

**ASSOCIATION PREMIERS PAS**

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

4 Bis Rue Désiré Gaye  
49 3220 Brissac Loire Aubance

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2024

## ASSOCIATION PREMIERS PAS

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

4 Bis Rue Désiré Gaye

49 3220 Brissac Loire Aubance

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

### *Opinion*

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Premiers Pas relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 la société 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

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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## ***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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 financier du conseil d'administration et dans les autres documents 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 la société 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 la société 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.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 société.



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.

Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO CENTRE OUEST**

Grégoire GAILLARD

Signé par Gregoire Gaillard  
Le 28/04/2025

ID: tx\_xz00PY0rKGJP

*Grégoire GAILLARD*

*Associé*

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

**Association Premiers Pas**

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 760,00	5 760,00	-	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 859,97	29 145,47	3 714,50	4 784,46
Immobilisations corporelles en cours				
Autres immobilisations corporelles				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts				
Autres				
<b>Total I</b>	<b>38 619,97</b>	<b>34 905,47</b>	<b>3 714,50</b>	<b>4 784,46</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 614,65	-	7 614,65	7 765,97
Créances reçues par legs ou donations				
Subventions à recevoir			-	-
Autres créances	108 516,60		108 516,60	89 679,58
Valeurs mobilières de placement			-	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	130 404,57		130 404,57	96 028,80
Charges constatées d'avance	-		-	
<b>Total II</b>	<b>246 535,82</b>	<b>-</b>	<b>246 535,82</b>	<b>193 474,35</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>285 155,79</b>	<b>34 905,47</b>	<b>250 250,32</b>	<b>198 258,81</b>

## Association Premiers Pas

BILAN - PASSIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	-	-
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	126 858,16	126 858,16
Report à nouveau	15 490,41	-
Excédent ou déficit de l'exercice	48 421,27	15 490,41
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>190 769,84</b>	<b>142 348,57</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	-	
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>190 769,84</b>	<b>142 348,57</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	-	
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	-	
Provisions pour charges - IDR	29 672,23	25 154,10
<b>Total III</b>	<b>29 672,23</b>	<b>25 154,10</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
<b>Total III bis</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 005,56	5 939,73
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 802,69	24 816,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	-	
<b>Total IV</b>	<b>29 808,25</b>	<b>30 756,14</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>250 250,32</b>	<b>198 258,81</b>

# Association Premiers Pas

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	760,00	705,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	440 528,74	396 066,01
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	112 223,20	87 199,70
<i>Subventions CCT</i>		
<i>SUBVENTION Ville de Thouars</i>		
PS et subventions CAF		
<i>Département</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
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	7 766,64	10 649,13
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	1 983,06	2 203,35
<b>Total I</b>	<b>563 261,64</b>	<b>496 823,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	101 279,85	95 670,41
<i>Achats</i>		
<i>Charges externes</i>		
<i>personnel en interim</i>		
<i>personnel affecté (ESN)</i>		
<i>Autres services extérieurs</i>		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 451,00	7 786,00
Salaires et traitements	306 984,62	286 365,17
Charges sociales	92 647,83	87 489,18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 949,86	1 773,89
Dotations aux provisions	4 518,13	3 768,44
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	-	-
<b>Total II</b>	<b>518 831,29</b>	<b>482 853,09</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>44 430,35</b>	<b>13 970,10</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 206,43	2 150,27

# Association Premiers Pas

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Total III</b>	<b>2 206,43</b>	<b>2 150,27</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
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		
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 206,43</b>	<b>2 150,27</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>46 636,78</b>	<b>16 120,37</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 785,67	49,74
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>1 785,67</b>	<b>49,74</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1,18	679,70
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>1,18</b>	<b>679,70</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 784,49</b>	<b>- 629,96</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>567 253,74</b>	<b>499 023,20</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>518 832,47</b>	<b>483 532,79</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>48 421,27</b>	<b>15 490,41</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	-	-
Personnel bénévole	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 18 mars 2025



Etats financiers au 31/12/2024

## ANNEXE

### **1 – Présentation des comptes**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 250 250.32 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 48 421.27 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association du 18 mars 2025.

#### Présentation générale

L'Association Premiers Pas est gestionnaire du multi accueil 1, 2, 3 Soleil à Brissac Loire Aubance (Brissac-Quincé) qui comprend douze places d'accueil occasionnel et six places d'accueil régulier et de la micro crèche La Maisonnnette à Brissac Loire Aubance (Vauchrétien) qui possède un agrément d'accueil de 10 places.

