



Association POMME D'API
212 AVENUE DE L'ARGONNE
33700 MERIGNAC

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'**Association POMME D'API** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	143 391	euros
Chiffre d'affaires :	66 489	euros
Résultat net comptable :	7 593	euros

Fait à EYSINES
Le 31 janvier 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	1 256	1 238	18	161
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 045	3 482	1 563	2 171
	Autres immobilisations corporelles	11 100	10 516	585	1 333
	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	31		31	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	17 431	15 235	2 196	3 664
	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	4 127		4 127	5 038
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	98 317		98 317	80 730
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	38 156		38 156	34 598
	Charges constatées d'avance	594		594	531
	TOTAL (II)	141 195		141 195	120 898
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	158 626	15 235	143 391	124 562

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Etat exprimé en **euros**

Mission de présentation des comptes annuels

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	912	988
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	66 489	48 104
	dont parrainages	21 842	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	285 908	219 116
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		1 520
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 852	10 477
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	274	415
Total des produits d'exploitation		357 435	280 620
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	49 566	48 020
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 383	5 073
	Salaires et traitements	229 584	214 071
	Charges sociales	60 463	49 989
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 498	1 407
	Dotation aux provisions	3 384	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	398	594
Total des charges d'exploitation		350 278	319 154
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 157	(38 534)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 157	(38 534)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	436	1 296
	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	436	1 296
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		436	1 296
RESULTAT COURANT avant impôts		7 593	(37 238)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		357 871	281 916
TOTAL DES CHARGES		350 278	319 225
EXCEDENT ou DEFICIT		7 593	(37 309)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		26 840	26 840
Bénévolat			
TOTAL		26 840	26 840
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		26 840	26 840
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		26 840	26 840

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 **143 391** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **357 871** euros et un total **charges** de **350 278** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 593** 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, 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. L'association dispose de 16 places agréées.

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 changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Le code de Commerce laisse le choix aux entreprises d'inscrire ou non au bilan, sous forme de provision, le montant correspondant à ces engagements.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Antérieurement à l'exercice 2024, l'association donnait l'information de l'engagement de retraite dans l'annexe légale, en engagements hors bilan, conformément à l'article L.123-13 du Code de Commerce.

A compter de l'exercice 2024, l'association opte pour la méthode préférentielle, qui est la constitution d'une provision comptable :

- une première provision a été calculée à l'ouverture de l'exercice 2024, et a été imputée de la manière suivante : "Report à nouveau débiteur " pour 12 124,14 euros ;
- la provision a été calculée à la clôture de l'exercice 2024, et le complément de provision a été enregistré en compte de résultat.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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 salaires 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.

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	1 256					1 256
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 256					1 256
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 898				1 853	5 045
	Instal., agencement, aménagement divers	2 182					2 182
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 171				1 252	8 919
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 250				3 105	16 145
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			31			31
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			31			31
TOTAL		20 506		31		3 105	17 431

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	1 095	143		1 238
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 095	143		1 238
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 727	607	1 853	3 482
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 827	180		2 007
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 192	569	1 252	8 509
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 746	1 356	3 105	13 997
TOTAL		16 841	1 498	3 105	15 235

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		15 508		15 508
	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		15 508		15 508
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			15 508		15 508
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 384		
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	4 127	4 127	
	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	98 317	98 317	
	Charges constatées d'avance	594	594	
TOTAL DES CREANCES		103 039	103 039	
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	2 691	2 691		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	15 773	15 773		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 161	15 161		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 726	4 726		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 624	1 624		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	(3 055)	(3 055)		
TOTAL DES DETTES		36 920	36 920		
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					
Autres réserves	132 803			37 309	95 494
Report à nouveau		(37 309)	37 309	12 124	(12 124)
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 309)	37 309	7 593		7 593
Situation nette	95 494		44 902	49 433	90 963
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	95 494		44 902	49 433	90 963

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				219 508		219 508
Subventions d'exploitation			50 400	16 000		66 400
Subventions d'investissement						
TOTAL			50 400	235 508		285 908

