



MAMAN POULES

Association loi 1901

**Siège social : 2 place du 14 juillet
93 100 MONTREUIL**

RCS 429 185 077

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Au président

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 21 décembre 2023, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2023 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

KOF-EXPERTS

Sté d'expertise comptable et de commissariat aux comptes – Membre de l'Ordre de la région parisienne

RIB BP10207 00141 22217259426 18 – **IBAN** FR76 1020 7001 4122 2172 5942 618 – **BIC** CCBPFRPPMTG

SAS au capital de 5000€ - **Sirenn°** 814 267 290 RCS PARIS – **APE** : 6920Z – **TVA Intracommunautaire** FR91434189163

60 rue de la jonquière 75017 Paris – **Tél** : (+33) 1 47 87 21 15 – **Fax** : (+33) 1 49 46 18 57 – **Email** : contact@kof-experts.com

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, à l'exception des points décrits dans le paragraphe suivant ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants ;

- Un suivi analytique précis serait nécessaire pour détecter les résultats réels des établissements de l'association. Il faudrait éviter que les pertes (insuffisance de financement ?) d'un établissement soient compensés par les gains de l'autre.
- Un compte Urssaf devrait être mis en place pour chaque établissement.
- Une étude de la rentabilité globale est nécessaire pour valider que le taux journalier facturé couvrent les charges. A défaut une participation des partenaires serait nécessaire.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé :

- au contrôle de l'apurement des créances clients au 31 décembre 2023 ;

- contrôle de l'exhaustivité des subventions et de leur versement
- à des tests sur pièces afin de d'assurer de la réalité du chiffre d'affaires et du respect de la séparation des exercices ;
- à des sondages sur les comptes de charges pour s'assurer de la réalité, de leur exactitude et de la séparation des exercices.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, 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 de gestion du et dans les documents adressés à l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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.823-10-1 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 au long de l'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, 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 du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 19 décembre 2024
Le Commissaire aux comptes
KOF EXPERTS
Représenté par Souleymane DIARRA

Société MAMANS POULES

2 PL DU QUARTOZE JUILLET

93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

KAERUS

10 RUE GEORGES LARDENNOIS

75019 PARIS

Société MAMANS POULES

2 PL DU QUARTOZE JUILLET

93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS

KAERUS

10 RUE GEORGES LARDENNOIS

75019 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 680	1 680				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	35 708	35 630	79	319	240	75.26
	Installations techniques, matériel et outillage	2 626	1 480	1 146		1 146	
	Autres immobilisations corporelles	1 050 471	955 497	94 974	265 460	170 486	64.22
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 613		9 613	9 613		
Total II		1 100 099	994 287	105 812	275 392	169 580	61.58
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	85 928		85 928	94 580	8 652	9.15
	Autres créances	202 338		202 338	310 951	108 613	34.93
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	360 461		360 461	333 524	26 937	8.08
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	648 726		648 726	739 054	90 328	12.22
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 748 825	994 287	754 538	1 014 446	259 908	25.62

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000		20 000		10 000	50.00
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	704 042		518 074		185 968	35.90
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	259 745		185 968		445 713	239.67
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées			38 105		38 105	100.00
	Total I	454 298		762 147		307 849	40.39
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	60 558		71 170		10 612	14.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 452		24 054		19 398	80.64
	Dettes fiscales et sociales	165 712		140 422		25 291	18.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	30 519		16 655		13 864	83.24
	Produits constatés d'avance (1)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	300 241		252 299		47 941	19.00
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		754 538		1 014 446		259 908	25.62

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 300 241 252 299

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	214 049		214 049	230 605		16 556	7.18
Chiffre d'affaires NET	214 049		214 049	230 605		16 556	7.18
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			730 527	886 756		156 229	17.62
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			56 326	63 304		6 978	11.02
Autres produits			4 502	389		4 112	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 005 403	1 181 054		175 651	14.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			458			458	
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				13		13	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			262 141	215 653		46 488	21.56
Impôts, taxes et versements assimilés			36 626	35 619		1 007	2.83
Salaires et traitements			600 259	575 265		24 994	4.34
Charges sociales			224 697	182 945		41 752	22.82
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			178 236	190 696		12 460	6.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3 969	1		3 968	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 305 469	1 200 192		105 277	8.77
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			300 066	19 137		280 928	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 216		1 033		1 184	114.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 216		1 033		1 184	114.64
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			49		49	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			49		49	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	2 216		984		1 233	125.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	297 849		18 154		279 696	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 105		204 137		166 032	81.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	38 105		204 137		166 032	81.33
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			15		15	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			15		15	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	38 105		204 122		166 017	81.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 045 724		1 386 224		340 500	24.56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 305 469		1 200 256		105 213	8.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	259 745		185 968		445 713	239.67

