

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 31/12/2024

A l'Assemblée Générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 21 décembre 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mamans Poules relatifs à l'exercice clos 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association Mamans Poules à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

KOF-EXPERTS

Sté d'expertise comptable et de commissariat aux comptes – Membre de l'Ordre de la région parisienne
RIB SG 30003 02816 00020039446 32 – IBAN FR76 3000 3028 1600 0200 3944 632 – BIC SOGEFRPP
SAS au capital de 5 000€ - Siren n° 814 267 290 – APE : 6920Z – TVA Intracommunautaire FR91434189163
22 Rue de Saussure 75017 Paris– Tél : (+33) 1 47 87 21 15 – Fax : (+33) 1 49 46 18 57
Email : contact@kof-experts.com

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les deux points suivants exposés dans les notes :

- 4) Créances » et

« 6) Subventions » de l'annexe des comptes annuels concernant la comparabilité des exercices.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « 6) Subventions » de l'annexe rappelle la règle de comptabilisation des financements de la crèche. Nos travaux ont consisté à prendre connaissance des notifications de subventions et à rapprocher les montants encaissés y afférents. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le respect du rattachement de ces opérations à l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 6 février 2026
Le Commissaire aux comptes
KOF EXPERTS
Représenté par Souleymane DIARRA

ASSOCIATION MAMANS POULES

2 PL DU QUARTOZE JUILLET

93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

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

KAERUS

10 RUE GEORGES LARDENNOIS

75019 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 680	1 680				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	35 708	35 630	79	79		
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	1 054 537	964 687	89 850	96 120	6 270	6.52
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	9 613		9 613	9 613		
	Total I	1 101 539	1 001 997	99 542	105 812	6 270	5.93
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	56 405		56 405	85 928	29 523	34.36
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	490 699	8 530	482 169	202 522	279 647	138.08
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	196 080		196 080	360 461	164 380	45.60
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	743 185	8 530	734 655	648 911	85 744	13.21
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 844 724	1 010 527	834 197	754 723	79 474	10.53

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires			10 000		10 000	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	444 298		704 042		259 745	36.89
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	132 079		259 745		391 824	150.85
	Situation nette (sous total)	576 377		454 298		122 079	26.87
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	576 377		454 298		122 079	26.87
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	49 946		60 558		10 612	17.52
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 602		43 452		10 850	24.97
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	161 234		165 897		4 663	2.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	14 038		30 519		16 481	54.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	257 821		300 426		42 605	14.18
	Ecarts de conversion passif (V)						

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	220 494		214 049		6 446	3.01
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 017 318		730 527		286 791	39.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 293		56 326		19 033	33.79
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	15 527		4 502		11 025	244.91
Total I	1 290 631		1 005 403		285 228	28.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	828		458		369	80.55
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	260 922		262 141		1 219	0.47
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	35 741		36 626		885	2.42
Salaires et traitements	617 550		600 259		17 291	2.88
Charges sociales	226 774		224 697		2 077	0.92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 810		178 236		169 426	95.06
Dotations aux provisions	8 530				8 530	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 734		3 969		1 234	31.10
Total II	1 160 235		1 305 469		145 234	11.13
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	130 397		300 066		430 463	143.46

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1	682	2	216	534	24.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1	682	2	216	534	24.10
Charges financières						
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1	682	2	216	534	24.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	132	079	297	849	429 928	144.34
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			38	105	38 105	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			38	105	38 105	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			38	105	38 105	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1	292 314	1	045 724	246 589	23.58
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1	160 235	1	305 469	145 234	11.13
5. EXCEDENT OU DEFICIT	132	079	259	745	391 824	150.85

