

ASSOCIATION TOUPTY

135 Avenue D ARGENTEUIL

92600 ASNIERES SUR SEINE

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

| | |
|------------------------------------------------|-----------|
| Attestation de présentation des comptes | 1 |
| Bilan Actif | 2 |
| Bilan Passif | 3 |
| Compte de résultat | 4 |
| Détail de l' Actif | 5 |
| Détail du Passif | 7 |
| Détail du compte de résultat | 9 |
| Règles et méthodes comptables | 12 |
| Annexe des comptes clos en 2020 | 13 |
| Immobilisations | 14 |
| Amortissements | 15 |
| Créances et dettes | 16 |
| Charges constatés d'avance | 17 |
| Produits constatés d'avance | 18 |
| Honoraires des commissaires aux comptes | 19 |

Attestation de présentation des comptes

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

| | | |
|---------------------------------|------------------|-------|
| Total du bilan : | 1 457 624 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 1 051 895 | euros |
| Résultat net comptable : | 23 146 | euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit.

Nous formulons une observation sur le point suivant susceptible d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Suite à la résiliation du contrat de prestation avec la société Crèche Attitude fin 2018 un litige est en cours. Ce litige a des répercussions sur un certain nombre de comptes clients et fournisseurs que la direction de l'association Toupty a été auditée par le Commissaire aux comptes. L'annexe aux comptes annuels précise ce point.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de l'observation décrite dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ANTONY
Le 13/03/2025

Signature



AUDIT CONSEIL ET STRATEGIE
7 rue Jean Moulin
92160 ANTONY
Tel : 01 46 66 58 58
Siret : 844 760 637 00018

Bilan Actif

| | | 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 | 6 292 | 5 212 | 1 080 | 2 338 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | 32 000 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 160 000 | | 160 000 | |
| | Constructions | 1 172 227 | 972 222 | 200 005 | 218 497 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 293 512 | 184 726 | 108 786 | 127 038 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 11 703 | | 11 703 | 10 624 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 30 | | 30 | 30 |
| ACTIF CIRCULANT | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | 12 107 | | 12 107 | 16 107 |
| | Autres immobilisations financières | 100 | | 100 | 1 400 |
| | TOTAL (I) | 1 655 971 | 1 162 160 | 493 811 | 408 034 |
| COMPTES DE REGULARISATION | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 315 | | 315 | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 196 857 | | 196 857 | 251 959 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 299 341 | | 299 341 | 151 732 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 463 838 | | 463 838 | 812 461 |
| | Charges constatées d'avance | 3 461 | | 3 461 | 2 726 |
| | TOTAL (II) | 963 813 | | 963 813 | 1 218 878 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 2 619 783 | 1 162 160 | 1 457 624 | 1 626 912 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| FONDS PROPRES | 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 | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| FONDS PROPRES | Autres | | |
| | Report à nouveau | 489 641 | (253 257) |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 23 146 | 742 898 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 512 786 | 489 641 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 152 465 | 169 548 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 152 465 | 169 548 |
| | Total des fonds propres | 665 251 | 659 188 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| Fonds reportés et dédiés | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 61 182 | 79 375 |
| | Provisions pour charges | | |
| Provisions | Total des provisions | 61 182 | 79 375 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 85 032 | 122 112 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 520 679 | 525 200 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 85 815 | 182 162 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 16 686 | 22 903 |
| | Produits constatés d'avance | 22 977 | 35 971 |
| | Total des dettes | 731 190 | 888 349 |
| Ecart de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 1 457 624 | 1 626 912 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 23 145,93 | 742 897,59 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 731 190 | 888 349 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 274 | |