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 680		
Constructions sur sol propre	35 708		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 459		1 167
Installations générales agencements aménagements divers	892 659		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	150 323		7 489
TOTAL	1 080 150		8 656
Prêts, autres immobilisations financières	9 613		
TOTAL	9 613		
TOTAL GENERAL	1 091 443		8 656

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 680	1 680
TOTAL				
Constructions sur sol propre			35 708	35 708
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 626	2 626
Installations générales agencements aménagements divers			892 659	892 659
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			157 812	157 812
TOTAL			1 088 806	1 088 806
Prêts, autres immobilisations financières			9 613	9 613
TOTAL			9 613	9 613
TOTAL GENERAL			1 100 099	1 100 099

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 680			1 680
Constructions sur sol propre		35 390	240		35 630
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 459	21		1 480
Installations générales agencements aménagements divers		642 507	169 263		811 770
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		135 015	8 712		143 727
TOTAL		814 371	178 236		992 607
TOTAL GENERAL		816 051	178 236		994 287
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	240				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21				
Instal.générales agenc.aménag.divers	169 263				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 712				
TOTAL	178 236				
TOTAL GENERAL	178 236				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 613	9 613	
Autres créances clients	85 928	85 928	
Personnel et comptes rattachés	6 231	6 231	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	411	411	
Divers état et autres collectivités publiques	195 696	195 696	
TOTAL	297 879	297 879	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	60 558	60 558		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 452	43 452		
Personnel et comptes rattachés	62 127	62 127		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 778	64 778		
Autres impôts taxes et assimilés	38 807	38 807		
Autres dettes	30 519	30 519		
TOTAL	300 241	300 241		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 612			

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	195 696
Total	195 696

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 020
Dettes fiscales et sociales	85 001
Total	89 021

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20530000 Logiciels	1	680	1	680		
28053000 Amortissements des logiciels	1	680	1	680		
CONSTRUCTIONS	79		319		240	75.26
21310000 Bâtiments	35	708	35	708		
28130000 Amortiss. Constructions	35	630	35	390	240	0.68
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1	146			1	146
21500000 Install techniques, matériels	2	626	1	459	1	167
28150000 Amort.Install. matér,outillage	1	480	1	459	21	1.45
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94	974	265	460	170	486
21810000 Install générales, agencements	892	659	892	659		
21830000 Mat.informatique et électromén	15	114	12	665	2	449
21831000 Matériel pédagogique	97	241	92	201	5	040
21840000 Mobilier	45	457	45	457		
28181000 Amort.agencts divers	811	770	642	507	169	263
28183000 Amort.mat de bureau & informat	12	709	11	565	1	144
28183100 Amortissement matériel pédagog	91	402	86	233	5	168
28184000 Amort. mobilier de bureau	39	616	37	217	2	399
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9	613	9	613		
27500000 Dépôt et cautionnement versés	9	613	9	613		
Total II	105	812	275	392	169	580
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	85	928	94	580	8	652
41100000 Clients	85	928	63	080	22	848
41810000 Clients Factures à établir			31	500	31	500
AUTRES CREANCES	202	338	310	951	108	613
40100000 Fournisseurs			1	654	1	654
42110030 Salaire BENOMARI Samira	1	372			1	372
42110130 Salaire ROBERT Isabelle			185		185	100.00
42110380 Salaire MAWASSI Djenifer	1				1	
42110800 Salaire BENMEDHI Zahra	1	814			1	814
42111050 Salaire LENERAND Stevie	1	420			1	420
42500000 Acomptes	534				534	
42500500 Acompte Robert	591				591	
42510000 Acomptes	500		500			
42700000 Opposition salaire BENHAMLA No			196		196	100.00
43730000 Harmonie Mutuelle	411		367		44	11.84
44120000 Subvention CAF PSU	104	063	118	061	13	998
44125000 CAF aide covid absentisme mat			578		578	100.00
44130000 Subvention Ville de Montreuil	3	029	52	286	49	257
44140000 Subvention Conseil département	88	604	113	124	24	520
44145000 Subvention investissement Cons			24	000	24	000
DISPONIBILITES	360	461	333	524	26	937
51100000 Chèques à l'encaissement	9	004			9	004
51200000 Banque Credit Mutuel	220	444	251	887	31	443
51200500 Banque Credit Mutuel Famille	48	276	5	808	42	468
51210000 LIVRET A	78	249	76	033	2	216
53000000 Caisse	4	488	203		4	691

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Total III	648 726	739 054	90 328	12.22
TOTAL GENERAL	754 538	1 014 446	259 908	25.62

