



Société de Commissariat aux comptes
inscrite près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION LES PREMIERS PAS
27 RUE DREO
83143 LE VAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2024

83000 Toulon
97, avenue Vauban

83700 Saint-Raphaël
40, rue Boétman

83740 La Cadière d'Azur
Chemin du Bareveou

 commissaire
aux comptes

Commissaire aux comptes : Florence Valverdé - 04 94 46 43 40 - fvalverde@audit-expertise83.com

SARL au capital de 170 000€ - RCS TOULON 487 973 695

Sommaire

1 – Opinion	3
2 – Fondement de l’opinion.....	3
2.1 – Référentiel d’audit.....	3
2.2 – Indépendance	3
3 – Justification des appréciations.....	3
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.....	4
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d’association relatives aux comptes annuels.....	4
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels.....	4

Aux Membres de l'association,

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PREMIERS PAS 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3 – 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 portons à votre connaissance les points clé de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses au regard des risques.

Subventions de fonctionnement reçues et prestations de services	Nous avons à partir des documents transmis, et de la discussion avec la direction et la gouvernance apprécié la hauteur des réalisations des actions subventionnées et la correcte valorisation des fonds dédiés ainsi que l'exhaustivité et le correct calcul des prestations de services effectuées.
---	--

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 administrateurs.

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'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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.

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.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 Toulon, Le 16 juin 2025

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SARL ACMS

Représentée par Mme Florence VALVERDE

Commissaire aux Comptes – Associée Gérante



BILAN ACTIF

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24	01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilsations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilsations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilsations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outl. ind.		675,16	1 642,73	-967,57	-58,90
Autres		4 058,65	4 613,19	-554,54	-12,02
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilsations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		192,00	192,00		
TOTAL (I)		4 925,81	6 447,92	-1 522,11	-23,61
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		95,65		95,65	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		51 310,04	54 102,91	-2 792,87	-5,16
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		17 139,15	5 796,05	11 343,10	195,70
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)		68 544,84	59 898,96	8 645,88	14,43
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		73 470,65	66 346,88	7 123,77	10,74



BILAN PASSIF

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/24 au 31/12/24	01/01/23 au 31/12/23	en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	77 063,88	77 063,88		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	-55 222,56	-42 143,94	-13 078,62	-31,03
Excédent ou déficit de l'exercice	1 343,30	-13 078,62	14 421,92	110,27
<i>Situation nette (sous total)</i>	23 184,62	21 841,32	1 343,30	6,15
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	23 184,62	21 841,32	1 343,30	6,15
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 848,47	5 751,80	1 096,67	19,07
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	43 437,56	38 753,76	4 683,80	12,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	50 286,03	44 505,56	5 780,47	12,99
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	73 470,65	66 346,88	7 123,77	10,74

COMPTE DE RÉSULTAT

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	250,00	250,00		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	249 969,40	229 989,85	19 979,55	8,69
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	96 400,31	95 746,06	654,25	0,68
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	3 531,93	1 918,16	1 613,77	84,13
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8,63	13,72	-5,09	-37,10
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	350 160,27	327 917,79	22 242,48	6,78
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	828,35	928,05	-99,70	-10,74
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	60 930,85	63 691,89	-2 761,04	-4,33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 277,03	5 270,03	7,00	0,13
Salaires et traitements	219 998,05	213 050,83	6 947,22	3,26
Charges sociales	59 467,18	55 467,03	4 000,15	7,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 187,05	2 580,18	-393,13	-15,24
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	133,63	8,40	125,23	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	348 822,14	340 996,41	7 825,73	2,29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 338,13	-13 078,62	14 416,75	110,23
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5,17		5,17	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5,17		5,17	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5,17		5,17	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 343,30	-13 078,62	14 421,92	110,27



COMPTE DE RÉSULTAT

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	350 165,44	327 917,79	22 247,65	6,78
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	348 822,14	340 996,41	7 825,73	2,29
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 343,30	-13 078,62	14 421,92	110,27

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association "LES PREMIERS PAS" est une association de type loi 1901 qui gère un multi accueil collectif : crèche et halte-garderie dont la capacité d'accueil est fixée à 16 places en accueil régulier (enfants de 3 mois à 4 ans).

La compétence "Accueil de la petite enfance" est gérée par la Communauté de communes ce qui a entraîné la signature d'une nouvelle convention d'objectifs pour l'année 2024 d'une durée d'un an qui prend effet au 1er janvier 2024.

La subvention de fonctionnement annuelle a été fixée à 78 500 € équivalent à 23 % du budget de la crèche qui était estimé à 339 964 € pour 2024.