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			594
SCUTUM entretien	01/01/2025 31/05/2025	197	
VP CONCEPT maintenance	01/01/2025 30/06/2025	397	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			594

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				(3 055)
Solde PSU CAF 2020			(3 055)	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				(3 055)

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		20 450
Dettes fiscales et sociales		19 976
<i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i>	<i>15 578</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	<i>4 398</i>	
Autres dettes		474
<i>FOURNISSEURS - CAP</i>	<i>474</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		98 175
Autres créances		98 175
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	98 175	

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		7	
	Ouvriers			
	TOTAL		8	

--

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	2 196	1,53	3 664	2,94	(1 468)	-40,06
Concessions brevets et droits similaires	18	0,01	161	0,13	(143)	-88,66
LOGICIEL	1 256	0,88	1 256	1,01		
AMORT LOGICIEL	(1 238)	-0,86	(1 095)	-0,88	(143)	-13,02
Installations techniques, matériel et outillage	1 563	1,09	2 171	1,74	(607)	-27,99
MATERIEL	3 936	2,75	3 936	3,16		
MATERIEL PEDAGOGIQUE	1 108	0,77	2 961	2,38	(1 853)	-62,57
AMORT MATERIEL	(2 373)	-1,65	(1 766)	-1,42	(607)	-34,40
AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE	(1 108)	-0,77	(2 961)	-2,38	1 853	62,57
Autres immobilisations corporelles	585	0,41	1 333	1,07	(748)	-56,15
AAI DIVERS	2 182	1,52	2 182	1,75		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	699	0,49	699	0,56		
MOBILIER	7 387	5,15	7 387	5,93		
MOBILIER PEDAGOGIQUE	833	0,58	2 085	1,67	(1 252)	-60,05
AMORT AAI DIVERS	(2 007)	-1,40	(1 827)	-1,47	(180)	-9,82
AMORT MATERIEL DE BUREAU	(669)	-0,47	(436)	-0,35	(233)	-53,49
AMORT MOBILIER	(7 007)	-4,89	(6 671)	-5,36	(336)	-5,04
AMORT MOBILIER PEDAGOGIQUE	(833)	-0,58	(2 085)	-1,67	1 252	60,05
Autres titres immobilisés	31	0,02			31	
TITRES IMMO AUTRES QUE L'ACTIVITE DE PORT	31	0,02			31	
TOTAL II - Actif circulant NET	141 195	98,47	120 898	97,06	20 297	16,79
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 127	2,88	5 038	4,04	(911)	-18,08
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	4 127	2,88	2 409	1,93	1 719	71,35
CLIENTS			2 629	2,11	(2 629)	-100,00
Autres créances	98 317	68,57	80 730	64,81	17 587	21,79
FOURNISSEURS	142	0,10	83	0,07	59	70,96
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	98 175	68,47	80 647	64,74	17 528	21,73
Disponibilités	38 156	26,61	34 598	27,78	3 558	10,28
REMISE DE CESU A L'ENCAISSEMENT	1 040	0,73			1 040	
CREDIT COOPERATIF	16 658	11,62	14 751	11,84	1 907	12,93
CREDIT COOPERATIF LIVRET A	20 439	14,25	19 603	15,74	836	4,27
CAISSE	19	0,01	244	0,20	(226)	-92,35
Charges constatées d'avance	594	0,41	531	0,43	63	11,86
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	594	0,41	531	0,43	63	11,86
TOTAL DUBILAN ACTIF	143 391	100,00	124 562	100,00	18 829	15,12

