



AUDISOL

Le Cabinet de l'Economie Sociale et Solidaire

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires aux
comptes de Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

Association HOME SWEET MÔMES

9 rue Saint-Bruno

75018 PARIS

N°SIREN: 794 230 839

N°RNA : W751219264

Association HOME SWEET MÔMES

9 rue Saint-Bruno - 75018 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

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 HOME SWEET MÔMES relatifs à l'exercice clos le 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 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 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 le conseil d'administration le 28 juin 2025.

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 détecter systématiquement 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.

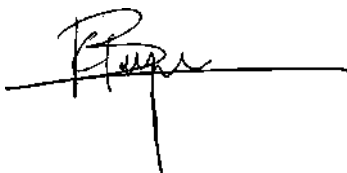
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 6 juin 2025

Le Commissaire aux comptes,

AudiSol - Karim BANGOURA



Annexe 1

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

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 l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des 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.

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

BILAN

ACTIF			Exercice au 31/12/2024			Exercice N-1
			BRUT	Amortissements	NET	au 31/12/2023
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériels, et outillage	4 447	3 779	668	4 505
		Immobilisations corporelles en cours	14 844		14 844	
		Avances et acomptes				
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Total	19 291	3 779	15 512	4 505		
Immobilisations financières (2)	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres				76	
	Total				76	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			19 291	3 779	15 512	4 581
Actif circulant	Stocks	Stocks et en-cours				
		Marchandises				
		Total				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés	93 068		93 068	97 254
		Créances reçus par legs ou donations				
		Autres	348		348	2 840
		Total	93 416		93 416	100 093
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instuments de trésorerie	78 209		78 209	
		Disponibilités	324 671		324 671	422 460
Total		402 880		402 880	422 460	
Charges constatées d'avance						
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT ET DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			496 296		496 296	522 553
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion Actif						
TOTAL DE L'ACTIF			515 586	3 779	511 808	527 134

BILAN

PASSIF					31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise					
	Fonds propres statutaires				127	127
	Fonds propres complémentaires					
	Fonds propres avec droit de reprise					
	Fonds propres statutaires				333	333
	Fonds propres complémentaires					
	Ecart de réévaluation					
	Réserves					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves pour projet de l'entité					
Autres						
Subventions d'équipement				350 000	350 000	
Report à nouveau				104 618	98 379	
Résultat de l'exerciceDéficit				-8 673	+6 240	
TOTAL I				446 406	455 078	
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations					
	Fonds dédiés				14 740	3 407
	TOTAL II				14 740	3 407
PROVISIONS	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	TOTAL III				0	0
DETTES	Emprunts et dettes assimilées					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)					
	Emprunts et dettes financières diverses (3)					
	Total IV				0	0
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours (1)					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				7 899	4 290
	Dettes fiscales et sociales				31 440	33 403
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes				73	73	
Instruments de trésorerie						
Total V				39 412	37 766	
Produits constatés d'avance (1)				11 250	30 883	
TOTAL DES DETTES ET DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				50 662	68 649	
Ecart de conversion passif						
TOTAL DU PASSIF				511 808	527 134	
Crédit-bail immobilier						
Crédit-bail mobilier						
Effets portés à l'escompte et non échus						
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1)			Dont à plus d'un an			
			Dont à moins d'un an	11 250	30 883	
Renvois :		(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
		(3)	Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat du 01/01/2024 au 31/12/2024

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	753	874
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 205	200
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 500	1 200
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	186 191	206 756
Vers des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	0	0
Mécénats	20 500	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	39 833	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charge	0	1 797
Utilisations des fonds dédiés	0	415
Autres produits	770	0
TOTAL I	251 752	211 241
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	14 475	10 984
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	42 570	42 488
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 351	943
Salaires et traitements	142 896	107 484
Charges sociales	37 443	28 643
Autres charges de personnel	10 978	10 138
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	381	392
Dotation aux provisions sur actif circulant	0	0
Dotation aux provisions	0	0
Reports en fonds dédiés	11 333	0
Autres charges	639	0
TOTAL II	262 066	201 073
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 313	10 169
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	2 089	1 896
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	2 089	1 896
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	0	0
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 089	1 896
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-8 225	12 065
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	486
Sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	0
TOTAL VII	0	486
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	135	6 027
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VIII	135	6 027
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-135	-5 541
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les sociétés ou sur les dividendes	313	284
TOTAL DES PRODUITS	253 841	213 623
TOTAL DES CHARGES	262 514	207 384
Résultat déficitaire	-8 673	+6 240
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	63 360	61 090
Prestations en nature	1 500	1 500
Dons en nature	0	0
Total produits avec contributions volontaires	64 860	62 590
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 500	1 500
Prestation en nature	0	0
Personnel bénévole	63 360	61 090
Total charges avec contributions volontaires	64 860	62 590

ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Table des matières

I. Présentation et Faits significatifs de l'exercice	7
A. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION	7
B. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	7
II. Principes, règles et méthodes comptables	8
A. Changement de méthode comptable	8
B. Provision	8
C. Indemnité de fin de carrière	8
D. Méthode de détermination des produits	8
E. Charges constatées d'avance	8
F. Produits constatés d'avance	8
III. Notes relatives aux postes de bilan actif	9
A. Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé	9
2-1 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	10
2-2 Immobilisations financières	10
2-3 Stocks et en-cours	11
2-4 Etat des créances et dépréciations liées	11
2-5 Créances douteuses	11
2-6 Valeurs mobilières de placement et livrets	11
IV. Notes relatives aux postes de bilan Passif	12
3-1 Tableau de variation des fonds propres	12
3-2 Subventions d'investissements	12
3-3 Provisions réglementées	12
3-4 Fonds dédiés	13
3-5 Provisions pour risques et charges	13
3-6 Etat des échéances et des dettes	14
3-7 Emprunts	14
V. Detail des opérations de clôture	14
3-8 Charges à payer et produits à recevoir	14
3-9 Produits et charges imputables à un autre exercice	14
VI. Notes relatives au compte de résultat	15
4-1 Produits d'exploitation	15
4-1.1 Cotisations	15
4-1.2 Dons, mécénat	15
4-1.3 Concours publics et subventions	15
4-2 Ventilation des produits	15
4-3 Charges d'exploitation	16
4-4 Résultat financier	16
4-5 Résultat exceptionnel	16
4-6 Transfert de charges	16
4-7 Résultat et impôts sur les bénéfices	16
4-8 Contributions volontaires en nature	17
VII. Autres informations	17
4-9 Effectif	17
4-10 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	17
4-11 Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants	17
4-12 Filiales et participations	17
4-13 Engagements hors bilan	17
4-13.1 Engagements donnés	18
4-13.2 Engagements reçus	18
4-13.3 Engagements pris en matière de crédit-bail	18
4-13.4 Autres opérations non inscrites au bilan	18
4-14 Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes	18

I. PRESENTATION ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

A. *PRESENTATION DE L'ASSOCIATION*

L'association Home Sweet Mômes a pour activité :

D'ouvrir et d'animer un café (qui pourra être itinérant) sans alcool ni cigarettes, un espace convivial et chaleureux dédié particulièrement aux enfants et à leur entourage familial et social. 2. Un espace d'animation, pour le partage d'instant privilégiés entre toutes générations confondues, que ce soit par le dialogue, les ateliers, les spectacles, les sorties et par la volonté d'y être et de faire ensemble. 3. Un lieu de rencontre, pour contribuer à la promotion de la mixité sociale.

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 511808 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de **-8673** euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entité.

B. *FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE*

Démarrage des travaux du nouveau local au 12 rue de la Charbonnière Paris 18^e. repoussé au 2^{ème} trimestre 2025.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du Code de Commerce ainsi que selon les principes des règlements suivants émis par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) :

- règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n° 2020-08.
- règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et n° 2016-07

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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 pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

A. Changement de méthode comptable

Il n'y a pas de dérogation aux principes comptables, ni de changement de méthode comptable sur l'exercice.

B. Provision

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entité à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

C. Indemnité de fin de carrière

Aucune provision n'est comptabilisée.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.57 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE année 2016)

D. Méthode de détermination des produits

Les produits liés aux conventions de financements pluriannuelles sont comptabilisés selon la méthode du prorata temporis.

E. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges payées pour l'exercice suivante.

F. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits encaissés ou comptabilisés pour l'exercice suivant.