Compte de Résultat

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 1 051 895 | 1 292 262 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 32 312 | 5 701 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 41 569 | 3 808 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 44 707 | 42 756 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 1 170 482 | 1 344 526 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 186 726 | 253 435 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 65 923 | 83 532 |
| | Rémunération du personnel | 636 426 | 844 942 |
| | Charges sociales | 212 434 | 259 658 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 45 541 | 55 460 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 93 | 1 307 |
| | Total des charges d'exploitation | 1 147 143 | 1 498 335 |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | 23 339 | (153 808) |
| Charges financières Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 18 755 | 6 280 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | 1 447 | 1 435 |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 17 307 | 4 845 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 40 646 | (148 964) |
| | Produits exceptionnels | 29 444 | 1 393 596 |
| | Charges exceptionnelles | 51 095 | 421 042 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (21 651) | 972 554 |
| | Impôts sur les sociétés | (4 151) | 80 693 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| | TOTAL DES PRODUITS | 1 218 681 | 2 744 403 |
| | TOTAL DES CHARGES | 1 195 535 | 2 001 505 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 23 146 | 742 898 |
| | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Détail de l' Actif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 493 811 | 33,88 | 408 034 | 25,08 | 85 777 | 21,02 |
| Concessions brevets et droits similaires | 1 080 | 0,07 | 2 338 | 0,14 | (1 258) | -53,81 |
| CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES | 6 292 | 0,43 | 6 292 | 0,39 | | |
| AMORTISSEMENT CONCESSIONS BREVET | (5 212) | -0,36 | (3 953) | -0,24 | (1 258) | -31,83 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 32 000 | 1,97 | (32 000) | -100,0 |
| FONDS COMMERCIAL | | | 32 000 | 1,97 | (32 000) | -100,0 |
| Terrains | 160 000 | 10,98 | | | 160 000 | |
| TERRAINS | 160 000 | 10,98 | | | 160 000 | |
| Constructions | 200 005 | 13,72 | 218 497 | 13,43 | (18 491) | -8,46 |
| CONSTRUCTIONS | 555 957 | 38,14 | 555 957 | 34,17 | | |
| INSTALLATIONS GENERALES | 616 270 | 42,28 | 616 270 | 37,88 | | |
| CONSTRUCTIONS | (353 805) | -24,27 | (335 702) | -20,63 | (18 103) | -5,39 |
| INSTALLATIONS GENERALES | (618 416) | -42,43 | (618 028) | -37,99 | (388) | -0,06 |
| Autres immobilisations corporelles | 108 786 | 7,46 | 127 038 | 7,81 | (18 252) | -14,37 |
| INSTALL. GENE. AGENC. AME | 222 700 | 15,28 | 247 331 | 15,20 | (24 631) | -9,96 |
| MATERIEL DE BUREAU ET INF | 16 388 | 1,12 | 13 167 | 0,81 | 3 221 | 24,46 |
| MOBILIER | 54 424 | 3,73 | 49 082 | 3,02 | 5 342 | 10,88 |
| AMORT A GENCEMENT ET INST | (130 351) | -8,94 | (130 044) | -7,99 | (307) | -0,24 |
| AMTS MATERIEL DE BUREAU | (9 389) | -0,64 | (6 149) | -0,38 | (3 239) | -52,68 |
| AMORTISSEMENT MOBILIERS | (44 986) | -3,09 | (46 349) | -2,85 | 1 363 | 2,94 |
| Immobilisations corporelles en cours | 11 703 | 0,80 | 10 624 | 0,65 | 1 079 | 10,15 |
| IMMOS CORPORELLES EN COURS | 11 703 | 0,80 | 10 624 | 0,65 | 1 079 | 10,15 |
| Autres participations | 30 | | 30 | | | |
| TITRES DE PARTICIPATION | 30 | | 30 | | | |
| Prêts | 12 107 | 0,83 | 16 107 | 0,99 | (4 000) | -24,83 |
| PRETS AU PERSONNEL | 12 107 | 0,83 | 16 107 | 0,99 | (4 000) | -24,83 |
| Autres immobilisations financières | 100 | 0,01 | 1 400 | 0,09 | (1 300) | -92,86 |
| DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES | 100 | 0,01 | 1 400 | 0,09 | (1 300) | -92,86 |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 963 813 | 66,12 | 1 218 878 | 74,92 | (255 065) | -20,93 |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 315 | 0,02 | | | 315 | |
| Frss-avces et acptes versés | 315 | 0,02 | | | 315 | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 196 857 | 13,51 | 251 959 | 15,49 | (55 102) | -21,87 |
| COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS | 195 607 | 13,42 | 251 959 | 15,49 | (56 352) | -22,37 |
| FAE | 1 250 | 0,09 | | | 1 250 | |
| Autres créances | 299 341 | 20,54 | 151 732 | 9,33 | 147 608 | 97,28 |
| COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS | 3 750 | 0,26 | 3 413 | 0,21 | 337 | 9,88 |
| REPORT BULLETIN PRECEDENT | 108 | 0,01 | 150 | 0,01 | (42) | -27,95 |
| CAF SUBVENTION 2023 | | | 82 496 | 5,07 | (82 496) | -100,0 |
| CAF SUBVENTION 2024 | 86 189 | 5,91 | | | 86 189 | |
| CG - SUB. FONCTIONNEMENT | 16 344 | 1,12 | 16 543 | 1,02 | (200) | -1,21 |
| ETA T IMPOT SUR LES BENEFICES | 4 151 | 0,28 | | | 4 151 | |
| ETA T--PROD.A RECEV. | 1 123 | 0,08 | | | 1 123 | |
| AUTRES CPTES LES BOURGEONS | 39 017 | 2,68 | 34 753 | 2,14 | 4 264 | 12,27 |
| NOTAIRE | 374 | 0,03 | 8 400 | 0,52 | (8 026) | -95,55 |
| SCI ISIS | 138 818 | 9,52 | | | 138 818 | |