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20530000 Logiciels	1	680	1	680		
28053000 Amortissements des logiciels	1	680	1	680		
CONSTRUCTIONS	79		79			
21310000 Bâtiments	35	708	35	708		
28130000 Amortiss. Constructions	35	630	35	630		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	89	850	96	120	6 270	6.52
21500000 Install techniques, matériels	2	626	2	626		
21810000 Inst.gales agenct aménagt.div.	894	099	892	659	1 440	0.16
21830000 Mat.informatique et électromén	15	114	15	114		
21831000 Matériel pédagogique	97	241	97	241		
21840000 Mobilier	45	457	45	457		
28150000 Amort.Install. matér,outillage	1	714	1	480	234	15.81
28181000 Amort.agencts divers	815	236	811	770	3 466	0.43
28183000 Amort.mat de bureau & informat	13	649	12	709	940	7.40
28183100 Amortissement matériel p?dagog	90	301	91	402	1 101	1.20
28184000 Amort. mobilier de bureau	43	786	39	616	4 171	10.53
AUTRES	9	613	9	613		
27500000 Dépôt et cautionnement versés	9	613	9	613		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	99	542	105	812	6 270	5.93
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	56	405	85	928	29 523	34.36
41100000 Clients	56	405	85	928	29 523	34.36
AUTRES	482	169	202	522	279 647	138.08
42110000 Salaire AINOUZ Nadia	366				366	
42110030 Salaire BENOMARI Samira	100		1	372	1 272	92.71
42110130 Salaire ROBERT Isabelle				185	185	100.00
42110290 Salaire REAT Rosine	102				102	
42110380 Salaire MAWASSI Djenifer	1		1			
42110800 Salaire BENMEDHI Zahra			1	814	1 814	100.00
42111050 Salaire LENERAND Stevie	1	420	1	420		
42111090 Salaire DIAWARA Karatoumou	513				513	
42500000 Acomptes	11		534		523	97.97
42500500 Acomptes			591		591	100.00
42510000 Acomptes			500		500	100.00
43730000 Harmonie Mutuelle			411		411	100.00
44120000 Subvention CAF PSU	410	795	104	063	306 732	294.76
44130000 Subvention Ville de Montreuil	8	530	3	029	5 501	181.61
44140000 Subvention Conseil département	68	862	88	604	19 742	22.28
49670000 Autres comptes débiteurs	8	530			8 530	
DISPONIBILITES	196	080	360	461	164 380	45.60
51100000 Chèques à l'encaissement	98		9	004	8 906	98.91
51200000 Banque Credit Mutuel	70	131	220	444	150 313	68.19
51200500 Banque Credit Mutuel Famille	47	294	48	276	982	2.03
51210000 LIVRET A	77	182	78	249	1 067	1.36
53000000 Caisse	1	375	4	488	3 113	69.36

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	734 655	648 911	85 744	13.21
TOTAL GENERAL	834 197	754 723	79 474	10.53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE		10 000	10 000	100.00
10300000 Fds Assoc.avec droit de repris		10 000	10 000	100.00
REPORT A NOUVEAU	444 298	704 042	259 745	36.89
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	444 298	704 042	259 745	36.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	132 079	259 745	391 824	150.85
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	576 377	454 298	122 079	26.87
TOTAL FONDS PROPRES	576 377	454 298	122 079	26.87
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	49 946	60 558	10 612	17.52
16800000 Emprunt CAF 10 ans 31ke	12 446	15 558	3 112	20.00
16850000 Emprunt CAF 75K 10 ans	37 500	45 000	7 500	16.67
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	32 602	43 452	10 850	24.97
40100000 Fournisseurs	21 802	39 432	17 630	44.71
40810000 Fournisseurs	10 800	4 020	6 780	168.66
DETTES FISCALES ET SOCIALES	161 234	165 897	4 663	2.81
42101300		185	185	100.00
42110080 Salaire LEAL Coraline		200	200	100.00
42110130 Salaire ROBERT Isabelle	1 172		1 172	
42110140 Salaire SYLVA Manuela	126		126	
42110260 Salaire VIDAL Thierry	266		266	
42110730 Salaire SERVAS Coline	98	38	61	161.70
42110740 Salaire BOUSSETTA Sophia	742		742	
42110780 Salaire DA SILVA LEAL Jean Mar	37	37		
42110800 Salaire BENMEDHI Zahra	138		138	
42110860 Salaire SAGNAN Oumou	61		61	
42110870 Salaire BENAMEUR Ilhem	365	365		
42110920 Salaire OGBONNAYA Pauline	257		257	
42110940 Salaire GUERRERO ARCE Sheyla	295	295		
42111040 Salaire COULIBALY Sanaba	1 006		1 006	
42111110 Salaire DEMBELE Soucko	10	10		
42111170 Salaire BOUAMOR Souad	81		81	
42111220 SOARES Fatumata	507		507	
42700000 Opposition salaire	1 210	782	428	54.79
42820000 Dettes prov. congés à payer	57 968	60 401	2 432	4.03
43100000 URSSAF	20 751	23 962	3 211	13.40
43720000 Malakoff	4 498	4 994	495	9.92
43730000 Harmonie Mutuelle	7 956		7 956	
43750000 Chorum MUTEX Prévoyance	2 054	1 884	170	9.01
43760000 Tickets restaurant	8 160	9 338	1 178	12.61
43820000 Chges sociales congés à payer	25 077	24 600	477	1.94
44210000 Prélèvement à la source	583	865	283	32.65
44710000 Taxe sur les salaires	19 337	16 941	2 396	14.15
44720000 Uniformation	8 478	21 001	12 523	59.63