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	90 963	<i>63,44</i>	95 494	<i>76,66</i>	(4 531)	<i>-4,74</i>
Total des fonds propres (situation nette)	90 963	<i>63,44</i>	95 494	<i>76,66</i>	(4 531)	<i>-4,74</i>
Autres réserves	95 494	<i>66,60</i>	132 803	<i>106,62</i>	(37 309)	<i>-28,09</i>
AUTRES RESERVES	95 494	<i>66,60</i>	132 803	<i>106,62</i>	(37 309)	<i>-28,09</i>
Report à nouveau	(12 124)	<i>-8,46</i>			(12 124)	
RAN DEBITEUR	(12 124)	<i>-8,46</i>			(12 124)	
Excédent ou déficit de l'exercice	7 593	<i>5,30</i>	(37 309)	<i>-29,95</i>	44 902	<i>120,35</i>
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	15 508	<i>10,82</i>			15 508	
Provisions pour charges	15 508	<i>10,82</i>			15 508	
PROVISION POUR RETRAITE	15 508	<i>10,82</i>			15 508	
TOTAL IV - Total des dettes	36 920	<i>25,75</i>	29 068	<i>23,34</i>	7 852	<i>27,01</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 691	<i>1,88</i>	1 842	<i>1,48</i>	848	<i>46,05</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	1 404	<i>0,98</i>	448	<i>0,36</i>	956	<i>213,36</i>
FOURNISSEURS	1 287	<i>0,90</i>	498	<i>0,40</i>	789	<i>158,55</i>
FOURNISSEURS FNP			897	<i>0,72</i>	(897)	<i>-100,00</i>
Dettes fiscales et sociales	35 661	<i>24,87</i>	29 440	<i>23,63</i>	6 221	<i>21,13</i>
PERSONNEL OPPOSITIONS	195	<i>0,14</i>	195	<i>0,16</i>		
PROVISION POUR CONGES PAYES	15 578	<i>10,86</i>	12 171	<i>9,77</i>	3 407	<i>27,99</i>
URSSAF	6 600	<i>4,60</i>	7 123	<i>5,72</i>	(523)	<i>-7,34</i>
RETRAITE MALAKOFF	1 367	<i>0,95</i>	1 486	<i>1,19</i>	(120)	<i>-8,06</i>
PREVOYANCE CHORUM	1 398	<i>0,97</i>	1 201	<i>0,96</i>	197	<i>16,40</i>
MUTUELLE KLESIA	1 399	<i>0,98</i>	591	<i>0,47</i>	808	<i>136,68</i>
CHARGES SOCIALES SUR CP	4 398	<i>3,07</i>	3 012	<i>2,42</i>	1 387	<i>46,04</i>
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	587	<i>0,41</i>	492	<i>0,39</i>	96	<i>19,45</i>
FORMATION CONTINUE	4 139	<i>2,89</i>	3 169	<i>2,54</i>	970	<i>30,61</i>
Autres dettes	1 624	<i>1,13</i>	841	<i>0,68</i>	782	<i>92,95</i>
COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS			486	<i>0,39</i>	(486)	<i>-100,00</i>
IJSS A REGULARISER	1 150	<i>0,80</i>	28	<i>0,02</i>	1 122	<i>N/S</i>
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS			55	<i>0,04</i>	(55)	<i>-100,00</i>
FOURNISSEURS - CAP	474	<i>0,33</i>	273	<i>0,22</i>	201	<i>73,69</i>
Produits constatés d'avance	(3 055)	<i>-2,13</i>	(3 055)	<i>-2,45</i>		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(3 055)	<i>-2,13</i>	(3 055)	<i>-2,45</i>		
Total du passif	143 391	<i>100,00</i>	124 562	<i>100,00</i>	18 829	<i>15,12</i>

