

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

5 IMPASSE BON SECOURS
75011 PARIS

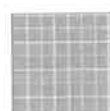
Tél : 01 44 93 44 88

SIRET : 78471870200037



Île-de-France

Bilan et Compte de résultat



BILAN ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	45 403	45 154	249	2 360
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	700 000		700 000	700 000
Constructions	2 285 196	1 144 662	1 140 534	1 186 828
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	940 753	775 530	165 223	175 470
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	5 481		5 481	5 275
Prêts	75 267		75 267	75 267
Autres	35 015		35 015	35 615
TOTAL I	4 087 115	1 965 346	2 121 770	2 180 815
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commande	550		550	689
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	707 193	129 558	577 635	667 805
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	234 375		234 375	295 960
Valeurs mobilières de placement	509 166		509 166	838 955
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	576 253		576 253	460 259
Charges constatées d'avance	52 386		52 386	48 646
TOTAL II	2 079 923	129 558	1 950 365	2 312 314
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 167 038	2 094 903	4 072 135	4 493 129

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 000 000	3 000 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	233 133	307 726
Report à nouveau	(561 315)	(74 592)
Excédent ou déficit de l'exercice	2 671 818	3 233 133
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	37 031	52 833
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 708 849	3 285 967
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	41 545	75 374
Fonds dédiés		
TOTAL II	41 545	75 374
PROVISIONS		
Provisions pour risques	17 856	
Provisions pour charges	390 957	299 652
TOTAL III	408 813	299 652
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	333	347
Emprunts et dettes financières diverses	26 277	24 939
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 202	202 429
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	608 015	541 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 642
Autres dettes	67 565	36 273
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 535	14 407
TOTAL IV	912 928	832 136
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	4 072 135	4 493 129

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	210	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 246 311	1 373 412
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 753 046	2 799 533
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	23 561	211 018
Utilisations des fonds dédiés	41 854	38 799
Autres produits	77 766	89 050
TOTAL I	4 142 748	4 511 811
HARGES D'EXPLOITATION		
C Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 138 368	1 157 997
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	298 905	289 631
Salaires et traitements	2 164 138	2 123 433
Charges sociales	859 089	834 139
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	143 277	120 281
Dotations aux provisions	109 161	
Reports en fonds dédiés	8 025	22 459
Autres charges	6 883	8 434
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(585 098)	(44 563)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 750	1 166
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 232	3 198
TOTAL III	22 982	4 364
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		441
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		441
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	22 982	3 923

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I = II + III + IV)	(582 116)	(40 840)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 111	
Sur opérations en capital	16 313	1 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	25 424	1 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	3 000	
Sur opérations en capital		15 004
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	3 000	15 004
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V + VI)	22 424	(14 004)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	21 623	19 948
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 191 154	4 517 176
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 752 470	4 591 768
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(561 315)	(74 592)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes



Détail des Comptes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 28/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, ...	45 402,95	45 153,53	249,42	2 360,12	-2 110,70	-89,43
2050000 Concess.brevets,licences, logi	45 402,95		45 402,95	45 742,89	-339,94	-0,74
2805000 Amort concess. brevets logicie		45 153,53	-45 153,53	-43 382,77	-1 770,76	-4,08
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	700 000,00		700 000,00	700 000,00	0,00	
2115000 Terrains bâtis	450 000,00		450 000,00	450 000,00		
2115100 Réévaluat terrains bâtis	250 000,00		250 000,00	250 000,00		
Constructions	2 285 195,97	1 144 661,78	1 140 534,19	1 186 828,04	-46 293,85	-3,90
2131001 Batiment EPE - Structure	1 622 482,58		1 622 482,58	1 622 482,58		
2131002 Batiment EPE - Toiture	315 038,55		315 038,55	315 038,55		
2131003 Batiment EPE - Chaudière	69 534,97		69 534,97	69 534,97		
2131004 Batiment EPE - Huisseries	278 139,87		278 139,87	278 139,87		
2813101 Amort batiment EPE - Structure		513 796,48	-513 796,48	-486 754,56	-27 041,92	-5,56
2813102 Amort batiment EPE - Toiture		300 574,24	-300 574,24	-298 706,05	-1 868,19	-0,63
2813103 Amort batiment EPE - Chaudiè		66 058,25	-66 058,25	-62 581,50	-3 476,75	-5,56
2813104 Amort batiment EPE - Huisser		264 232,81	-264 232,81	-250 325,82	-13 906,99	-5,56
Autres	940 752,83	775 530,21	165 222,62	175 469,68	-10 247,06	-5,84
2181000 Instal. génér. agenc. amgts	665 809,62		665 809,62	644 805,53	21 004,09	3,26
2182000 Mat audio visuel	5 431,62		5 431,62	2 929,82	2 501,80	85,39
2183000 Matériel mobilier bureau	43 299,73		43 299,73	43 299,73		
2184000 Matériel & mobilier	69 642,56		69 642,56	69 642,56		
2185000 Matériel informatique	156 569,30		156 569,30	210 510,26	-53 940,96	-25,62
2818100 Amort instal aménagements		589 111,19	-589 111,19	-574 512,79	-14 598,40	-2,54
2818200 Amort mat audio visuel		2 212,69	-2 212,69	-2 929,82	717,13	24,48
2818300 Amort mob mat de bureau		40 181,62	-40 181,62	-38 940,20	-1 241,42	-3,19
2818400 Amort mobilier & matériel		28 867,67	-28 867,67	-20 399,05	-8 468,62	-41,51
2818500 Amort matériel informatique		115 157,04	-115 157,04	-158 936,36	43 779,32	27,55
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés	5 481,38		5 481,38	5 275,31	206,07	3,91
2718000 Autres titres	5 481,38		5 481,38	5 275,31	206,07	3,91
Prêts	75 267,00		75 267,00	75 267,00	0,00	
2747000 Prêt organismes effort constru	75 267,00		75 267,00	75 267,00		
Autres	35 015,00		35 015,00	35 615,00	-600,00	-1,68
2750000 Dépôts & cautionnements	35 015,00		35 015,00	35 615,00	-600,00	-1,68
TOTAL I	4 087 115,13	1 965 345,52	2 121 769,61	2 180 815,15	-59 045,54	-2,71
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Créances usagers et comptes rattachés	707 192,83	129 557,78	577 635,05	667 804,87	-90 169,82	-13,50
4110000 Clients collectif	604 652,19		604 652,19	578 365,52	26 286,67	4,54
4160000 Clients douteux ou litigieux	9 176,00		9 176,00	9 326,00	-150,00	-1,61
4181000 Clients factures à établir	93 364,64		93 364,64	160 169,30	-66 804,66	-41,71
4910000 Prov/dépr. comptes clients		129 557,78	-129 557,78	-80 055,95	-49 501,83	-61,83
Autres	234 374,59		234 374,59	295 959,85	-61 585,26	-20,81
4098000 R.R.R. à obtenir				63,98	-63,98	-100,00
4378300 Actions plan de formation	1 241,93		1 241,93	2 613,67	-1 371,74	-52,48
4387000 Org. soc. produits à recevoir	7 802,44		7 802,44	7 802,44		
4417000 SANTE PUBLIQUE FRANCE	87 000,00		87 000,00	83 350,00	3 650,00	4,38
4417004 ARS (ex ARHIF)	13 599,23		13 599,23	14 049,43	-450,20	-3,20
4417100 CAF 75 PARIS	57 027,98		57 027,98	90 906,69	-33 878,71	-37,27
4417101 CAF 91 ESSONNE	15 500,00		15 500,00	15 500,00		
4417102 CAF 92 HAUTS DE SEINE	3 900,00		3 900,00	18 000,00	-14 100,00	-78,33
4417104 C. DPTAL 93 SEINE ST DENIS				5 000,00	-5 000,00	-100,00
4417105 REAAP 93 SEINE ST DENIS	4 000,00		4 000,00		4 000,00	