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAL	10	000	20	000	10	50.00
10300000 Fds Assoc.avec droit de repris	10	000	20	000	10	50.00
REPORT A NOUVEAU	704	042	518	074	185	35.90
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	704	042	518	074	185	35.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	259	745	185	968	445	239.67
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			38	105	38	100.00
13110000 Etat	78	000	78	000		
13180000 Autres	572	516	572	516		
13901000 QUOTE PART SUB CAF	572	516	538	922	33	6.23
13902000 QUOTE PART DEPARTEMENT	78	000	73	489	4	6.14
Total I	454	298	762	147	307	40.39
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	60	558	71	170	10	14.91
16800000 Emprunt CAF 10 ans 31ke	15	558	18	670	3	16.67
16850000 Emprunt CAF 75K 10 ans	45	000	52	500	7	14.29
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	43	452	24	054	19	80.64
40100000 Fournisseurs	39	432	20	034	19	96.83
40810000 Fournisseurs	4	020	4	020		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	165	712	140	422	25	18.01
42110080 Salaire LEAL Coraline	200		200			
42110390 Rémunérations PAYEN Agnès			991		991	100.00
42110730 Salaire SERVAS Coline	38		38			
42110780 Salaire DA SILVA LEAL Jean Mar	37				37	
42110870 Salaire BENAMEUR Ilhem	365		365			
42110940 Salaire GUERRERO ARCE Sheyla	295		295			
42111110	10				10	
42700000 Opposition salaire BENHAMLA No	782				782	
42820000 Dettes prov. congés à payer	60	401	43	715	16	38.17
43100000 URSSAF	23	962	25	183	1	4.85
43720000 Malakoff	4	994	6	363	1	21.52
43750000 Chorum MUTEX Prévoyance	1	884	1	785	99	5.53
43760000 Tickets restaurant	9	338	8	995	343	3.81
43820000 Chges sociales congés à payer	24	600	18	026	6	575
44210000 Prélèvement à la source	865		888		23	2.56
44710000 Taxe sur les salaires	16	941	17	517	577	3.29
44720000 Uniformation	21	001	16	059	4	942
AUTRES DETTES	30	519	16	655	13	83.24
41100000 Clients	149		427		278	65.14
46700000 NOTES DE FRAIS			712		712	100.00
46710200 NDF DIVERSES	306				306	
46715100 Ville de Montreuil FLUIDES	14	017	14	000	17	0.12
46720000 NDF ROBERT	757		57		700	NS
46730000 Recette à classer	15	289	1	458	13	831
Total IV	300	241	252	299	47	941