L'association a perçu la contribution en 3 versements sur l'exercice.

L'association perçoit également une subvention de la Caisse d'Allocations familiales dont la convention a été signée le 22 décembre 2023 pour couvrir les exercices 2024 et 2025.

Le montant du bonus CTG perçu s'élève à 30 506 €.

La prestation de services 2024 accordée à l'examen du budget prévisionnel a permis à l'association de percevoir des acomptes pour la somme de 97 541 €.

Cette aide fera l'objet d'un réajustement en fin d'exercice en fonction du nombre d'actes payés et du montant des participations familiales.

Nous avons estimé le montant de cette régularisation en collaboration avec la directrice de l'association à 32 043 € en faveur de la crèche.

Enfin, la convention signée avec la Mutualité Sociale Agricole le 12 juin 2017 a été reconduite tacitement pour un an.

Total Produits d'exploitation : 350 160 €

- Participations familiales : 63 365 €

- Adhésions cotisations annuelles : 1 600 €

- Prestation service CAF : 129 485 €

- Bonus CTG CAF : 30 506 €

- CAF bonus attractivité : 15 520 €

- CAF journée pédagogique : 924 €

- Subvention MSA : 8 569 €

- Subventions ASP contrats aidés : 17 900 €

- Subvention CAPV : 78 500 €

- Transferts de charges : 3 532 €

- Cotisations membres bureau : 250 €

- Autres produits : 9 €

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 4 244,84 €.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 73 470,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 343,30 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS



8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 846,63		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		12 126,14		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	82 629,42		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	7 076,18		664,94
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	101 831,74		664,94
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		192,00		
		TOTAL	192,00		
TOTAL GENERAL			103 870,37		664,94

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 846,63	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			401,60	11 724,54	
		Inst. gal. agen. amé. divers			82 629,42	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		798,64	6 942,48	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		1 200,24	101 296,44	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				192,00	
		TOTAL			192,00	
TOTAL GENERAL				1 200,24	103 335,07	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 846,63			1 846,63
TOTAL	1 846,63			1 846,63
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	10 483,41	967,57	401,60	11 049,38
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	78 807,68	898,51		79 706,19
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	6 284,69	320,97	798,64	5 807,02
Emballages récupérables divers				
TOTAL	95 575,78	2 187,05	1 200,24	96 562,59
TOTAL GENERAL	97 422,41	2 187,05	1 200,24	98 409,22

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	192,00		192,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	95,65	95,65	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 970,40	1 970,40	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	49 339,64	49 339,64	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		51 597,69	51 405,69	192,00
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

51 310,04

Disponibilités

TOTAL

51 310,04

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	77 063,88				77 063,88
Report à nouveau	-42 143,94		55 222,56	68 301,18	-55 222,56
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 078,62		495 472,62	481 050,70	1 343,30
TOTAUX	21 841,32		550 695,18	549 351,88	23 184,62

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		6 848,47	6 848,47		
Personnel & comptes rattachés		18 737,07	18 737,07		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		21 317,21	21 317,21		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	3 383,28	3 383,28		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		50 286,03	50 286,03		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.				
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 153,36

Dettes fiscales et sociales

31 046,63

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

32 199,99



ENGAGEMENTS

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

Aucun engagement donné

ENGAGEMENTS REÇUS

Aucun engagement reçu

LES EFFECTIFS

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des cadres ne peut être inscrite car une seule personne est concernée et cela reviendrait à divulguer sa rémunération nominative.

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	8,00	8,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	7,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aucune dette n'a fait l'objet de garantie

ANX TRANSFERTS DE CHARGES



8302979 ASSOC LES PREMIERS PAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMISE CHEQUE 0000041 253 DE 1 UNIFORMATION	670		
REMB UNIFORMATION REMB UNIFORMATION	1 370		
CPNEF REMB FORMATION TRANSFERTS CHG D'EXPLOITATION	600		
MUTEX BORDET LISA 11/12 -> 15/12	25		
VIR RECU 4389466278S DE: CPAM VIR RECU 4389466278S DE: CP	72		
MUTEX BENNACEF ALEX. 05/02 -> 09/02	45		
CPAM CPAM	113		
CPAM CPAM	74		
CPAM VIR RECU 2487056885S DE: CPAM	74		
CPAM VIR RECU 2991947663S DE: CPAM	221		
VIR RECU 4487651579S DE: CPAM VIR RECU 4487651579S DE: CP	25		
VIR RECU 5086520602S DE: MUTEX MUTEX	230		
MUTEX MUTEX BERLINGUE 28/10	14		
TOTAL	3 531,93		