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES DETTES		14 038	30 519	16 481	54.00
41100000	Clients	928	149	779	523.96
46710200	NDF	181	306	125	40.93
46715100	Ville de Montreuil FLUIDES	11 150	14 017	2 867	20.45
46720000	NDF ROBERT	1 546	757	788	104.08
46730000	Compte à régulariser	233	15 289	15 057	98.48
TOTAL DETTES		257 821	300 426	42 605	14.18
TOTAL GENERAL		834 197	754 723	79 474	10.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	220 494	214 049	6 446	3.01
70610000 Participations des familles	171 229	211 719	40 490	19.12
70611000 Cotisations	2 210	2 330	120	5.15
70650000 Réservation de places	47 056		47 056	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 017 318	730 527	286 791	39.26
74300000 Sub.fonctionnement-DEPARTEMENT	68 862	88 604	19 742	22.28
74400000 Subv.fonctionnement-COMMUNE	7 501	104 572	97 071	92.83
74500000 Subv.Appels et projet CAF	119 330	104 063	15 267	14.67
74600000 Subvention PSU CAF	796 226	433 288	362 938	83.76
74620000 Subvention MSA	25 399		25 399	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	37 293	56 326	19 033	33.79
79100000 Transferts de charges Formatio	7 740	6 159	1 581	25.67
79110000 Transfert de charges ASP emplo	27 610	50 498	22 888	45.32
79140000 CPAM Remb frais arret	1 943	331	2 274	686.80
AUTRES PRODUITS	15 527	4 502	11 025	244.91
75800000 Produits divers de gestion cou	15 527	4 502	11 025	244.91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 290 631	1 005 403	285 228	28.37
ACHATS DE MARCHANDISES	828	458	369	80.55
60970000 Réductions de prix sur facture	828	458	369	80.55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	260 922	262 141	1 219	0.47
60400000 Achats d'études et prestation	3 042		3 042	
60410000 Prestataire repas Sagère	42 412	32 096	10 316	32.14
60611000 Eau et electricité	11 464	7 000	4 464	63.77
60612000 Electricité et Gaz	9 002	5 615	3 387	60.32
60621000 Petits Pots BB	2 638	5 434	2 796	51.46
60622000 Autre Alimentation	4 668	6 371	1 703	26.73
60625000 Fournitures médicales	250	175	75	42.82
60625500 Produits d'entretien	3 289	3 210	79	2.46
60626000 Couches	3 932	1 836	2 096	114.11
60630000 Petit équipement	2 215	5 035	2 820	56.01
60630500 Fournitures entretien et répar	838	78	760	976.64
60631000 Matériel Pédagogique	246	8 965	8 719	97.26
60631500 Fournitures activités	11	7 411	7 400	99.85
60632000 Achats divers	749	3 496	2 747	78.58
60634000 Mobilier	1 106	2 570	1 464	56.98
60635000 Equipement informatique		1 110	1 110	100.00
60636000 Electroménager		1 531	1 531	100.00
60640000 Fournitures administratives	1 688	3 711	2 022	54.50
60650000 Linge et vêtements de travail		914	914	100.00
61110000 Sous traitance Paies	7 870	8 496	626	7.37
61120000 Sous-traitance administrative	9 025		9 025	
61220000 Créditbail mobilier	1 169		1 169	
61300000 Locations	341		341	
61320000 Locations Immobilières	60 514	68 747	8 233	11.98
61330000 Location parking	3 166	2 567	599	23.31
61350000 Abonnement Logiciel informatiq		3 882	3 882	100.00
61520000 Entret.& réparat./biens immos	1 113	1 418	305	21.54
61550000 Entret.& réparat./biens mobil.	1 185	2 774	1 589	57.30
61560000 Maintenance	2 329	2 027	302	14.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
61600000 Primes d'assurances LIXXBAIL		34			34	
61610000 Primes assurances-multirisques	3	329	2	672	657	24.59
61805000 Abonnement informatique			5		5	100.00
61810000 Documentation générale		336			336	