Détail de l' Actif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| LA CABANE D ALYA | 4 092 | 0,28 | | | 4 092 | |
| CRECHE ATTITUDE COTTE | 5 029 | 0,35 | 5 029 | 0,31 | | |
| NDF BURNAUX CARINE | 208 | 0,01 | 229 | 0,01 | (21) | -8,96 |
| NDF SALARIES | 137 | 0,01 | 400 | 0,02 | (263) | -65,74 |
| NDF TAMOUZA YASMINA | | | 300 | 0,02 | (300) | -100,0 |
| NDF VIDALENCQ | | | 20 | | (20) | -100,0 |
| Disponibilités | 463 838 | 31,82 | 812 461 | 49,94 | (348 622) | -42,91 |
| CIC | 4 640 | 0,32 | 20 048 | 1,23 | (15 408) | -76,86 |
| CREDIT AGRICOLE | 190 | 0,01 | 169 | 0,01 | 21 | 12,60 |
| CREDIT AGRICOLE EPARGNE | 107 | 0,01 | 105 | 0,01 | 2 | 1,99 |
| CIC LIVRET A | 48 573 | 3,33 | 77 657 | 4,77 | (29 084) | -37,45 |
| CAT 20468202 | 306 000 | 20,99 | 300 000 | 18,44 | 6 000 | 2,00 |
| CAT TEMPRO CIC | 93 500 | 6,41 | 263 500 | 16,20 | (170 000) | -64,52 |
| LIVRET CIC OBNL TRIPLEX | 2 805 | 0,19 | 147 352 | 9,06 | (144 548) | -98,10 |
| INTERETS COURUS | 8 025 | 0,55 | 3 630 | 0,22 | 4 395 | 121,06 |
| Charges constatées d'avance | 3 461 | 0,24 | 2 726 | 0,17 | 736 | 26,99 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 3 461 | 0,24 | 2 726 | 0,17 | 736 | 26,99 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 1 457 624 | 100,00 | 1 626 912 | 100,00 | (169 288) | -10,41 |

