



Commissaires aux comptes

ENFANCE & MUSIQUE

Association Loi 1901

17, rue Etienne Marcel

93500 PANTIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024.

AUDITEURS ASSOCIES FRANCILIENS – GROUPE AF

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles
Sarl au capital de 240 000 € - Siège social : 45, Bd Georges Clémenceau, 92400 Courbevoie
RCS Nanterre B 422 774 349 - APE 6920 Z - TVA FR 44 422 774 349 - Tél. : 01 83 75 81 81
www.groupeaf.com

A l'Assemblée Générale de l'Association ENFANCE & MUSIQUE,

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 **ENFANCE & MUSIQUE** 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.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 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 adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le Conseil d'Administration 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.

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 l'Association 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.

Courbevoie, le 27 Mai 2025.

Auditeurs Associés Franciliens

Philippe RIMMER
Commissaire aux comptes



Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	920	920			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 416	16 047	2 369	4 463	- 2 094
Autres immobilisations corporelles	75 122	61 081	14 041	16 784	- 2 743
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	8 364		8 364	8 364	
Prêts					
Autres	4 473		4 473	4 473	
TOTAL (I)	107 294	78 048	29 246	34 084	- 4 838
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	222 546	33 984	188 563	187 551	1 012
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	18 449		18 449	43 541	- 25 092
Valeurs mobilières de placement	1 130		1 130	1 130	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	222 297	16	222 281	243 201	- 20 920
Charges constatées d'avance				1 838	- 1 838
TOTAL (II)	464 421	33 999	430 422	477 261	- 46 839
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	571 716	112 047	459 668	511 345	- 51 677



Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	217 946	208 474	9 472
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 766	9 472	- 13 238
Situation nette (sous total)	214 180	217 946	- 3 766
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	214 180	217 946	- 3 766
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		23 000	- 23 000
TOTAL (II)		23 000	- 23 000
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	54 284	69 577	- 15 293
TOTAL (III)	54 284	69 577	- 15 293
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 119	41 638	- 15 519
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 917	49 160	3 757
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	60 469	62 952	- 2 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 201	11 072	129
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	40 500	36 000	4 500
TOTAL (IV)	191 205	200 822	- 9 617
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	459 668	511 345	- 51 677
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			



Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	817	848	- 31	-3,66
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	743 613	716 692	26 921	3,76
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	262 695	371 500	- 108 805	-29,29
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	93 002	50 178	42 824	85,34
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	18	7	11	157,14
Total des produits d'exploitation (I)	1 100 145	1 139 226	- 39 081	-3,43
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	468 435	470 031	- 1 596	-0,34
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 523	11 315	- 1 792	-15,84
Salaires et traitements	403 102	382 463	20 639	5,40
Charges sociales	149 693	144 251	5 442	3,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 417	29 761	- 16 344	-54,92
Dotations aux provisions	54 284	69 577	- 15 293	-21,98
Reports en fonds dédiés		23 000	- 23 000	-100
Autres charges	8 061	153	7 908	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 106 515	1 130 551	- 24 036	-2,13
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 370	8 676	- 15 046	-173,42
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	3 291	1 893	1 398	73,85
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	3 291	1 893	1 398	73,85
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	252	365	- 113	-30,96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				



	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	252	365	- 113	-30,96
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 039	1 528	1 511	98,89
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-3 331	10 203	- 13 534	-132,65
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		434	- 434	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		434	- 434	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-434	434	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	435	297	138	46,46
Total des produits (I + III + IV)	1 103 436	1 141 119	- 37 683	-3,30
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 107 202	1 131 647	- 24 445	-2,16
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 766	9 472	- 13 238	-139,76
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				



Annexes Associations 2025

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité : L'objet de l'association est de favoriser l'accès à la culture et à l'art dès la petite enfance, en impliquant tous les acteurs éducatifs et culturels, et en l'inscrivant dans une démarche inclusive, citoyenne et participative, à l'échelle locale et nationale.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées : L'association développe des actions culturelles et artistiques à destination des jeunes enfants, notamment ceux issus de milieux défavorisés ou éloignés de l'offre culturelle. Ses missions s'articulent autour de trois axes principaux : l'accès à la culture dès le plus jeune âge, la sensibilisation et la formation des adultes encadrant l'enfant (professionnels, parents, etc.), et la participation au débat public sur les politiques culturelles liées à la petite enfance. Les activités sont déployées dans une diversité de lieux (crèches, écoles, bibliothèques, centres sociaux, etc.), en partenariat avec des artistes, des institutions culturelles et des structures éducatives. L'association intervient à la fois localement et à l'échelle nationale, à travers des projets artistiques, des ateliers, des formations, des résidences d'artistes, ou encore la production de ressources et la participation à des événements ou concertations publiques.

