



Association PETIT A PETIT
1 RUE DES ARPEGES
33360 LATRESNE

COMPTES ANNUELS

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

BOURBON ECA

Cabinet d'expertise comptable

31 Avenue de la Forêt
33320 Eysines

Tél : 05 56 02 52 35
Email : a.bourbon@bourbon-eca.fr

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>ANNEXE</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>15</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>21</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>22</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>25</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association PETIT A PETIT** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 282 673 euros

Chiffre d'affaires : 155 924 euros

Résultat net comptable : -27 807 euros

Fait à Eysines
Le 18/02/2025

Aurélien BOURBON
Expert-Comptable

Etats financiers au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	98 231	85 560	12 671	5 091
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	98 231	85 560	12 671	5 091
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 196		12 196	20 181
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	157 468		157 468	104 015
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	99 215		99 215	154 908
	Charges constatées d'avance	1 124		1 124	1 073
	TOTAL (II)	270 002		270 002	280 176
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	368 234	85 560	282 673	285 268
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	195 192	193 694
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(27 807)	1 497
	Total des fonds propres (situation nette)	167 385	195 192
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 039	964
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	8 039	964
	Total des fonds propres	175 424	196 155
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	18 233	20 480
	Total des provisions	18 233	20 480
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 119	8 072
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	75 824	60 216
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	74	344
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	89 016	68 632
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		282 673	285 268
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(27 806,71)	1 497,31
(1) Dont à moins d'un an		89 016	68 632
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 155	1 540
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	155 924	155 325
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	404 467	338 600
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 945	24 833
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7	2
	Total des produits d'exploitation	599 498	520 301
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	76 050	62 841
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 885	14 666
	Salaires et traitements	406 899	356 460
	Charges sociales	120 254	82 701
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 163	3 942
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	559	61
	Total des charges d'exploitation	630 810	520 671
RESULTAT D'EXPLOITATION		(31 312)	(370)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(31 312)	(370)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 128	2 148
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 128	2 148
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 128	2 148
RESULTAT COURANT avant impôts		(29 185)	1 778
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 378	746
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 378	746
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 027
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			1 027
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 378	(280)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		603 003	523 195
TOTAL DES CHARGES		630 810	521 697
EXCEDENT ou DEFICIT		(27 807)	1 497
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		37 069	36 940
Bénévolat			
TOTAL		37 069	36 940
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		37 069	36 940
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		37 069	36 940

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **282 673** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **603 003** euros et un total **charges** de **630 810** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-27 807** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Présentation de l'association

L'association est une crèche parentale de 30 places, gérée par des parents bénévoles et organisée en un Conseil d'Administration. L'association accueille de jeunes enfants de manière régulière ou occasionnelle autour de professionnelles diplômées de la petite enfance.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Changements de méthodes d'évaluation

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et ristournes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Logiciels : 2 à 3 ans
- Matériel et outillage : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

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

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Subventions

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produits dès que leur octroi devient certain.

Les subventions d'investissement sont enregistrées au bilan de l'association dès que leur acquisition est certaine.

Elles sont ensuite rapportées au compte de résultat pendant la durée d'amortissement des immobilisations acquises ou créées au moyen de cette subvention.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnités de départ à la retraite

L'association a décidé d'utiliser la méthode préférentielle de comptabilisation des indemnités de départ à la retraite.

L'indemnité est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salariés projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel et de l'espérance de vie.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 67 ans ;
- Table de mortalité : table INSEE 2018-2020 ;
- Méthode : méthode prospective.

Par prudence, il n'est appliqué aucune correction sur le turnover et sur l'actualisation financière.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 081			1 081		
	Instal., agencement, aménagement divers	68 732				593	68 139
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 882		12 210			30 092
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		87 695		12 210	1 081	593	98 231
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		87 695		12 210	1 081	593	98 231

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 081		1 081	
	Autres instal., agencement, aménagement divers	64 467	1 719		66 186
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	17 055	2 319		19 374
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		82 604	4 038	1 081	85 560
TOTAL		82 604	4 038	1 081	85 560

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	20 480		2 247	18 233
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 480		2 247	18 233
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		20 480		2 247	18 233
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				2 247	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	12 196	12 196	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	157 468	157 468	
	Charges constatées d'avance	1 124	1 124	
	TOTAL DES CREANCES	170 788	170 788	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 119	13 119		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	34 257	34 257		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 988	29 988		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 579	11 579		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	74	74		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	89 016	89 016		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	193 694	1 497			195 192
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 497	(1 497)		27 807	(27 807)
Situation nette	195 192			27 807	167 385
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	964		8 453	1 378	8 039
Provisions réglementées					
TOTAL	196 155		8 453	29 185	175 424