Détail du Passif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | 665 251 | 45,64 | 659 188 | 40,52 | 6 063 | 0,92 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 512 786 | 35,18 | 489 641 | 30,10 | 23 146 | 4,73 |
| Report à nouveau | 489 641 | 33,59 | (253 257) | -15,57 | 742 898 | 293,34 |
| REPORT A NOUVEAU (SOLDE C | 489 641 | 33,59 | | | 489 641 | |
| REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | | | (253 257) | -15,57 | 253 257 | 100,00 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 23 146 | 1,59 | 742 898 | 45,66 | (719 752) | -96,88 |
| Total des autres fonds propres | 152 465 | 10,46 | 169 548 | 10,42 | (17 083) | -10,08 |
| Subventions d'investissement | 152 465 | 10,46 | 169 548 | 10,42 | (17 083) | -10,08 |
| SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 955 786 | 65,57 | 943 425 | 57,99 | 12 361 | 1,31 |
| SUBV. INVES. INSC. AU CPT | (803 321) | -55,11 | (773 877) | -47,57 | (29 444) | -3,80 |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | 61 182 | 4,20 | 79 375 | 4,88 | (18 193) | -22,92 |
| Provisions pour risques | 61 182 | 4,20 | 79 375 | 4,88 | (18 193) | -22,92 |
| PROV. POUR LITIGES. | 61 182 | 4,20 | 79 375 | 4,88 | (18 193) | -22,92 |
| TOTAL IV - Total des dettes | 731 190 | 50,16 | 888 349 | 54,60 | (157 159) | -17,69 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 85 032 | 5,83 | 122 112 | 7,51 | (37 080) | -30,37 |
| EMPRUNT PGE 150K€ | 84 759 | 5,81 | 122 112 | 7,51 | (37 353) | -30,59 |
| INTERETS COURUS | 274 | 0,02 | | | 274 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 520 679 | 35,72 | 525 200 | 32,28 | (4 522) | -0,86 |
| COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS | 511 926 | 35,12 | 518 280 | 31,86 | (6 353) | -1,23 |
| FACT.NON PARV. -FRSS | 8 752 | 0,60 | 6 920 | 0,43 | 1 832 | 26,47 |
| Dettes fiscales et sociales | 85 815 | 5,89 | 182 162 | 11,20 | (96 347) | -52,89 |
| PERSONNEL : REMUNERATIONS | | | 880 | 0,05 | (880) | -100,0 |
| DETTES PROV ISIO. POUR CP | 17 089 | 1,17 | 26 079 | 1,60 | (8 991) | -34,47 |
| AUTRES PROVISIONS | | | 10 150 | 0,62 | (10 150) | -100,0 |
| URSSAF ASNIERES | 25 747 | 1,77 | 18 893 | 1,16 | 6 854 | 36,28 |
| URSSAF BOULOGNE | | | 2 528 | 0,16 | (2 528) | -100,0 |
| MEDERIC RETRAITE | 5 953 | 0,41 | 4 372 | 0,27 | 1 581 | 36,17 |
| PREVOYANCE CHORUM MUTEX | 7 447 | 0,51 | 7 878 | 0,48 | (431) | -5,47 |
| MUTUELLE | 13 855 | 0,95 | 17 049 | 1,05 | (3 194) | -18,73 |
| CHARGES SOCIALES SUR CP | 6 931 | 0,48 | 9 488 | 0,58 | (2 557) | -26,95 |
| AUTRES CHARGES A PAYER | | | 2 842 | 0,17 | (2 842) | -100,0 |
| PLV T A LA SOURCE | 1 959 | 0,13 | 954 | 0,06 | 1 005 | 105,35 |
| ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES | | | 80 693 | 4,96 | (80 693) | -100,0 |
| TAXE SUR LES SALAIRES | 2 145 | 0,15 | 167 | 0,01 | 1 978 | N/S |
| AUTRES CHARGES A PAYER | 4 690 | 0,32 | | | 4 690 | |
| CVAE | | | 189 | 0,01 | (189) | -100,0 |
| Autres dettes | 16 686 | 1,14 | 22 903 | 1,41 | (6 217) | -27,14 |
| COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS | | | 2 316 | 0,14 | (2 316) | -100,0 |
| CLIENT AVOIR A ETABLIR | 16 587 | 1,14 | 20 587 | 1,27 | (4 000) | -19,43 |
| NDF PAROT ISABELLE | 73 | | | | 73 | |
| NDF VIDALENCQ | 27 | | | | 27 | |
| Produits constatés d'avance | 22 977 | 1,58 | 35 971 | 2,21 | (12 994) | -36,12 |

Détail du Passif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------|--------|
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 22 977 1,58 | | 35 971 2,21 | (12 994) | -36,12 |
| Total du passif | | 1 457 624 100,00 | | 1 626 912 100,00 | (169 288) | -10,41 |