Détail des Comptes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
					En valeur	En %
4487000 Etat produits à recevoir				1 232,50	-1 232,50	-100,00
4650000 Chèques repas CCR	6 825,50		6 825,50	6 603,60	221,90	3,36
4671010 Fds roulement IMMOGEST	619,00		619,00	619,00		
4687000 Produits à recevoir	36 858,51		36 858,51	58 020,98	-21 162,47	-36,47
Valeurs mobilières de placement	509 165,77		509 165,77	838 955,29	-329 789,52	-39,31
5081015 BNP FCP	509 165,77		509 165,77	838 955,29	-329 789,52	-39,31
Disponibilités	576 253,22		576 253,22	460 259,30	115 993,92	25,20
5120200 BANQUE PRIVEE ANJOU	456 787,77		456 787,77	335 773,87	123 013,90	36,64
5122000 Crédit Coopératif	28 143,55		28 143,55	38 491,28	-10 347,73	-26,88
5178100 BNP livret A	88 391,81		88 391,81	85 888,12	2 503,69	2,92
5310000 Caisse café	89,18		89,18	1,88	87,30	4643,62
5311000 Caisse MO	227,38		227,38	6,71	220,67	3288,67
5313000 CAISSE SIEGE	613,53		613,53	97,44	516,09	529,65
Charges constatées d'avance	52 386,48		52 386,48	48 645,82	3 740,66	7,69
4860000 Charges constatées d'avance	52 386,48		52 386,48	48 645,82	3 740,66	7,69
TOTAL II	2 079 922,89	129 557,78	1 950 365,11	2 312 314,13	-361 949,02	-15,65
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	6 167 038,02	2 094 903,30	4 072 134,72	4 493 129,28	-420 994,56	-9,37
X						

Détail des Comptes
ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 28/02/24
 Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres complémentaires	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
1024000 Apport sans droit de reprise	3 000 000,00	3 000 000,00		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Report à nouveau	233 133,20	307 725,65	-74 592,45	-24,24
1100000 Report à nouveau (SC)	233 133,20	307 725,65	-74 592,45	-24,24
Excédent ou déficit de l'exercice	-561 315,48	-74 592,45	-486 723,03	-652,51
Situation nette (sous total)	2 671 817,72	3 233 133,20	-561 315,48	-17,36
Subventions d'investissement	37 030,97	52 833,33	-15 802,36	-29,91
1310000 Subvent d'équipement	60 000,00	60 000,00		
1390000 Subv investis inscrite opt résultat	-22 969,03	-7 166,67	-15 802,36	-220,50
TOTAL I	2 708 848,69	3 285 966,53	-577 117,84	-17,56
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	41 545,27		41 545,27	
1940000 Fonds dédiés s/subv exploitation	41 545,27		41 545,27	
TOTAL II	41 545,27	75 374,27	-33 829,00	-44,88
PROVISIONS				
Provisions pour risques	17 856,17		17 856,17	
1510000 Provision pour risques & charges	3 750,00		3 750,00	
1518000 Autres provisions pour risques	14 106,17		14 106,17	
Provisions pour charges	390 956,96	299 652,19	91 304,77	30,47
1530000 Prov pensions oblig similaires	390 956,96	299 652,19	91 304,77	30,47
TOTAL III	408 813,13	299 652,19	109 160,94	36,43
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	333,49	347,47	-13,98	-4,02
5186000 Intérêts courus à payer	333,49	347,47	-13,98	-4,02
Emprunts et dettes financières diverses	26 277,11	24 939,01	1 338,10	5,37
1650000 Dépôts & cautionnements reçus	26 277,11	24 939,01	1 338,10	5,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 201,87	202 428,79	-32 226,92	-15,92
4010000 Fournisseurs collectif	111 417,82	123 749,42	-12 331,60	-9,96
4081000 Frs factures non parvenues	58 784,05	78 679,37	-19 895,32	-25,29
Dettes fiscales et sociales	608 015,44	541 099,67	66 915,77	12,37
4221000 Comité d'entrep contrib	3 179,51	2 127,42	1 052,09	49,45
4252000 Note de frais Pel	2 922,48	578,19	2 344,29	405,45
4282000 Dettes prov/congés payés	224 367,98	192 136,72	32 231,26	16,78
4286000 Personnel - Salaires à payer	7 340,46	7 463,13	-122,67	-1,64
4310000 Cotis. séc. soc. URSSAF	117 177,00	102 915,00	14 262,00	13,86
4372100 Cotis. mutuelle EOVI MCD	6 064,96	5 187,42	877,54	16,92
4373000 Groupe KLESIA	39 810,14	37 585,99	2 224,15	5,92
4375200 Cotis. prévoyance CHORUM	7 391,97	6 949,05	442,92	6,37
4378100 Cotis. form. UNIFORMATION	18 474,00	18 069,37	404,63	2,24
4382000 Ch. soc. congés à payer	121 158,71	103 753,83	17 404,88	16,78
4386000 Ch. Soc. / Salaires à payer	3 620,03	3 814,95	-194,92	-5,11
4421000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	11 365,00	10 498,00	867,00	8,26
4440000 Etat Impôt sur les bénéfices	21 623,00	19 948,00	1 675,00	8,40