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics				336 967		336 967
Subventions d'exploitation			67 500			67 500
Subventions d'investissement				8 455		8 455
TOTAL			67 500	345 422		412 922

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 124	1 124
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 124

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		43 316
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	3 470	3 470
Dettes fiscales et sociales PROVISION POUR CONGES A PAYER CHARGES SOCIALES SUR CP	31 005 8 842	39 847

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		156 779
Autres créances		156 779
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	156 779	

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

--

Etats financiers au 31/12/2024

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	12 671	4,48	5 091	1,78	7 580	148,87
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL INFORMATIQUE			1 081	0,38	(1 081)	-100,00
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE			(1 081)	-0,38	1 081	100,00
Autres immobilisations corporelles	12 671	4,48	5 091	1,78	7 580	148,87
AAI DIVERS	68 139	24,11	68 732	24,09	(593)	-0,86
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	4 686	1,66	972	0,34	3 713	382,00
MOBILIER	25 407	8,99	16 910	5,93	8 497	50,25
AMORT AAI DIVERS	(66 186)	-23,41	(64 467)	-22,60	(1 719)	-2,67
AMORT MATERIEL DE BUREAU	(2 565)	-0,91	(931)	-0,33	(1 634)	-175,45
AMORT MOBILIER	(16 809)	-5,95	(16 124)	-5,65	(685)	-4,25
TOTAL II - Actif circulant NET	270 002	95,52	280 176	98,22	(10 174)	-3,63
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 196	4,31	20 181	7,07	(7 985)	-39,57
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	12 196	4,31	20 181	7,07	(7 985)	-39,57
Autres créances	157 468	55,71	104 015	36,46	53 453	51,39
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	689	0,24			689	
IJSS			328	0,12	(328)	-100,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	156 779	55,46	103 686	36,35	53 092	51,20
Disponibilités	99 215	35,10	154 908	54,30	(55 693)	-35,95
BNP PARIBAS COMPTE COURANT	7 382	2,61	3 203	1,12	4 179	130,50
BNP PARIBAS COMPTE EPARGNE	13 243	4,69	73 109	25,63	(59 866)	-81,89
BNP PARIBAS LIVRET A	78 590	27,80	78 596	27,55	(6)	-0,01
Charges constatées d'avance	1 124	0,40	1 073	0,38	52	4,82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 124	0,40	1 073	0,38	52	4,82
TOTAL DUBILAN ACTIF	282 673	100,00	285 268	100,00	(2 594)	-0,91

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	175 424	62,06	196 155	68,76	(20 731)	-10,57
Total des fonds propres (situation nette)	167 385	59,21	195 192	68,42	(27 807)	-14,25
Réserves pour projet de l'entité	195 192	69,05	193 694	67,90	1 497	0,77
AUTRES RESERVES	195 192	69,05	193 694	67,90	1 497	0,77
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 807)	-9,84	1 497	0,52	(29 304)	N/S
Total des autres fonds propres	8 039	2,84	964	0,34	7 075	734,07
Subventions d'investissement	8 039	2,84	964	0,34	7 075	734,07
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	15 917	5,63	7 462	2,62	8 455	113,31
SUBVENTIONS INSCRITES AU CR	(7 878)	-2,79	(6 498)	-2,28	(1 380)	-21,24
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	18 233	6,45	20 480	7,18	(2 247)	-10,97
Provisions pour charges	18 233	6,45	20 480	7,18	(2 247)	-10,97
PROVISIONS POUR PENSIONS	18 233	6,45	20 480	7,18	(2 247)	-10,97
TOTAL IV - Total des dettes	89 016	31,49	68 632	24,06	20 384	29,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 119	4,64	8 072	2,83	5 047	62,53
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	9 649	3,41	5 012	1,76	4 638	92,53
FOURNISSEURS FNP	3 470	1,23	3 060	1,07	410	13,38
Dettes fiscales et sociales	75 824	26,82	60 216	21,11	15 607	25,92
COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	2 531	0,90	1 066	0,37	1 465	137,51
NF Faye Chloe	721	0,26			721	
PROVISION POUR CONGES A PAYER	31 005	10,97	24 650	8,64	6 355	25,78
PERSONNEL CHARGES A PAYER			6 032	2,11	(6 032)	-100,00
URSSAF	12 103	4,28	9 250	3,24	2 853	30,84
RETRAITE AG2R	2 478	0,88	1 895	0,66	583	30,77
PREVOYANCE CHORUM	2 155	0,76	1 815	0,64	340	18,75
UNIFORMATION	3 884	1,37	3 310	1,16	574	17,33
HARMONIE MUTUELLE	526	0,19	547	0,19	(21)	-3,91
CHARGES SOCIALES SUR CP	8 842	3,13	6 568	2,30	2 274	34,63
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	190	0,07	76	0,03	114	150,33
TAXES SUR LES SALAIRES	11 389	4,03	5 008	1,76	6 381	127,42
Autres dettes	74	0,03	344	0,12	(270)	-78,63
COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	74	0,03			74	
DIVERS CHARGES A PAYER			344	0,12	(344)	-100,00
Total du passif	282 673	100,00	285 268	100,00	(2 594)	-0,91