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	357 435	100,00	280 620	100,00	76 815	27,37
Cotisations	912	0,26	988	0,35	(76)	-7,69
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	912	0,26	988	0,35	(76)	-7,69
Ventes de biens et services	66 489	18,60	48 104	17,14	18 385	38,22
Ventes de prestations de service	66 489	18,60	48 104	17,14	18 385	38,22
PRESTATIONS PARENTS	44 531	12,46	47 891	17,07	(3 359)	-7,01
VENTE DE BERCEAUX SRIAS	21 842	6,11			21 842	
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	115	0,03	213	0,08	(98)	-45,97
Produits de tiers financeurs	285 908	79,99	220 636	78,62	65 273	29,58
Concours publics et subventions	285 908	79,99	219 116	78,08	66 793	30,48
CONCOURS PUBLICS CAF PSU	175 718	49,16	151 451	53,97	24 267	16,02
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS HANDICAP	1 117	0,31			1 117	
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS MIXITE	4 800	1,34			4 800	
CONCOURS PUBLICS CAF COVID			1 071	0,38	(1 071)	-100,00
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS CTG	20 231	5,66	20 231	7,21		
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS ATTRACTIVITE	15 520	4,34			15 520	
CONCOURS PUBLICS CAF BONUS JOURNEES PEDAG	2 123	0,59			2 123	
SUBVENTION EXPLOITATION CAF	16 000	4,48			16 000	
SUBVENTION MAIRIE	50 400	14,10	41 640	14,84	8 760	21,04
SUBVENTION SRIAS			4 723	1,68	(4 723)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels			1 520	0,54	(1 520)	-100,00
DONS MANUELS			1 520	0,54	(1 520)	-100,00
Autres produits d'exploitation	4 126	1,15	10 892	3,88	(6 767)	-62,12
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	3 852	1,08	10 477	3,73	(6 626)	-63,24
REPRISE CREANCES IRRECOUVRABLE			559	0,20	(559)	-100,00
AVANTAGES EN NATURE	77	0,02	98	0,03	(21)	-21,07
TRANSFERTS DE CHARGE ASP			3 179	1,13	(3 179)	-100,00
TRANSFERTS DE CHARGE FORMATION	3 775	1,06	5 442	1,94	(1 668)	-30,64
TRANSFERTS DE CHARGE CHORUM			1 000	0,36	(1 000)	-100,00
TRANSFERTS DE CHARGE CADEAUX			200	0,07	(200)	-100,00
Autres produits	274	0,08	415	0,15	(141)	-33,91
PRODUITS DE GESTION COURANTE	274	0,08	415	0,15	(141)	-33,91
Total des charges d'exploitation	350 278	98,00	319 154	113,73	31 124	9,75
Autres achats et charges externes	49 566	13,87	48 020	17,11	1 546	3,22
ANALYSE	272	0,08	559	0,20	(287)	-51,38
EAU	794	0,22	576	0,21	218	37,94
EDF	3 032	0,85	1 786	0,64	1 246	69,75
FOURN ENT ET PETIT EQUIPEMENT	2 767	0,77	3 767	1,34	(1 000)	-26,55
FOURNITURES DE BUREAU	1 052	0,29	355	0,13	697	196,60
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	278	0,08	1 733	0,62	(1 455)	-83,98
ALIMENTAIRE	11 325	3,17	11 083	3,95	242	2,18
PRODUITS D'HYGIENE	3 874	1,08	3 410	1,22	464	13,61
COUCHES	1 704	0,48	1 595	0,57	109	6,83
PHARMACIE	108	0,03	84	0,03	23	27,84
GAZ	3 158	0,88	3 001	1,07	157	5,23
SOUS TRAITANCE	630	0,18	670	0,24	(40)	-5,97
LOCATIONS MOBILIERES	141	0,04	325	0,12	(184)	-56,48