L'Association Premiers Pas a pour objectif le bien-être de l'enfant et de sa famille au sein de structure petite enfance, à dimension humaine, bien insérée dans la vie locale.

Le respect du rythme de l'enfant, le vivre ensemble, la pluridisciplinarité des professionnels(les), l'écoute et l'échange sont autant de valeurs qui définissent l'action de l'Association Premiers Pas et oriente ses choix de gestion dans le respect des moyens mis à disposition par les partenaires financeurs.

### **2 – Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### **3 – Faits significatifs de l'exercice**

Néant

### **4 - Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

### **5 - Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels	5 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 et 5 ans,
Mobilier	3 et 5 ans,
Autres	5 ans.

### **6 – 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.

### **7 - Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### **9 -Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 14 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 13 €/heure correspond à un montant de 169 euros.

### **10 - Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Il n'existe pas de fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

### **11- Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### **12 – Indemnités de fin de carrière**

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière a fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour charges. Il est estimé à 29 672.23 € au 31/12/2024.

Application de la méthode préférentielle recommandée par l'article CRC99-03, à savoir : comptabilisation d'une provision au passif pour couvrir l'engagement d'indemnités de départ en retraite.

Méthode de calcul :

Nombre de mois de salaires déterminé dans la convention collective selon l'ancienneté de chaque salarié, multiplié par le dernier salaire brut.

Ce montant a été augmenté des charges sociales au taux de 38 %.



Association Premiers Pas

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTES NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . autres entreprises liées	

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNES EN GARANTIE	Montant
	Néant

**Association Premiers Pas**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)**

**TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	6 660,00		900,00	5 760,00
Matériel d'activité				-
Aménagement CAJ				-
Agencement grenier				-
Aménagement locaux HG	21 675,35			21 675,35
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	2 219,90			2 219,90
Mobilier	8 084,82	879,90		8 964,72
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>38 640,07</b>	<b>879,90</b>	<b>900,00</b>	<b>38 619,97</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	6 660,00		900,00	5 760,00
Matériel d'activité				-
Aménagement CAJ				-
Agencement grenier				-
Aménagement locaux HG	21 675,35			21 675,35
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	1 109,95	739,96		1 849,91
Mobilier	4 410,31	1 209,90		5 620,21
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 855,61</b>	<b>1 949,86</b>	<b>900,00</b>	<b>34 905,47</b>

**Association Premiers Pas**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)**

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION**

CREANCES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	7 614,65	7 614,65	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	108 516,60	108 516,60	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	-	-	
<b>TOTAUX</b>	<b>116 131,25</b>	<b>116 131,25</b>	

DETTES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 005,56	5 005,56	
Dettes fiscales et sociales	24 802,69	24 802,69	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	-	-	
<b>TOTAUX</b>	<b>29 808,25</b>	<b>29 808,25</b>	<b>-</b>

Association Premiers Pas
--------------------------

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)
--

(Montants bruts en EUROS)

<b>TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES</b>
---

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Subvention d'investissements biens renouvelables	-			-	-
Réserves	126 858,16				126 858,16
Réserves pour projet	-			-	-
Report à nouveau		15 490,41			15 490,41
Excédent ou déficit de l'exercice	15 490,41	- 15 490,41	48 421,27		48 421,27
<b>Situation nette</b>	<b>142 348,57</b>	<b>-</b>	<b>48 421,27</b>	<b>-</b>	<b>190 769,84</b>
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées					-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>142 348,57</b>	<b>-</b>	<b>48 421,27</b>	<b>-</b>	<b>190 769,84</b>

<b>TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT</b>
--

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT</b>
--

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES</b>
--

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
						-	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS</b>
--

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
	25 154,10	4 518,13		29 672,23
				-
				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 154,10</b>	<b>4 518,13</b>	<b>-</b>	<b>29 672,23</b>

Association Premiers Pas
--------------------------

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)
--

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs	5 005,56
Fournisseurs - Factures non parvenues	-
- IN EXTENSO	
<b>TOTAL</b>	<b>5 005,56</b>

Clients - Avances et acomptes	
Clients - NOE	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

Personnel - Charges à payer	
Rémunérations dûes	
Congés payés/précarité	366,23
URSSAF	8 981,00
Prévoyance	1 760,12
Retraite MEDERIC	2 445,57
CSE	
Mutuelle	2 670,96
<b>TOTAL</b>	<b>16 223,88</b>

Etat - Charges à payer	
- Taxe/salaires	3 583,00
- SMIA	371,81
- PAS	110,00
- Uniformation	4 514,00
<b>TOTAL</b>	<b>8 578,81</b>

Charges à payer	
Service civique	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

Produits constatés d'avance	
Participation usagers	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