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	754 538	1 014 446	259 908	25.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	214	049	230	605	16 556	7.18
70610000 Participations des familles	211	719	166	855	44 864	26.89
70611000 Cotisations	2	330			2 330	
70650000 Réservation de places			63	750	63 750	100.00
Chiffre d'affaires NET	214	049	230	605	16 556	7.18
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	730	527	886	756	156 229	17.62
74300000 Sub.fonctionnement-DEPARTEMENT	88	604	93	112	4 508	4.84
74400000 Subv.fonctionnement-COMMUNE	104	572	104	572		
74500000 Subv.Appels à projet CAF	104	063	273	086	169 023	61.89
74600000 Subvention PSU CAF	433	288	354	150	79 138	22.35
74700000 AIDE CAF COVID baisse activité			18	036	18 036	100.00
74720000 CAF AIDE QUARTIER PRIORITAIRE			43	800	43 800	100.00
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	56	326	63	304	6 978	11.02
79100000 Transferts de charges Formatio	6	159	6	426	267	4.16
79110000 Transfert de charges ASP emplo	50	498	56	546	6 048	10.70
79140000 CPAM Remb frais arret		331		332	663	199.69
AUTRES PRODUITS	4	502	389		4 112	NS
75800000 Produits divers de gestion cou	4	502	389		4 112	NS
Total des Produits d'exploitation	1 005	403	1 181	054	175 651	14.87
ACHATS DE MARCHANDISES	458				458	
60970000 RRR de marchandises	458				458	
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS			13		13	100.00
60800000 Frais accessoires aux achats			13		13	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	262	141	215	653	46 488	21.56
60400000 Achats d'études et prestation			1	860	1 860	100.00
60410000 Prestataire repas Sagère	32	096	30	206	1 890	6.26
60611000 Eau et électricité	7	000	6	306	694	11.01
60612000 Electricité et Gaz	5	615	4	733	882	18.64
60620000 Gouters enfants			3	712	3 712	100.00
60621000 Petits Pots BB	5	434	2	001	3 433	171.56
60622000 Autre Alimentation	6	371	3	727	2 644	70.96
60625000 Fournitures médicales		175		331	156	47.23
60625500 Produits d'entretien	3	210	9	790	6 580	67.21
60626000 Couches	1	836	2	000	163	8.16
60630000 Petit équipement	5	035	8	903	3 868	43.45
60630500 Fournitures entretien et répar		78			78	
60631000 Matériel Pédagogique	8	965	2	366	6 599	278.97
60631500 Fournitures activités	7	411	7	655	244	3.19
60632000 Achats divers	3	496			3 496	
60634000 Mobilier	2	570	3	001	431	14.37
60635000 Equipement informatique	1	110		437	673	153.99
60636000 Electroménager	1	531		666	865	129.79
60640000 Fournitures administratives	3	711		982	2 728	277.82
60650000 Linge et vêtements de travail		914			914	
61110000 Sous traitance Paies	8	496	7	310	1 185	16.21
61320000 Locations Immobilières	68	747	65	705	3 042	4.63
61330000 Location parking	2	567			2 567	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61350000 Abonnement Logiciel informatiq	3	882			3 882	
61520000 Entret.& réparat./biens immos	1	418			1 418	
61550000 Entret.& réparat./biens mobil.	2	774	908		1 867	205.67
61560000 Maintenance	2	027	1 291		736	56.97
61610000 Primes assurances-multirisques	2	672	2 581		91	3.54
61805000 Abonnement informatique	5		1 722		1 726	100.26
61820000 Cotisation syndical			1 886		1 886	100.00
61830000 Documentation technique	265		12		253	NS
62260000 Honoraires comptables	16	706	10 340		6 366	61.56
62262000 Intervenants extérieurs	33	038	23 563		9 475	40.21
62370000 Publications	75				75	
62380000 Divers-pourboires,dons courant	15				15	
62410000 Transports sur achats	461				461	
62510000 Voyages et déplacement	1	998	1 596		403	25.25
62570000 Réceptions	428		787		359	45.65
62610000 Affranchissements	250		115		136	118.40
62630000 Téléphone FREE	1	257	1 652		394	23.88
62635000 Téléphone SFR et autre	1	088	1 066		22	2.04
62700000 Services bancaires & assimilés	483		3 141		2 658	84.61
62810000 Concours divers (cotisations.)	1	905			1 905	
62840000 Frais de recrutement personnel	2	177	1 803		374	20.71
62860000 Frais de formation	12	860	1 500		11 360	757.32
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	36	626	35 619		1 007	2.83
63110000 Taxes sur les salaires	17	817	17 517		300	1.71
63330000 Part.empl.format.profes.contin	17	165	18 102		936	5.17
63513000 Autres impôts locaux	1	643			1 643	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	600	259	575 265		24 994	4.34
64110000 Salaires & appointements bruts	593	473	569 007		24 466	4.30
64120000 Congés payés	1	340	2 812		4 152	147.64
64140000 Indemnités et avantages divers	8	126	3 447		4 679	135.76
CHARGES SOCIALES	224	697	182 945		41 752	22.82
64510000 Cotisations URSSAF	141	237	123 071		18 166	14.76
64520000 Cotis. Mutuelle	3	732	4 309		578	13.41
64530000 Cotisation Malakoff Médéric	26	962	26 968		6	0.02
64550000 CHORUM	6	092	5 547		544	9.81
64580000 Cotisations autres organismes	24	600	2 765		21 835	789.80
64750000 Médecine du Travail	3	057	283		2 774	980.61
64770000 Cheques Cadeaux ou vacances	19	018	20 002		985	4.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	178	236	190 696		12 460	6.53
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	178	236	190 696		12 460	6.53
AUTRES CHARGES	3	969	1		3 968	NS
65400000 Pertes sur créances irrécouvr.	969				969	
65800000 Charges diverses de gestion co	3	000	1		2 999	NS
Total des Charges d'exploitation	1	305 469	1 200 192		105 277	8.77
Résultat d'exploitation	300	066	19 137		280 928	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 216	1 033	1 184	114.64
76800000 Autres produits financiers	2 216	1 033	1 184	114.64
Total des Produits financiers	2 216	1 033	1 184	114.64
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		49	49	100.00
66110000 Intérêts des emprunts & Dettes		49	49	100.00
Total des Charges financières		49	49	100.00
Résultat financier	2 216	984	1 233	125.33
Résultat courant avant impôts	297 849	18 154	279 696	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	38 105	204 137	166 032	81.33
77700000 Quotepart des subv investisst	38 105	204 137	166 032	81.33
Total des Produits exceptionnels	38 105	204 137	166 032	81.33
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		15	15	100.00
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité		15	15	100.00
Total des Charges exceptionnelles		15	15	100.00
Résultat exceptionnel	38 105	204 122	166 017	81.33
Total des produits	1 045 724	1 386 224	340 500	24.56
Total des charges	1 305 469	1 200 256	105 213	8.77
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	259 745	185 968	445 713	239.67