61820000 Cotisation syndical	4	513			4 513	
61830000 Documentation technique			265		265	100.00
62110000 Personnel intérimaire	6	234			6 234	
62260000 Honoraires comptables	22	644	16	706	5 939	35.55
62262000 Intervenants extérieurs	19	230	33	038	13 807	41.79
62280000 Divers	1	978			1 978	
62330000 Foires et expositions		80			80	
62370000 Publications		246	75		171	228.88
62380000 Divers-pourboires,dons courant			15		15	100.00
62410000 Transports sur achats		356	461		104	22.65
62510000 Voyages et déplacement	1	428	1	998	571	28.55
62570000 Réceptions		103	428		324	75.83
62610000 Affranchissements		340	250		90	35.83
62630000 Téléphone FREE	1	397	1	257	140	11.11
62635000 Téléphone SFR et autre	1	680	1	088	592	54.38
62700000 Services bancaires & assimilés		933	483		450	92.98
62810000 Concours divers (cotisations.)			1	905	1 905	100.00
62840000 Frais de recrutement personnel			2	177	2 177	100.00
62860000 Frais de formation	21	801	12	860	8 941	69.53
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		35 741	36 626		885	2.42
63110000 Taxes sur les salaires		21 104	17 817		3 287	18.45
63330000 Part.empl.format.profes.contin		14 637	17 165		2 529	14.73
63513000 Autres impôts locaux			1 643		1 643	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		617 550	600 259		17 291	2.88
64110000 Salaires & appointements bruts		615 849	593 473		22 376	3.77
64120000 Congés payés		2 432	1 340		1 093	81.56
64140000 Indemnités et avantages divers		2 213	8 126		5 913	72.77
64150000 Supplément familial		1 921			1 921	
CHARGES SOCIALES		226 774	224 697		2 077	0.92
64510000 Cotisations URSSAF		152 392	141 237		11 155	7.90
64520000 Cotis. Mutuelle		16 576	3 732		12 844	344.20
64530000 Cotisation Malakoff Médéric		28 540	26 962		1 578	5.85
64550000 Prévoyance Chorum		6 977	6 092		885	14.53
64580000 Cotisations autres organismes		477	24 600		24 123	98.06
64750000 Médecine du Travail		3 093	3 057		35	1.16
64770000 Cheques Cadeaux ou vacances		18 720	19 018		298	1.56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		8 810	178 236		169 426	95.06
68112000 Dot. amort. Immob corporelles		8 810	178 236		169 426	95.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS		8 530			8 530	
68150000 Dot provis risque chge exploit		8 530			8 530	
AUTRES CHARGES		2 734	3 969		1 234	31.10
65100000 Redevances pour concessions		1 409			1 409	
65400000 Pertes sur créances irrécouvr.			969		969	100.00
65800000 Charges diverses de gestion co		1 325	3 000		1 675	55.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 160 235	1 305 469	145 234	11.13
RESULTAT D'EXPLOITATION	130 397	300 066	430 463	143.46
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76800000 Autres produits financiers	1 682	2 216	534	24.10
	1 682	2 216	534	24.10
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 682	2 216	534	24.10
RESULTAT FINANCIER	1 682	2 216	534	24.10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	132 079	297 849	429 928	144.34
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 Quote part des subv investisst		38 105	38 105	100.00
		38 105	38 105	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		38 105	38 105	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		38 105	38 105	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 292 314	1 045 724	246 589	23.58
TOTAL DES CHARGES	1 160 235	1 305 469	145 234	11.13
EXCEDENT OU DEFICIT	132 079	259 745	391 824	150.85