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	599 498	100,00	520 301	100,00	79 197	15,22
Cotisations	1 155	0,19	1 540	0,30	(385)	-25,00
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	1 155	0,19	1 540	0,30	(385)	-25,00
Ventes de biens et services	155 924	26,01	155 325	29,85	599	0,39
Ventes de prestations de service	155 924	26,01	155 325	29,85	599	0,39
PRESTATIONS PARENTS	155 924	26,01	155 325	29,85	599	0,39
Produits de tiers financeurs	404 467	67,47	338 600	65,08	65 867	19,45
Concours publics et subventions	404 467	67,47	338 600	65,08	65 867	19,45
CONCOURS PUBLICS CAF PSU	230 044	38,37	234 968	45,16	(4 925)	-2,10
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS HANDICAP	1 582	0,26			1 582	
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS CTG	70 272	11,72	70 272	13,51		
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS ATTRACTIVITE	29 100	4,85			29 100	
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS PEDAGOGIQUE	5 970	1,00			5 970	
SUBVENTION CDC DES PORTES DE L'ENTRE-DEUX	67 500	11,26			67 500	
SUBVENTION CONSEIL GENERAL			10 032	1,93	(10 032)	-100,00
SUBVENTION CDC			23 328	4,48	(23 328)	-100,00
Autres produits d'exploitation	37 952	6,33	24 836	4,77	13 116	52,81
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	37 945	6,33	24 833	4,77	13 111	52,80
REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION	2 247	0,37	2 061	0,40	185	8,98
REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	995	0,17	3 931	0,76	(2 936)	-74,70
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	34 703	5,79	5 930	1,14	28 773	485,18
REMBOURSEMENTS ASP			12 910	2,48	(12 910)	-100,00
Autres produits	7		2		5	185,08
PRODUITS DIVERS DE GESTION	7		2		5	185,08
Total des charges d'exploitation	630 810	105,22	520 671	100,07	110 139	21,15
Autres achats et charges externes	76 050	12,69	62 841	12,08	13 209	21,02
FOURNITURES ENTRETIEN	2 440	0,41	2 607	0,50	(166)	-6,38
MATERIEL PEDAGOGIQUE	1 185	0,20	310	0,06	875	282,03
PETIT EQUIPEMENT	1 900	0,32	623	0,12	1 276	204,80
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 129	0,19	1 040	0,20	88	8,50
ACHATS PUERICULTURE	305	0,05	777	0,15	(472)	-60,76
ACHATS COUCHES	3 900	0,65	3 858	0,74	43	1,10
ACHATS ALIMENTATION	15 281	2,55	18 855	3,62	(3 573)	-18,95
ACHATS PHARMACIE	737	0,12	105	0,02	631	599,73
SOUS TRAITANCE GENERALE	1 383	0,23	1 204	0,23	179	14,89
LOCATIONS MOBILIERES COPIEUR	1 375	0,23	1 375	0,26		
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	1 092	0,18			1 092	
MAINTENANCE	2 444	0,41	1 706	0,33	738	43,26
PRIMES D'ASSURANCES	1 653	0,28	1 471	0,28	183	12,42
ETUDES ET RECHERCHES	295	0,05	267	0,05	28	10,36
COTISATIONS	3 206	0,53	1 829	0,35	1 377	75,28
DOCUMENTATION TECHNIQUE	330	0,06	192	0,04	138	71,93
PERSONNEL EXTERIEUR	10 598	1,77	11 416	2,19	(818)	-7,16
HONORAIRES COMPTABLES	4 406	0,73	4 219	0,81	187	4,43
HONORAIRES CAC	3 060	0,51	3 060	0,59		
ANNONCES ET INSERTIONS	321	0,05	70	0,01	251	356,87
CADEAUX A LA CLIENTELE	109	0,02			109	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	21		195	0,04	(174)	-89,23