Détail des Comptes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 28/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
4470000 Taxes s/salaires	23 088,00	29 661,00	-6 573,00	-22,16
4486000 Etat charges à payer	432,20	411,60	20,60	5,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 642,00	-12 642,00	-100,00
4041000 Fournisseurs achats d'immob.		12 642,00	-12 642,00	-100,00
Autres dettes	67 565,01	36 272,58	31 292,45	86,27
4190000 Clients créditeurs à rbser	22 605,49	23 523,79	-918,30	-3,90
4191000 Clts avances acpts reçus/com.	36 004,52	3 793,77	32 210,75	849,04
4670000 Autres cptes débit. & crédit.	8 955,00	8 955,00		
Produits constatés d'avance	40 534,71	14 406,79	26 127,92	181,36
4870000 Produits constatés d'avance	15 388,99	6 836,00	8 552,99	125,12
4875000 P C A sur facturation	25 145,72	7 570,79	17 574,93	232,14
TOTAL IV	912 927,63	832 136,29	80 791,34	9,71
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 072 134,72	4 493 129,28	-420 994,56	-9,37
X				

Détail des Comptes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 28/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	210,00		210,00	
7561000 Cotisations sans contrepartie	210,00		210,00	
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de prestations de service	1 246 310,96	1 373 412,39	-127 101,43	-9,25
7060000 Conférences	28 300,00	28 305,00	-5,00	-0,02
7060001 CONFERENCES PRO	27 920,00	37 400,00	-9 480,00	-25,35
7060010 Ventes stages formation INTER	130 565,00	96 529,00	34 036,00	35,26
7060020 Ventes stages formation INTRA	689 630,84	685 389,59	4 241,25	0,62
7060030 Ventes stages formation LONGUE	224 156,39	386 454,66	-162 298,27	-42,00
7060200 Colloque EPE	995,00		995,00	
7068000 Vente de compétence	750,00		750,00	
7069030 Bilans Scolaires	27 296,68	25 850,00	1 446,68	5,60
7088000 Autres produits d'act annexes	2 838,20	5 338,82	-2 500,62	-46,84
7088200 Location Impasse Bon Secours	113 858,85	108 145,32	5 713,53	5,28
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 753 046,28	2 799 532,66	-46 486,38	-1,66
7413260 DDASS 93 Seine st denis	4 000,00	5 000,00	-1 000,00	-20,00
7417100 SANTE PUBLIQUE FRANCE	1 740 000,00	1 727 000,00	13 000,00	0,75
7417700 PJJ		3 368,00	-3 368,00	-100,00
7421000 EDUCATION NATIONALE (DEGESCO)	387 000,00	337 000,00	50 000,00	14,84
7432400 DRIEETS		86 680,00	-86 680,00	-100,00
7453010 CAF 75 PARIS	190 093,28	194 974,66	-4 881,38	-2,50
7453040 CAF 91 Essonne	15 500,00	15 500,00		
7453050 CAF 92 Hauts de Seine	13 000,00	18 000,00	-5 000,00	-27,78
7453060 CAF 93 Seine St Denis	23 000,00	23 000,00		
7453160 C. Dptal 93 Seine St Denis	5 000,00	5 000,00		