III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIF

A. **Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé**

L'Association respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Nature d'immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels	Linéaire	1 an
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements, installations	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Frais d'établissement				0
Frais de recherche et de développement				0
Donations temporaires d'usufruit				0
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				0
Autres immobilisations incorporelles				0
Immobilisations incorporelles en cours				0
Avances et acomptes				0
Immobilisations corporelles	7 903	11 388	0	19 291
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels, outillages industriels	1 906			1 906
Autres immobilisations corporelles	2 541			2 541
Immobilisations corporelles en cours	3 456	11 388		14 844
Avances et acomptes				0
Biens reçus en legs ou donations destinés à être cédés				0
TOTAL VALEURS BRUTES	7 903	11 388	0	19 291
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Amorts frais d'établissement				0
Amorts frais de recherche et de développement				0
Amorts donations temporaires d'usufruit				0
Amorts concession, logiciels				0
Amorts autres immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles	3 398	381	0	3 779
Amorts des constructions				0
Amorts installations techniques, matériels, outillages	857	381		1 238
Amorts autres immobilisations corporelles	2 541			2 541
TOTAL AMORTISSEMENTS	3 398	381	0	3 779
VALEURS NETTES COMPTABLES	4 505	11 007	0	15 512

2-1 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Il n'y a pas de legs ou donations

2-2 Immobilisations financières

Néant

Il n'y a pas de provision pour dépréciation en cas de perte de valeur.

2-3 Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stocks et d'encours.

2-4 Etat des créances et dépréciations liées

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances, usagers et comptes rattachés (subventions à recevoir)	93 068	93 068	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances financeurs douteux ou litigieux			
Autres créances	348	348	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX	93 416	93 416	0

2-5 Créances douteuses

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2024.

2-6 Valeurs mobilières de placement et livrets

Libellés	N-1	Augmentation	Diminution	N
Parts sociales (5) Crédit Coopératif	76		76	-
Livret A association euro Crédit Coopératif				-
TOTAL DES VALEURS DE PLACEMENT				-

IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN PASSIF

3-1 Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	127				127
Fonds propres avec droit de reprise	333				333
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau (RAN)	98 379	6 240			104 619
Excédent ou déficit de l'exercice	6 240	-6 240		-8 673	-8 673
Situation nette	105 079	0	0	-8 673	96 406
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement	350 000				350 000
Provisions réglementées					0
TOTAL	455 079	0	0	-8 673	446 406

3-2 Subventions d'investissements

La reprise des subventions d'investissements qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions.

La reprise des subventions d'investissements qui financent des immobilisations non amortissables est étalée sur le nombre d'années pendant lesquelles les immobilisations sont inaliénables aux termes du contrat. A défaut de clause d'inaliénabilité, le montant de la reprise de chaque exercice est égal au dixième du montant de chaque subvention concernée, proratisée la première année en fonction de la date d'acquisition des immobilisations.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
				0
Subvention Ville de Paris	350 000			350 000
Quotes-parts virées au résultat				0
TOTAL SUBV NETTES	350 000	0	0	350 000

3-3 Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2024.

3-4 Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, ...) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée, conformément à l'engagement pris à leur égard, est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportés en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des projets définis.

Le tableau de variation des fonds dédiés est le suivant :

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports (compte 689)	UTILISATIONS		Transferts	A LA CLOTURE DE	
			Montant global (compte 789)	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation*	3 407	11 333	0	0	0	14 740	
Kits créatifs, subvention Crédit Agricole	3 407					3 407	
Jeunesse d'Orée, Un Pied Devant l'Autre		5 333				5 333	
Jeunesse d'Orée, forum de stage CAF de Paris		6 000				6 000	
Contributions financières d'autres organismes*	0	0	0	0	0	0	
Projet 3						0	
Projet 4						0	
Ressources liées à la générosité du public*	0	0	0	0	0	0	
Projet 5						0	
Projet 6						0	
TOTAL	3 407	11 333	0	0	0	14 740	0

La colonne « Transferts » correspond à l'inscription dans les comptes des décisions prises par les instances de l'association concernant l'utilisation des soldes de fonds dédiés non utilisés sur un projet défini terminé. Cette colonne indique, après accord du tiers financeur, la nouvelle destination de ces fonds sur un autre projet dédié.

3-5 Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision au 31/12/2024.

3-6 Etat des échéances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 899	7 899		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	15 140	15 140		
Organismes sociaux	15 986	15 986		
Etat et autres collectivités publiques	313	313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	73	73		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	11 250	11 250		
TOTAUX	50 662	50 662	0	0

3-7 Emprunts

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2024.