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		
ENTRETIEN LOCAUX	3 139	0,88	1 016	0,36	2 123	208,95
ENTRETIEN BIENS MOBILIERES			1 416	0,50	(1 416)	-100,00
MAINTENANCE	3 090	0,86	2 807	1,00	283	10,06
PRIMES D'ASSURANCES	599	0,17	514	0,18	85	16,45
PHOTOS	97	0,03	149	0,05	(51)	-34,45
DOCUMENTATION			26	0,01	(26)	-100,00
PHOTOCOPIES	72	0,02			72	
HONORAIRES COMPTABLES	4 874	1,36	4 690	1,67	184	3,93
HONORAIRES SOCIAUX	276	0,08			276	
HONORAIRES DIVERS	300	0,08			300	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS			173	0,06	(173)	-100,00
FRAIS DE RESTAURATION	326	0,09	120	0,04	206	171,85
RECEPTIONS			377	0,13	(377)	-100,00
INDEMNITES KILOMETRIQUES	151	0,04	248	0,09	(97)	-39,20
FRAIS POSTAUX			28	0,01	(28)	-100,00
TELEPHONE	794	0,22	792	0,28	2	0,19
SERVICES BANCAIRES	920	0,26	370	0,13	551	148,92
FRAIS CESU	46	0,01			46	
COTISATIONS			717	0,26	(717)	-100,00
ACTIVITES PEDAGOGIQUES	764	0,21	598	0,21	166	27,79
VETEMENTS DE TRAVAIL	20	0,01	208	0,07	(188)	-90,39
FORMATIONS	4 964	1,39	4 829	1,72	135	2,80
Impôts, taxes et versements assimilés	5 383	1,51	5 073	1,81	310	6,11
FORMATION CONTINUE	5 383	1,51	5 073	1,81	310	6,11
Salaires et traitements	229 584	64,23	214 071	76,28	15 513	7,25
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	227 514	63,65	213 715	76,16	13 798	6,46
CONGES PAYES	3 407	0,95	911	0,32	2 496	274,00
AVANTAGES EN NATURE	77	0,02			77	
IJSS	(1 414)	-0,40	(556)	-0,20	(858)	-154,43
Charges sociales	60 463	16,92	49 989	17,81	10 475	20,95
COTISATIONS URSSAF	41 906	11,72	35 849	12,78	6 057	16,90
COTISATIONS RETRAITE	7 904	2,21	6 630	2,36	1 273	19,21
COTISATIONS PREVOYANCE	4 205	1,18	3 552	1,27	653	18,38
COTISATIONS MUTUELLE	3 776	1,06	2 516	0,90	1 260	50,06
CHARGES SOCIALES SUR CP	1 387	0,39	(691)	-0,25	2 078	300,59
MEDECINE DU TRAVAIL	835	0,23	896	0,32	(61)	-6,83
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	450	0,13	1 235	0,44	(785)	-63,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 498	0,42	1 407	0,50	91	6,48
DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	143	0,04	143	0,05		
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	1 356	0,38	1 265	0,45	91	7,21
Dotations aux provisions	3 384	0,95			3 384	
DOTATION PROV IDR	3 384	0,95			3 384	
Autres charges	398	0,11	594	0,21	(196)	-32,95
PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	259	0,07	559	0,20	(300)	-53,59
CHARGES DE GESTION COURANTE	139	0,04	35	0,01	104	295,93
Résultat d'exploitation	7 157	2,00	(38 534)	-13,73	45 691	118,57
Total des produits financiers	436	0,12	1 296	0,46	(860)	-66,36
Autres intérêts et produits assimilés	436	0,12	1 296	0,46	(860)	-66,36
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	436	0,12	1 296	0,46	(860)	-66,36

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Total des charges financières						
Résultat financier	436	0,12	1 296	0,46	(860)	-66,36
Résultat courant avant impôts	7 593	2,12	(37 238)	-13,27	44 831	120,39
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles			71	0,03	(71)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			71	0,03	(71)	-100,00
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			71	0,03	(71)	-100,00
Résultat exceptionnel			(71)	-0,03	71	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	7 593	2,12	(37 309)	-13,30	44 902	120,35
Contributions volontaires en nature	26 840	7,51	26 840	9,56		
Prestations en nature	26 840	7,51	26 840	9,56		
PRESTATIONS EN NATURE	26 840	7,51	26 840	9,56		
Charges des contributions volontaires en nature	26 840	7,51	26 840	9,56		
Mise à disposition gratuite biens	26 840	7,51	26 840	9,56		
MISES A DISPOSITION GRATUITE	26 840	7,51	26 840	9,56		