

**BAMBINO**

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

*(Ce rapport contient 15 pages)*

<b>BAMBINO</b>
----------------

Association Loi de 1901

Siège social : 88 avenue du Président Wilson – 93100 MONTREUIL

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale,

### **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 BAMBINO 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.

### **Fondement de l'opinion**

#### 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.

#### 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.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les calculs et les hypothèses retenues pour évaluer le solde des subventions à recevoir au 31 décembre 2024.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **Vérification du rapport moral et d'activité et des autres documents adressés aux membres**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 Conseil d'Administration de l'association.

### **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.821-55 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.

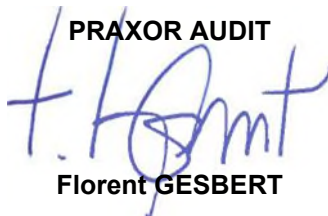
En outre :

- 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 Paris, le 22 avril 2025

Le Commissaire aux comptes

**PRAXOR AUDIT**  
  
**Florent GESBERT**

**Bilan association ACTIF**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	1 835,00	1 123,00	712,00	1 079,00	- 367
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	192 368,41	114 802,17	77 566,24	25 240,41	52 326
Immobilisations corporelles en cours				46 997,05	- 46 997
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	3 416,14		3 416,14	3 416,14	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>197 619,55</b>	<b>115 925,17</b>	<b>81 694,38</b>	<b>76 732,60</b>	<b>4 962</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 963,73		5 963,73	8 077,54	- 2 114
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	88 301,89		88 301,89	49 378,27	38 924
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	156 032,14		156 032,14	139 883,17	16 149
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>250 297,76</b>		<b>250 297,76</b>	<b>197 338,98</b>	<b>52 959</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>447 917,31</b>	<b>115 925,17</b>	<b>331 992,14</b>	<b>274 071,58</b>	<b>57 921</b>

**Bilan association (suite) PASSIF**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	4 801,98	4 801,98	
. Autres			
Report à nouveau	206 037,15	156 410,12	49 627
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>13 596,80</b>	<b>49 627,03</b>	<b>- 36 030</b>
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>224 435,93</b>	<b>210 839,13</b>	<b>13 597</b>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	65 426,93	26 859,47	38 567
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>289 862,86</b>	<b>237 698,60</b>	<b>52 164</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques		1 500,00	- 1 500
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>1 500,00</b>	<b>- 1 500</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	10 576,05	7 049,11	3 527
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	31 553,23	27 823,87	3 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>42 129,28</b>	<b>34 872,98</b>	<b>7 256</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>331 992,14</b>	<b>274 071,58</b>	<b>57 921</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	380,00	380,00		0,00
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	282 069,00	249 003,09	33 066	13,28
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	56 832,01	130 750,03	- 73 918	-56,53
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 500,00	2 872,81	- 1 373	-47,79
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	9,52	7,51	2	26,76
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>340 790,53</b>	<b>383 013,44</b>	<b>- 42 223</b>	<b>-11,02</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	85 344,21	80 217,88	5 126	6,39
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 349,00	3 407,00	- 58	-1,70
Salaires et traitements	187 800,36	197 691,82	- 9 891	-5,00
Charges sociales	55 194,44	56 610,76	- 1 416	-2,50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 399,63	8 369,00	4 031	48,16
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	477,91	1 698,54	- 1 221	-71,86
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>344 565,55</b>	<b>347 995,00</b>	<b>- 3 429</b>	<b>-0,99</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-3 775,02</b>	<b>35 018,44</b>	<b>- 38 793</b>	<b>-110,78</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2 421,28	2 305,73	116	5,01
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>2 421,28</b>	<b>2 305,73</b>	<b>116</b>	<b>5,01</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>2 421,28</b>	<b>2 305,73</b>	<b>116</b>	<b>5,01</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-1 353,74</b>	<b>37 324,17</b>	<b>- 38 678</b>	<b>-103,63</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	3 500,00	5 645,78	- 2 146	-38,01
Sur opérations en capital	11 450,54	6 657,08	4 793	72,01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>14 950,54</b>	<b>12 302,86</b>	<b>2 648</b>	<b>21,52</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>14 950,54</b>	<b>12 302,86</b>	<b>2 648</b>	<b>21,52</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	358 162,35	397 622,03	- 39 460	-9,92
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	344 565,55	347 995,00	- 3 429	-0,99
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>13 596,80</b>	<b>49 627,03</b>	<b>- 36 030</b>	<b>-72,60</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



## Annexes

### Préambule

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.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 331 992,14 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 13 596,80 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

### Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'association a appliqué dans les états financiers les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

#### Rémunération des dirigeants

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

#### Bénévolat

Le bénévolat n'a pas été évalué faute d'un système fiable de mesure.

#### Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite n'ont pas été évaluées compte tenu de l'âge moyen et de l'ancienneté de l'effectif. Le montant, s'il devait être provisionné, ne serait pas de nature à remettre en question significativement les comptes pris dans leur ensemble.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 835		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	95 958	64 358	
Matériel de transport	16 063		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 989		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	46 997	3 000	
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>175 007</b>	<b>67 358</b>	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 416		
<b>TOTAL</b>	<b>3 416</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 258</b>	<b>67 358</b>	

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 835	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			160 317	
Matériel de transport			16 063	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 989	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		49 997		
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>49 997</b>	<b>192 368</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 416	
<b>TOTAL</b>			<b>3 416</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>49 997</b>	<b>197 620</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	756	367		1 123
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	73 564	10 879		84 443
Matériel de transport	13 238	1 132		14 370
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 968	21		15 989
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>102 770</b>	<b>12 032</b>		<b>114 802</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>103 526</b>	<b>12 399</b>		<b>115 925</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	367				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	10 879				
Matériel de transport	1 132				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>12 032</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 399</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges Pour garanties données clients Pour charges sur congés payés Autres provisions	1 500		1 500	
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>1 500</b>		<b>1 500</b>	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 500</b>		<b>1 500</b>	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 500	

## Subventions d'investissement

	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>26 859,47</b>	<b>38 567</b>	<b>65 426,93</b>
131100 Subv. inves. CAF	11 335,52		11 335,52
131400 Subv. inves. Ville Montreuil	3 000,00		3 000,00
131500 Subv. inves. Travaux 2016	25 800,00		25 800,00
131600 Subv. inves. CAF équip cuisine	768,00		768,00
131700 Subv. inves. cuisine&jardin 2019	30 050,00		30 050,00
131800 Subv. inves. CAF log. Filoue	1 468,00		1 468,00
131900 Subv. Inves. Rénovation cuisine		50 018	50 018,00
139100 QP Subv. inves. CAF	-3 000,00		-3 000,00
139110 QP Subv. inves. Montreuil	-11 335,67		-11 335,67
139120 QP Subv. inves. Travaux 2016	-17 825,00	- 2 497	-20 321,67
139130 QP Subv. inves. CAF cuisine	-597,28		-597,28
139140 QP Subv. inves. cuisine&jardin	-12 194,82	- 3 658	-15 853,30
139180 QP Subv. inves. CAF log Filoue	-609,28	- 294	-902,88
139190 QP Subv. inves. Rénovation cuisine		- 5 002	-5 001,79

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 416		3 416
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 964	5 964	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- Subventions à recevoir	82 255	82 255	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 047	6 047	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>97 682</b>	<b>94 266</b>	<b>3 416</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 576	10 576		
Personnel et comptes rattachés	14 369	14 369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 304	14 304		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 880	2 880		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 129</b>	<b>42 129</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	6 047
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>6 047</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 452
Dettes fiscales et sociales	19 955
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>23 407</b>

**Prestations, subventions d'exploitation et concours publics**

Nom du subventionneur	Montant en résultat N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant à reverser en N+1	Montant perçu d'avance en N
<b>Prestations de services</b>					
CAF PSU	153 697	119 655	34 042		
CAF PSU N-1	2 839	2 839			
Fonds accompagnement CAF	0	0			
CAF Bonus attractivité	18 430	12 901	5 529		
PSU- Bonus territoire CTG	26 855	10 715	16 140		
CAF bonus journée pédagogique	3 500		3 500		
Participation familles	76 748	76 748			
<b>Subventions &amp; Concours</b>					
Subvention communale	3 410	3 410			
CAF subventions autres	9 003	9 003			
Subvention CAF fond territoire	0	0			
Conseil général du 93	14 620	10 876	3 744		
Commune - Montreuil	21 994	21 994			
<b>Produits exceptionnels</b>					
CAF93 Convention Acepprif 2024	3 500		3 500		