V. DETAIL DES OPERATIONS DE CLOTURE

3-8 Charges à payer et produits à recevoir

DETAIL DES CHARGES A PAYER

▪ Fournisseurs, factures non parvenues	7899
▪ Personnel rémunérations dues	163
▪ Provision sur congés payés	11227
▪ Provision primes salariés	3750
▪ Provision sur charges sociales (CP et primes)	2992
▪ Cotisations sociales à payer	15986
▪ Etat, taxes à payer	313
▪ Collectivité, subvention à rembourser	0

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

▪ Clients, produits à recevoir	82
▪ Financeurs, financements à recevoir	22986
▪ Financeurs, subvention d'investissement	70000
▪ Autres créances	348

3-9 Produits et charges imputables à un autre exercice

▪ Charges constatées d'avance	0
▪ Produits constatés d'avance	11450

VI. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

4-1 Produits d'exploitation

Les produits de l'association sont composés de :

4-1.1 Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de leur encaissement effectif.

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'Assemblée Générale de l'association, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

4-1.2 Dons, mécénat

Le montant des dons collectés s'élève à 20500 €

4-1.3 Concours publics et subventions

L'association a reçu des subventions d'exploitation en provenance de :

▪ L'Union Européenne	0
▪ ETAT	71574
▪ Collectivités territoriales	84000
▪ Caisse d'allocations familiales	30618
▪ Autres financeurs publics	0
▪ Fonds privés	39833

4-2 Ventilation des produits

Produits par catégories d'activités :

▪ Activités pour les familles (Café des enfants, Ludoumouv, ateliers,....etc)	226024
--	--------

Produits par zones géographiques :

▪ France	226024
▪ Europe	0
▪ Afrique	0
▪ Asie	0
▪ Amérique	0
▪ Océanie	0

!

4-3 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation de l'association sont composées de :

	Montant	%
Achats	14 475	6%
Autres achats et charges externes	42 570	16%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 351	1%
Salaires et traitements	142 896	55%
Charges sociales	37 443	14%
Autres charges de personnel	10 978	4%
Charges exceptionnelles	-	0%
Dotation aux amortissements et aux provisions sur immobilisations	381	0%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 333	4%
Autres charges	639	0%
Dotation aux provisions pour risques et charges	-	-
Total	262 066	

4-4 Résultat financier

Le résultat financier est de	+ 2 089
Produits financiers :	2 089
- Produits sur intérêts des livrets :	2 089
Charges financières	-
- Néant	-

4-5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de	- 135
Produits exceptionnels :	-
- Quote Part de subventions d'investissement virée au CR :	-
- Produits sur exercices antérieurs	
- Autres produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles :	135
- Charges sur exercices antérieurs	
- Autres Charges exceptionnelles	135
- Valeur comptable des éléments d'actif cédés :	-

4-6 Transfert de charges

4-7 Résultat et impôts sur les bénéfices

L'association n'est pas fiscalisée

4-8 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature correspondent à :

ACTIVITES	nombre de bénévoles	Nb d'heures bénévoles
JEUNESSE D'OREE	10,00	40,00
JOURNEES CAFE DES ENFANTS	10,00	490,00
LE PETIT FESTIVAL	12,00	100,00
LUDOMOUV CITOYENNE	6,00	2 220,00
RUE AUX ENFANTS	5,00	350,00
INSTANCES DE DIRECTION	16,00	760,00

Total	59,00	3 960,00
en ETP		2,18

Taux horaire animateur	16,00
Coût bénévolat	63 360,00
Arrondi à	63 360,00

DONS EN NATURE

Mise à disposition d'un local de stockage	1 500,00
TOTAL	1 500,00

VII. AUTRES INFORMATIONS

4-9 Effectif

	TOTAL	Hommes	Femmes	en ETP	cadre	employés
Nombre de salariés	11,00	7,00	4,00	4,70	1,00	10,00
Présent au 31/12	6,00	5,00	1,00	3,57	1,00	5,00
Stagiaires						
Service civique	1,00	0,00	1,00	0,20		

4-10 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi 2006-586, les rémunérations versées, avantages en nature inclus, aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de notre association s'élève à 0 €.

4-11 Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants

Il n'y a pas de sommes versées globalement aux membres du conseil d'administration.

4-12 Filiales et participations

L'association ne détient aucune participation au sein de sociétés.

4-13 Engagements hors bilan

4-13.1 Engagements donnés

Il n'y a pas d'engagements donnés (Avals, cautions, garanties)

4-13.2 Engagements reçus

Il n'y a pas d'engagements reçus (Avals, cautions, garanties)

4-13.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

Il n'y a pas de crédit-bail

4-13.4 Autres opérations non inscrites au bilan

4-14 Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes

Le Cabinet AUDISOL assure la fonction de commissariat aux comptes. A ce titre, le montant des honoraires liés à sa mission légale de certification inscrits en charges s'élève à 2442 euros TTC pour l'exercice 2024