Détail du compte de résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits d'exploitation | 1 170 482 | 100,00 | 1 344 526 | 100,00 | (174 044) | -12,94 |
| Prestations de services | 1 051 895 | 89,87 | 1 292 262 | 96,11 | (240 367) | -18,60 |
| 706100000 PARTICIPATIONS FAMILLES PSU | 342 005 | 29,22 | 454 117 | 33,78 | (112 112) | -24,69 |
| 706200000 PARTICIPATION CAF | 284 015 | 24,26 | 367 899 | 27,36 | (83 884) | -22,80 |
| 706300000 PARTICIPATION PARTENAIRES | 423 225 | 36,16 | 466 492 | 34,70 | (43 267) | -9,28 |
| 706400000 ADHESION + AUTRES PDT FAMILLES | 2 250 | 0,19 | 2 800 | 0,21 | (550) | -19,64 |
| 708800000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES | 400 | 0,03 | 953 | 0,07 | (553) | -58,04 |
| Subventions d'exploitation | 32 312 | 2,76 | 5 701 | 0,42 | 26 611 | 466,78 |
| 740200000 CG SUB. DE FONCTIONNEMENT | 32 312 | 2,76 | 1 747 | 0,13 | 30 564 | N/S |
| 740500000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION COVID | | | 3 954 | 0,29 | (3 954) | -100,00 |
| Autres produits de gestion courante | 41 569 | 3,55 | 3 808 | 0,28 | 37 761 | 991,70 |
| 758000000 PRODUITS DIVERS GESTION C | 41 569 | 3,55 | 3 808 | 0,28 | 37 761 | 991,70 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 44 707 | 3,82 | 42 756 | 3,18 | 1 951 | 4,56 |
| 781500000 REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION | 18 193 | 1,55 | | | 18 193 | |
| 791000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL. | 18 773 | 1,60 | 42 737 | 3,18 | (23 964) | -56,07 |
| 791500000 TRANSFERT DE CHARGES ASSURANCE | 7 741 | 0,66 | 19 | | 7 722 | N/S |
| Total des charges d'exploitation | 1 147 143 | 98,01 | 1 498 335 | 111,44 | (351 191) | -23,44 |
| Autres achats et charges externes | 186 726 | 15,95 | 253 435 | 18,85 | (66 709) | -26,32 |
| 605000000 ACHATS MAT. EQUIPEM. TRAVAUX | 1 979 | 0,17 | 922 | 0,07 | 1 056 | 114,56 |
| 605100000 MATERIEL AMD | 2 172 | 0,19 | 6 069 | 0,45 | (3 896) | -64,21 |
| 606010000 ACTIVITES PEDAGOGIQUES | 2 949 | 0,25 | 1 513 | 0,11 | 1 436 | 94,94 |
| 606100000 FOURNITURES NON STOCK. EA | 7 298 | 0,62 | 11 896 | 0,88 | (4 598) | -38,65 |
| 606300000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETI | 2 170 | 0,19 | 4 835 | 0,36 | (2 665) | -55,11 |
| 606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIF | 2 172 | 0,19 | 2 838 | 0,21 | (666) | -23,46 |
| 606500000 ALIMENTATION ENFANTS | 51 512 | 4,40 | 67 220 | 5,00 | (15 708) | -23,37 |