## Association Premiers Pas

**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)**

## ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs	7 614,65
Client - factures à établir	
Clients	
<b>TOTAL</b>	<b>7 614,65</b>

Subventions à recevoir	
PSU CAF MA	70 306,18
PSU CAF MC	31 295,92
PSU MSA MA	3 982,88
PSU MSA MC	924,97
<b>TOTAL</b>	<b>106 509,95</b>

Produits divers à recevoir	
CPAM	1 415,10
PREVOYANCE	591,55
UNIFORMATION	
<b>TOTAL</b>	<b>2 006,65</b>

Charges constatées d'avance	
TOTAL	-

## NOTES SUR LE BILAN

### ETAT DES IMMOBILISATIONS

	VALEUR BRUTE INITIALE	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE	SORTIES et/ou Transfert de poste à poste	VALEUR BRUTE FINALE
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b> Concession, brevets et droits similaire	5 760			5 760
<b>IMMOB. CORPORELLES</b> Installations générales, agencements et aménagement divers	32 860			32 860
<b>IMMOB. FINANCIERES</b> Titres de participations				0
<b>TOTAL</b>	<b>38 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 620</b>

### ETAT DES AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENT S INITIAUX	AUGMENTATION	DIMINUTION	AMORTISSEMENT S FINAUX
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b> Concession, brevets et droits similaire	6 660		900	5 760
<b>IMMOB. CORPORELLES</b> Installations générales, agencements et aménagement divers	27 196	1 949		- 29 145
<b>IMMOB. FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>33 856</b>	<b>1949</b>	<b>900</b>	<b>34 905</b>

### DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

	LINEAIRE	DEGRESSIF	EXCEPTIONNELLE
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b> Concession, brevets et droits similaire			
<b>IMMOB. CORPORELLES</b> Installations générales, agencements et aménagement divers	1 949 -		
<b>TOTAL</b>	<b>1 949</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTES SUR LE BILAN (suite)

### ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Immobilisation financières			
Avances fournisseurs		-	
Créances clients	7 615	7 766	
Débiteurs divers	108 517	89 680	
Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL</b>	<b>116 132</b>	<b>116 132</b>	<b>-</b>

### ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Dettes financières				
Dettes fournisseurs	5 006	5 006		
Clients : avances				
Dettes fiscales et sociales	24 803	24 803		
Autres dettes		-		
<b>TOTAL</b>	<b>29 809</b>	<b>29 809</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Emprunts souscrits				
Emprunts remboursés				

### PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DE BILAN

Autres créances	106 510
Créances clients	
<b>Total</b>	<b>106 510</b>

### DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

subvention	106 510
Dotation form. Spécifique	0
remb. Formation	0
	<b><u>106 510</u></b>

### CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DE BILAN

Dettes financières	
Dettes fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	366
<b>Total</b>	<b>366</b>

### DETAIL DES CHARGES A PAYER

Intérêts courrus	0
Factures non parvenues	
Provision pour congés payés	366
Charges soc sur congés payés	0
	<b><u>366</u></b>



### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**

Charges de fonctionnement	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

### **DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Stocks	0
Assurance	0
maintenance entretien	0
location	0
divers	0
	<b><u>0</u></b>

### **AUTRES INFORMATIONS**

#### **VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN**

	Salariés	Mis à disposition de l'association
Cadres		0
Employés	10,0	0
Ouvriers		0

### **DETTES GARANTIES PAR DES SURETEES REELLES**

#### **ENGAGEMENTS DONNES**

Néant		
-------	--	--

#### **ENGAGEMENTS RECUS**

--	--

### **REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

Les dirigeants bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés et ne perçoivent pas d'avantage en nature. La communication de la rémunération des dirigeants salariés conduirait indirectement à révéler une rémunération individuelle.

#### **Indemnités de départ à la retraite**

Montant du passif social : 29672

## Association Premiers Pas

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

<b>Subvention COMMUNES ET CCT</b>	<b>112 223,20</b>
	0,00
Subvention Communauté de Communes MA	60 326,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
prestations de services MC	51 897,20
<b>Subvention autres</b>	<b>0,00</b>
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
<b>TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION</b>	<b>112 223,20</b>
<b>Prestations CAF</b>	<b>319 054,77</b>
PSU CAF MA	138 964,16
PSU CAF MC	81 052,09
subvention CAF CEJ	71 878,52
subvention CAF BONUS attractivité	27 160,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>Prestations MSA</b>	<b>19 131,85</b>
PSU MSA MA	12 083,84
PSU MSA MC	7 048,01
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>338 186,62</b>