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
RECEPTIONS	821	0,14	993	0,19	(171)	-17,26
TELEPHONE ET INTERNET	1 263	0,21	633	0,12	630	99,47
FRAIS POST AUX			(7)		7	100,00
SERVICES BANCAIRES	119	0,02	101	0,02	18	17,81
FRAIS CESU			67	0,01	(67)	-100,00
FORMATIONS	16 674	2,78	5 873	1,13	10 801	183,90
Impôts, taxes et versements assimilés	22 885	3,82	14 666	2,82	8 219	56,04
TAXES SUR LES SALAIRES	11 389	1,90	5 008	0,96	6 381	127,42
FORMATION CONTINUE	9 858	1,64	8 282	1,59	1 576	19,02
AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 638	0,27	1 376	0,26	262	19,05
Salaires et traitements	406 899	67,87	356 460	68,51	50 439	14,15
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	400 544	66,81	342 626	65,85	57 917	16,90
CONGES PAYES	6 355	1,06	7 801	1,50	(1 446)	-18,54
PRIMES ET GRATIFICATIONS			6 032	1,16	(6 032)	-100,00
Charges sociales	120 254	20,06	82 701	15,89	37 553	45,41
COTISATIONS URSSAF	85 379	14,24	55 182	10,61	30 197	54,72
COTISATIONS RETRAITE	16 240	2,71	10 572	2,03	5 668	53,62
COTISATIONS PREV + MUTUELLE	10 915	1,82	9 681	1,86	1 234	12,75
VERSEMENTS AU CSE	4 005	0,67	3 426	0,66	579	16,90
MEDECINE DU TRAVAIL	1 357	0,23	1 354	0,26	4	0,27
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	82	0,01			82	
CHARGES SOCIALES SUR CP	2 274	0,38	2 486	0,48	(212)	-8,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 163	0,69	3 942	0,76	222	5,62
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	4 163	0,69	3 942	0,76	222	5,62
Autres charges	559	0,09	61	0,01	498	814,73
PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	526	0,09			526	
CHARGES DE GESTION COURANTE	32	0,01	61	0,01	(29)	-46,86
Résultat d'exploitation	(31 312)	-5,22	(370)	-0,07	(30 942)	N/S
Total des produits financiers	2 128	0,35	2 148	0,41	(20)	-0,94
Autres intérêts et produits assimilés	2 128	0,35	2 148	0,41	(20)	-0,94
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 128	0,35	2 148	0,41	(20)	-0,94
Total des charges financières						
Résultat financier	2 128	0,35	2 148	0,41	(20)	-0,94
Résultat courant avant impôts	(29 185)	-4,87	1 778	0,34	(30 962)	N/S
Total des produits exceptionnels	1 378	0,23	746	0,14	632	84,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 378	0,23	746	0,14	632	84,67
QUOTE PART SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 378	0,23	746	0,14	632	84,67
Total des charges exceptionnelles			1 027	0,20	(1 027)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			1 027	0,20	(1 027)	-100,00
CHARGES GESTION EXCEPTIONNELLE			1 027	0,20	(1 027)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Résultat exceptionnel	1 378	0,23	(280)	-0,05	1 658	591,49
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 807)	-4,64	1 497	0,29	(29 304)	N/S
Contributions volontaires en nature	37 069	6,18	36 940	7,10	128	0,35
Prestations en nature	37 069	6,18	36 940	7,10	128	0,35
PRESTATIONS EN NATURE	37 069	6,18	36 940	7,10	128	0,35
Charges des contributions volontaires en nature	37 069	6,18	36 940	7,10	128	0,35
Mise à disposition gratuite biens	37 069	6,18	36 940	7,10	128	0,35
MISE A DISPOSITION GRATUITE	37 069	6,18	36 940	7,10	128	0,35