| 606700000 PHARMACIE | 761 | 0,07 | 1 489 | 0,11 | (728) | -48,90 |
| 606800000 FOURNITURES HYGIENE ENFANTS | 8 469 | 0,72 | 11 473 | 0,85 | (3 004) | -26,18 |
| 606900000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES | 2 050 | 0,18 | 5 036 | 0,37 | (2 986) | -59,29 |
| 612200000 LOCATION ARVAL | 4 763 | 0,41 | 2 529 | 0,19 | 2 235 | 88,37 |
| 613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES | 14 875 | 1,27 | 25 208 | 1,87 | (10 333) | -40,99 |
| 613340000 LOCATION PARKING ARCHIVE | 2 051 | 0,18 | 1 110 | 0,08 | 941 | 84,77 |
| 614000000 CHARGES LOC. ET DE COPROPRIETE | 818 | 0,07 | 12 970 | 0,96 | (12 152) | -93,70 |
| 615200000 ENTRETIEN LOCAUX | 10 719 | 0,92 | 19 582 | 1,46 | (8 863) | -45,26 |
| 615500000 SUR BIENS MOBILIERES | | | 1 553 | 0,12 | (1 553) | -100,00 |
| 615600000 MAINTENANCE | 2 318 | 0,20 | 2 961 | 0,22 | (643) | -21,72 |
| 616100000 MULTIRISQUES | 2 456 | 0,21 | 3 961 | 0,29 | (1 506) | -38,01 |
| 616500000 ASSURANCE AUTOMOBILE | | | 529 | 0,04 | (529) | -100,00 |
| 618500000 SEMINAIRE | 7 118 | 0,61 | 7 290 | 0,54 | (172) | -2,36 |
| 621100000 INTERIMAIRE & PRET DE PERS. | 699 | 0,06 | 1 111 | 0,08 | (412) | -37,06 |
| 621500000 PRESTATIONS VIVRE EN DOUCEUR | 4 650 | 0,40 | 9 090 | 0,68 | (4 440) | -48,84 |
| 622300000 COMMISSARIAT AUX COMPTES | 5 880 | 0,50 | 5 400 | 0,40 | 480 | 8,89 |
| 622600000 HONORAIRES | 6 269 | 0,54 | 12 480 | 0,93 | (6 211) | -49,76 |
| 622610000 HONORAIRE COMPTABLE | 17 638 | 1,51 | 20 399 | 1,52 | (2 761) | -13,54 |
| 622700000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTE | 10 102 | 0,86 | 353 | 0,03 | 9 748 | N/S |
| 623000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB | | | 105 | 0,01 | (105) | -100,00 |
| 624100000 FRAIS DE TRANSPORT | | | 70 | 0,01 | (70) | -100,00 |
| 625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 5 449 | 0,47 | 4 850 | 0,36 | 599 | 12,35 |
| 625500000 FRAIS DE DEMENAGEMENT | 1 260 | 0,11 | 255 | 0,02 | 1 005 | 394,12 |
| 625700000 RECEPTIONS | 3 808 | 0,33 | 3 962 | 0,29 | (155) | -3,90 |
| 626100000 TELECOMMUNICATION | 1 274 | 0,11 | 2 384 | 0,18 | (1 109) | -46,54 |
| 626300000 AFFRANCHISSEMENTS | 216 | 0,02 | 215 | 0,02 | 1 | 0,29 |
| 627000000 SERVICES BANCAIRES ET ASS | 2 831 | 0,24 | 1 777 | 0,13 | 1 054 | 59,30 |
| Impôts, taxes, versements assimilés | 65 923 | 5,63 | 83 532 | 6,21 | (17 609) | -21,08 |
| 631100000 TAXE SUR LES SALAIRES | 29 430 | 2,51 | 46 141 | 3,43 | (16 712) | -36,22 |