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

L'association est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

Elle a pour objet social :

- Créer et de gérer un ou plusieurs multi accueil, destinés à accueillir les enfants à partir de 3 mois et jusqu'à l'entrée en école maternelle ou établissement spécialisé.
- Exercer d'une façon générale toutes activités liées directement ou indirectement à l'objet ci-dessus rappelé.

Dans le cadre de son activité, l'association exerce principalement des missions d'intérêt général et bénéficie de subventions publiques, notamment de la part de collectivités territoriales et/ou d'organismes publics, destinées au financement de ses actions et de son fonctionnement.

L'association peut également percevoir des ressources complémentaires telles que des cotisations, dons, participations des bénéficiaires ou produits d'activités accessoires, en lien avec son objet social.

Les comptes annuels sont établis conformément :

au règlement ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif,

et au règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Informations générales complémentaires

1) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur prix de revient d'achat. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- Matériel pédagogique: 3 à 5 ans
- Mobilier : 2 à 5 ans
- Agencements et aménagements : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique: 2 à 3 ans

2) Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur prix d'acquisition ou de souscription.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE

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

3) Stocks

L'association ne possède pas de stock à la clôture de l'exercice.

4) Créances

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

La créance de 8 530 € sur la subvention de Ville de Montreuil a été totalement provisionnée eu égard au risque de non recouvrement."

5) Dépôts et cautions

L'association n'a consenti ni reçu aucun dépôt ou caution au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

6) Subventions

Les subventions sont reconnues en produit dans l'exercice lorsque leur attribution est acquise à la date de clôture et que leur montant peut être évalué de façon fiable (notification).

En particulier, la prestation de service unique PSU notifiée par la CAF a représenté 651 K€ au titre de 2024 contre 544 K€ en 2023 à laquelle s'ajoute un nouveau financement "Bonus attractivité" de 54 K€ pour 2024.

Le bonus territoire compris dans la PSU est versé par la CAF à partir de 2024 pour 95 k€ versus la Ville de Montreuil précédemment.

Au 31 décembre 2024, le montant à recevoir de la PSU de la CAF correspond à 291 K€, encaissés en 2025.

A noter que les comptes comprennent le solde de la PSU 2023 pour 90 K€, manquant dans les comptes 2023 et versé en 2024.

En terme de comparabilité des exercices, l'augmentation de la PSU annuelle, le bonus attractivité et le solde PSU 2023 expliquent l'augmentation des subventions CAF et créances y afférents.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 680		
Constructions sur sol propre	35 708		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 626		
Installations générales agencements aménagements divers	892 659		1 440
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 812		
TOTAL	1 088 806		1 440
Prêts, autres immobilisations financières	9 613		
TOTAL	9 613		
TOTAL GENERAL	1 100 099		1 440

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 680	1 680
Constructions sur sol propre			35 708	35 708
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 626	2 626
Installations générales agencements aménagements divers			894 099	894 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			157 812	157 812
TOTAL			1 090 246	1 090 246
Prêts, autres immobilisations financières			9 613	9 613
TOTAL			9 613	9 613
TOTAL GENERAL			1 101 539	1 101 539

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		35 630			35 630
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 480	234		1 714
Installations générales agencements aménagements divers		811 770	3 466		815 236
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		143 727	5 111	1 101	147 737
TOTAL		992 607	8 810	1 101	1 000 317
TOTAL GENERAL		994 287	8 810	1 101	1 001 997
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	234				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 466				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 111				
TOTAL	8 810				
TOTAL GENERAL	8 810				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	10 000			10 000	
Report à nouveau	704 042	259 745-		0-	444 298
Excédent ou déficit de l'exercice	259 745-	259 745	132 079	0	132 079
Situation nette	454 298		651 568	529 489	576 377
TOTAL I	454 298		132 079	10 000	576 377

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	0	9 613
Autres créances clients	56 405	56 405	
Personnel et comptes rattachés	2 513	2 513	
Divers état et autres collectivités publiques	488 187	488 187	
TOTAL	556 718	547 105	9 613

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	49 946	10 612	39 334	
Fournisseurs et comptes rattachés	32 602	32 602		
Personnel et comptes rattachés	64 339	64 339		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 497	68 497		
Autres impôts taxes et assimilés	28 398	28 398		
Autres dettes	14 038	14 038		
TOTAL	257 821	218 487	39 334	
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).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	488 187
Total	488 187

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 800
Dettes fiscales et sociales	83 045
Total	93 845

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	133 150
Total	133 150

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	19
Total	21

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

