23
	Total classe 626	685.67		685.67
62700000	Frais bancaires	455.36	25.00	430.36
	Total classe 627	455.36	25.00	430.36
62810000	Cotisations. adhésions	1 279.00		1 279.00
	Total classe 628	1 279.00		1 279.00
	Total classe 62	5 861.42	25.00	5 836.42
63110000	Impôts, Taxes et vers. sur rém	13 721.91	13 721.91	
63130000	Part. Empl. à Form. Prof. Cont	2 756.00		2 756.00
	Total classe 631	16 477.91	13 721.91	2 756.00
	Total classe 63	16 477.91	13 721.91	2 756.00
64100000	Rémunération du personnel	153 986.96		153 986.96
64120000	Congés payés	23 070.00	25 478.00	2 408.00-
64130000	Primes et gratifications	1 070.00		1 070.00
	Total classe 641	178 126.96	25 478.00	152 648.96
64510000	Cotisations URSSAF	34 529.33		34 529.33
64520000	Cotisations Prévoyance	1 869.59		1 869.59
64530000	Cotisations Retraite	6 747.89		6 747.89
64550000	Mtuelle UMC	1 610.16	563.04	1 047.12
64580000	Cotis. soc. sur Congés Payés	9 020.00	9 882.00	862.00-

**Balance Générale**

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

brouillard

(Période au 31/12/2024)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	Total classe 645	53 776.97	10 445.04	43 331.93
64720000	Comité d'entreprises	500.00		500.00
64750000	Médecine du travail	1 029.42		1 029.42
64770000	Indemnités transport	1 425.60		1 425.60
	Total classe 647	2 955.02		2 955.02
	Total classe 64	234 858.95	35 923.04	198 935.91
65800000	Charges div. gestion courante	6.84		6.84
	Total classe 658	6.84		6.84
	Total classe 65	6.84		6.84
68112000	Immobilisations corporelles	4 138.08		4 138.08
	Total classe 681	4 138.08		4 138.08
	Total classe 68	4 138.08		4 138.08
	Total classe 6	312 426.06	49 979.40	262 446.66
70624000	Fonds d'accompagnement CAF		15 520.00	15 520.00-
70626000	Subv Bonus Territoire CTG		6 400.00	6 400.00-
70641000	Participations Fam. 0-4 ans		82 820.70	82 820.70-
	Total classe 706		104 740.70	104 740.70-
	Total classe 70		104 740.70	104 740.70-
74100000	Subv Ville de Paris		80 281.00	80 281.00-
	Total classe 741		80 281.00	80 281.00-
74210000	SUBV CAF PSU		114 985.64	114 985.64-
74211000	SUBV CAF PSU ANNEES ANT	1 333.48		1 333.48
	Total classe 742	1 333.48	114 985.64	113 652.16-
74600000	ASP		2 666.62	2 666.62-
	Total classe 746		2 666.62	2 666.62-
	Total classe 74	1 333.48	197 933.26	196 599.78-
75600000	Adhésions		464.00	464.00-
75610000	Adhésions Années Préc.		16.00	16.00-
	Total classe 756		480.00	480.00-
75800000	Produits div. sur gestion cour		9.52	9.52-
	Total classe 758		9.52	9.52-
	Total classe 75		489.52	489.52-
76400000	Revenu mobilière de placement		1 235.59	1 235.59-

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

(Période au 31/12/2024)

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	Total classe 764		1 235.59	1 235.59-
	Total classe 76		1 235.59	1 235.59-
77000000	PRODUITS EXCEPTIONNELS		12 500.00	12 500.00-
	Total classe 770		12 500.00	12 500.00-
77200000	Produits sur exo antérieurs		2 380.00	2 380.00-
	Total classe 772		2 380.00	2 380.00-
77700000	0-P Subv. Invest. virée au C-R		2 803.68	2 803.68-
	Total classe 777		2 803.68	2 803.68-
	Total classe 77		17 683.68	17 683.68-
	Total classe 7	1 333.48	322 082.75	320 749.27-
	COMPTES DE RESULTAT	313 759.54	372 062.15	58 302.61-
	TOTAL GENERAL	4 534 004.82	4 534 004.82	