Détail du compte de résultat

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|---------|
| 631300000 | PART. EMPLOY. A FORM. PRO | 6 384 | 0,55 | | | 6 384 | |
| 631510000 | AGEFIPH | 7 336 | 0,63 | 2 214 | 0,16 | 5 122 | 231,35 |
| 633300000 | FORMATION | 10 995 | 0,94 | 14 298 | 1,06 | (3 303) | -23,10 |
| 635110100 | CVAE | | | 189 | 0,01 | (189) | -100,00 |
| 635110200 | CFE | 6 382 | 0,55 | 12 620 | 0,94 | (6 238) | -49,43 |
| 635120000 | TAXES FONCIERES | 5 397 | 0,46 | 8 070 | 0,60 | (2 674) | -33,13 |
| Rémunération du personnel | | 636 426 | 54,37 | 844 942 | 62,84 | (208 516) | -24,68 |
| 641100000 | SALAIRES APPOINT. COMMIS. | 638 610 | 54,56 | 829 567 | 61,70 | (190 957) | -23,02 |
| 641200000 | CONGES PAYES | (8 991) | -0,77 | (4 246) | -0,32 | (4 745) | -111,74 |
| 641300000 | PRIMES ET GRATIFICATIONS | (1 940) | -0,17 | 10 150 | 0,75 | (12 090) | -119,11 |
| 641400000 | INDEMNITES DIVERSES | 8 747 | 0,75 | 9 471 | 0,70 | (724) | -7,65 |
| Charges sociales | | 212 434 | 18,15 | 259 658 | 19,31 | (47 224) | -18,19 |
| 645100000 | COTISATIONS URSSAF | 147 853 | 12,63 | 182 959 | 13,61 | (35 106) | -19,19 |
| 645300000 | COTISATIONS AUX CAISSES RETR. | 25 070 | 2,14 | 31 629 | 2,35 | (6 559) | -20,74 |
| 645530000 | PREVOYANCE NON CADRE ET NC | 5 887 | 0,50 | 7 306 | 0,54 | (1 420) | -19,43 |
| 645720000 | MUTUELLE | 4 560 | 0,39 | 5 583 | 0,42 | (1 022) | -18,31 |
| 645800000 | COTISATIONS AUTRES ORG. SOC. | (2 557) | -0,22 | (499) | -0,04 | (2 059) | -412,80 |
| 645850000 | CS SUR PROV. PRIMES | (2 842) | -0,24 | 2 842 | 0,21 | (5 684) | -200,00 |
| 647500000 | MEDECINE DU TRAVAIL, PHAR | 3 120 | 0,27 | 3 990 | 0,30 | (870) | -21,81 |
| 647600000 | TICKET RESTAURANT | 20 075 | 1,72 | 20 756 | 1,54 | (682) | -3,28 |
| 647800000 | CHEQUES CADEAUX | 1 350 | 0,12 | | | 1 350 | |
| 648000000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 9 918 | 0,85 | 5 091 | 0,38 | 4 827 | 94,82 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 45 541 | 3,89 | 55 460 | 4,12 | (9 919) | -17,88 |
| 681120000 | DAP IMMO CORP | 45 541 | 3,89 | 55 460 | 4,12 | (9 919) | -17,88 |
| Autres charges | | 93 | 0,01 | 1 307 | 0,10 | (1 214) | -92,86 |
| 651000000 | REDEVANCES BREVETS, CONCESSION | 13 | | 160 | 0,01 | (147) | -91,87 |
| 654000000 | PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLE | | | 250 | 0,02 | (250) | -100,00 |
| 658000000 | CHARGES DIV. GESTION COURANTE | 80 | 0,01 | 897 | 0,07 | (817) | -91,05 |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | 23 339 | 1,99 | (153 808) | -11,44 | 177 148 | 115,17 |
| RESULTAT FINANCIER | | 17 307 | 1,48 | 4 845 | 0,36 | 12 462 | 257,22 |
| Intérêts et produits financiers | | 18 755 | 1,60 | 6 280 | 0,47 | 12 474 | 198,63 |
| 764000000 | REVENUS DES PLACEMENTS | 13 909 | 1,19 | 3 630 | 0,27 | 10 279 | 283,15 |
| 768000000 | AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 4 846 | 0,41 | 2 650 | 0,20 | 2 196 | 82,85 |
| Intérêts et charges financières | | 1 447 | 0,12 | 1 435 | 0,11 | 12 | 0,84 |
| 661100000 | INTERETS DES EMPRUNTS ET | 1 447 | 0,12 | 1 435 | 0,11 | 12 | 0,84 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 40 646 | 3,47 | (148 964) | -11,08 | 189 610 | 127,29 |
| Produits exceptionnels | | 29 444 | 2,52 | 1 393 596 | 103,65 | (1 364 152) | -97,89 |
| 775200000 | CESSION IMMO CORPORELLES | | | 980 000 | 72,89 | (980 000) | -100,00 |
| 777000000 | Q-P SUB. INVES. AU RESULT. EX. | 29 444 | 2,52 | 413 596 | 30,76 | (384 152) | -92,88 |
| Charges exceptionnelles | | 51 095 | 4,37 | 421 042 | 31,32 | (369 947) | -87,86 |
| 671200000 | PENALITES AMENDES FISC. & PEN. | | | 368 | 0,03 | (368) | -100,00 |
| 675100000 | VALEURS DES ELEMENTS ACTIFS CEDES | 32 000 | 2,73 | | | 32 000 | |
| 675200000 | VALEUR DES ELEMENTS ACTIFS CEDES | 12 162 | 1,04 | 420 674 | 31,29 | (408 512) | -97,11 |
| 687100000 | COMPTE N° 687100000 | 6 933 | 0,59 | | | 6 933 | |
| Résultat exceptionnel | | (21 651) | -1,85 | 972 554 | 72,33 | (994 205) | -102,23 |
| Impôts sur les sociétés | | (4 151) | -0,35 | 80 693 | 6,00 | (84 844) | -105,14 |

Détail du compte de résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|-------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|--------|
| 695000000 IMPOT SOCIETE | 2 849 | 0,24 | 80 693 | 6,00 | (77 844) | -96,47 |
| 699200000 CREDIT IMPOT FAMILLE | (7 000) | -0,60 | | | (7 000) | |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 218 681 | 104,12 | 2 744 403 | 204,12 | (1 525 722) | -55,59 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 195 535 | 102,14 | 2 001 505 | 148,86 | (805 970) | -40,27 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 23 146 | 1,98 | 742 898 | 55,25 | (719 752) | -96,88 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 457 624 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 218 681 euros et un total charges de 1 195 535 euros, dégageant ainsi un résultat de 23 146 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

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

- 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.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés

Immobilisations corporelles

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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 selon le mode linéaire.