- Description des moyens mis en œuvre : L'association assure une communication continue à travers la diffusion de guides, flyers et supports relatifs au développement de l'éveil culturel sur les territoires. Elle mobilise divers moyens : organisation et/ou participation à des festivals, ateliers, débats, rencontres et manifestations culturelles, ainsi que la mise en place d'actions de formation professionnelle continue à destination des acteurs de la petite enfance et de la culture.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 459 668,39 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 3 766,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/05/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Au cours de l'exercice et jusqu'à la date d'approbation des comptes, plusieurs éléments significatifs ont marqué l'activité de l'association : Une baisse des financements publics de l'ordre de 109 K€ ; Une diminution des inscriptions aux formations décentralisées constatée au premier trimestre 2025 ; Une fragilisation de la structure financière liée à ces évolutions ; Des travaux de mise en conformité estimés à environ 20 K€, à prévoir en 2025, nécessaires à l'obtention de certifications dans le domaine de la formation.



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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



PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 05 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle 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.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après :

1- Hypothèses retenues :

- âge de départ à la retraite : entre 60 et 64 ans;
- table de mortalité : INSEE 2022;
- profil d'augmentation des salaires : 1% ;
- turn-over : faible;
- taux de charges sociales patronales : 39.84%
- taux d'actualisation : 3.35%;
- CCN : entreprises artistiques et culturelles.

2- Engagement IFC : 23 484.16 euros

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



Annexes Associations 2025 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	920			920
Immobilisations corporelles	89 899	3 639		93 538
Immobilisations financières	12 836			12 836
TOTAL	103 655	3 639		107 294

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	920			920
TOTAL I	920			920
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	13 953	2 095		16 047
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	5 524	1 438		6 961
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	49 175	4 944		54 120
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	68 651	8 477		77 128
TOTAL GENERAL (I+II)	69 571	8 477		78 048

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Eléments constitutifs du fonds commercial

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	12 837		12 837
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	188 563	188 563	
Autres créances	18 449	18 449	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	219 849	207 012	12 837

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	18 225
Autres produits à recevoir	-196
TOTAL	18 029

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	29 044	4 940		33 984
Comptes financiers				
TOTAL	29 044	4 940		33 984



Annexes Associations 2025 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	208 474	9 472			217 946
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	9 472	-9 472		3 766	-3 766
Dont générosité du public					
Situation nette	217 946			3 766	214 180
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	217 946			3 766	214 180
TOTAL dont générosité du public					



Analyse des fonds dédiés

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, l'association a perçu une subvention de 46 000 euros de la part de la DRIETS Île-de-France. Une partie de cette subvention, à hauteur de 23 000 euros, avait été provisionnée au titre des fonds dédiés et a été intégralement utilisée durant l'exercice.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	23 000		23 000				
TOTAL	23 000		23 000				

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	26 119	26 119		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	52 917	52 917		
Dettes fiscales et sociales	60 469	60 469		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 201	11 201		
Produits constatés d'avance	40 500	40 500		
TOTAL	191 205	191 205		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	19 530
Dettes fiscales et sociales	30 331
Autres dettes	
TOTAL	49 861



Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Concours publics et subventions

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- la nature du concours ou de la subvention octroyée : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;
- les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, Etat, Collectivités territoriales, Caisse d'allocations familiales, autres.

Subventions reçues et fonds dédiés

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, l'association a perçu une subvention de 46 000 euros de la part de la DRIETS Île-de-France. Une partie de cette subvention, à hauteur de 23 000 euros, avait été provisionnée au titre des fonds dédiés et a été intégralement utilisée durant l'exercice.

Subventions de fonctionnement

Toutes les subventions reçues sont attribuées pour les besoins de fonctionnement de l'association et couvrent les charges de l'exercice comptable sauf celle versée par le CNAF dont la période couverte va de septembre 2024 à aout 2025. Une partie de cette subvention est reportée en produit constaté d'avance à hauteur du 2/3, soit 40 500 euros

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Minsitère de la Cult	Fonctionnement	170 000	170 000			
CNAF	Fonctionnement	60 750	42 525	18 225	40 500	36 000
Ville de PANTIN	Fonctionnement	7 000	7 000			
DGCS	Fonctionnement	25 000	25 000			
DRIFP REUNION	Fonctionnement	4 445	4 445			
	TOTAL	267 195	248 970	18 225	40 500	36 000

Eléments significatifs ou importants



Annexes Associations 2025 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 23 484,16 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : entre 60 et 64 ans
- le taux de rotation du personnel : faible
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1%
- le taux d'actualisation retenu : 3.35%
- le taux moyen des charges sociales : 39.84%%

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	6	
TOTAL	9	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6 396,72 euros.