Annexe des comptes clos 31/12/2024

1.Litige prud 'homal

En 2022, il a été constaté une provision de 79 375€ suite à un prud' homme avec une salariée . En 2024, la provision a été actualisée en fonction de la décision de la cour d 'Appel du 23 janvier 2025 afin de la ramener la provision à la somme de 61 182,45 euros.

Une action est toujours en cours a l'encontre de l'avocat qui avait conseillé l'association à l'origine du litige afin de nous indemniser de toute ou partie de cette somme.

2. Litige Crèche Attitude SAS

Suite à l'arrêt du contrat de gestion de la société Crèche Attitudes SAS (groupe Sodexo) fin 2018, l'association Toupty conteste une partie de la facturation qui lui a été faite sur plusieurs exercices.

Compte tenu de la nature des prestations réalisées, des manquements relevés, des interrelations entre les comptes clients ou fournisseurs liés au groupe Sodexo, une analyse de l'impact global des fautes a été réalisé lors d'un audit spécifique sur ce point.

Le litige est toujours en cours.

Immobilisations

| | | 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 | | | | | | |
| | Autres | 38 292 | | | | 32 000 | 6 292 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 38 292 | | | | 32 000 | 6 292 |
| | | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | 160 000 | | | 160 000 |
| | Constructions sur sol propre | 555 957 | | | | | 555 957 |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencet aménagement | 616 270 | | | | | 616 270 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 247 331 | | 15 072 | | 39 703 | 222 700 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 62 249 | | 11 563 | | 3 000 | 70 812 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | 10 624 | | 17 084 | | 16 006 | 11 703 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 492 432 | | 203 719 | | 58 708 | 1 637 442 | |
| | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 30 | | | | | 30 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 17 507 | | 4 100 | | 9 400 | 12 207 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 17 537 | | 4 100 | | 9 400 | 12 237 |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | 1 548 260 | | 207 819 | | 100 108 | 1 655 971 |

Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2024 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 3 953 | 1 258 | | 5 212 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 953 | 1 258 | | 5 212 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | 335 702 | 18 103 | | 353 805 |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 618 028 | 388 | | 618 416 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 130 044 | 27 848 | 27 541 | 130 351 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 52 499 | 4 876 | 3 000 | 54 375 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 136 273 | 51 215 | 30 541 | 1 156 948 |
| TOTAL | | 1 140 226 | 52 474 | 30 541 | 1 162 160 |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | 12 107 | | 12 107 |
| | Autres immobilisations financières | 100 | | 100 |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 196 857 | 196 857 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 108 | 108 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 4 151 | 4 151 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 103 656 | 103 656 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 191 425 | 191 425 | |
| | Charges constatées d'avance | 3 461 | 3 461 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 511 866 | 499 659 | 12 207 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 4 000 | | |
| 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 | 274 | 274 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 84 759 | 84 759 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 520 679 | 520 679 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 17 089 | 17 089 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 59 933 | 59 933 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 8 794 | 8 794 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 16 686 | 16 686 | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 22 977 | 22 977 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 731 190 | 731 190 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 37 353 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 3 461 |
| MAIF | | 2 486 | |
| ARVAL | | 379 | |
| GIFTEO | | 596 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 3 461 |
| | | | |

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 22 977 |
| 1011 CRECHES | | 1 967 | |
| ENJOY SHARING | | 2 458 | |
| LES CERISIERS | | 2 458 | |
| LA MAISON BLEUE | | 5 163 | |
| PHARMACIE DE LA PLAINE | | 2 622 | |
| NETHWORK | | 1 475 | |
| GRANDIR | | 6 834 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 22 977 |
| | | | |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| AUDITEURS ASSOCIES | | | | | | | |
|--------------------|------------|---|---|------------|------------|---|---|
| 31/12/2024 | 31/12/2023 | % | % | 31/12/2024 | 31/12/2023 | % | % |

| | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|--|--|--|
| Audit | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | |
| Emetteur | 5 640 | 5 400 | 100,00 | 100,00 | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | |
| Emetteur | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | |
| Sous-total | 5 640 | 5 400 | 100,00 | 100,00 | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | |
| TOTAL | 5 640 | 5 400 | 100,00 | 100,00 | | | |