7471000 ARS (ex-ARHIF)	131 576,00	115 056,00	16 520,00	14,36
7471100 ARS	11 495,00	13 000,00	-1 505,00	-11,58
7473000 Ville de PARIS	216 882,00	242 954,00	-26 072,00	-10,73
7473100 DASES - MISSION PREVENTION	15 500,00	13 000,00	2 500,00	19,23
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	23 561,32	211 017,64	-187 456,32	-88,83
7815000 Reprise s/prov riques & charges		10 000,00	-10 000,00	-100,00
7815300 Repr prov risq & charges		129 090,29	-129 090,29	-100,00
7910000 Transferts charges d'exploit.	23 561,32	71 927,35	-48 366,03	-67,24
Utilisations des fonds dédiés	41 854,00	38 798,73	3 055,27	7,87
7894000 Rep Fonds Dédiés/subv fonct	41 854,00	38 798,73	3 055,27	7,87
Autres produits	77 765,84	89 049,98	-11 284,14	-12,67
7540100 UPMC	46 542,50	60 105,26	-13 562,76	-22,57
7540600 Refacturation charges ANRS & PEFE	19 117,84	17 626,19	1 491,65	8,46
7548100 Rembt déplacements	6 513,94	8 701,72	-2 187,78	-25,14
7549000 Dons	760,00	1 380,00	-620,00	-44,93
7580000 Produits div. gest. courante	4 831,56	1 236,81	3 594,75	290,65
TOTAL I	4 142 748,40	4 511 811,40	-369 063,00	-8,18
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	1 138 368,23	1 157 996,62	-19 628,39	-1,70
6040000 Sous-traitance formation	189 344,55	209 613,04	-20 268,49	-9,67
6061000 Fournit non stockables EDF	13 523,73	11 465,96	2 057,77	17,95
6062000 Fournit non stockables GDF	7 290,03	7 771,71	-481,68	-6,20
6063000 Fournit. d'entr. petit équip.	7 627,85	8 677,86	-1 050,01	-12,10
6063400 Fourniture informatique	1 644,30	2 223,04	-578,74	-26,03
6064000 Fournitures de bureau	5 198,24	6 465,27	-1 267,03	-19,60
6064010 Papier photocopieuse	1 432,50	1 304,58	127,92	9,81
6115200 Sous trait. entretien	68 269,19	71 714,94	-3 445,75	-4,80
6132100 Location bld Voltaire	40 558,06	40 030,00	528,06	1,32
6132200 Location locaux	479,00	2 113,00	-1 634,00	-77,33
6135000 Locations diverses	1 549,74	1 243,20	306,54	24,66
6135100 Location logiciels	27 925,91	19 516,25	8 409,66	43,09

Détail des Comptes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
6135400 Location machine à affranchir	1 020,00	1 035,20	-15,20	-1,47
6140000 Charges loc. imp Bon-secours	18 056,66	18 171,41	-114,75	-0,63
6141000 Charges loc. bld Voltaire	3 729,09	3 330,89	398,20	11,95
6152000 Entr. répar. s/biens immobiliers	5 163,14	7 287,73	-2 124,59	-29,15
6155000 Entr. répar. s/biens mobiliers	4 544,49	289,00	4 255,49	1472,49
6155200 Frs entretien, lavage & nettoyage	8 107,66	7 739,69	367,97	4,75
6156000 Maintenance	4 218,88	5 075,88	-857,00	-16,88
6156010 Maintenance Photocopieurs Siège	676,76	2 158,25	-1 481,49	-68,64
6156020 Maintenance Photocopieurs Accueil	38,87	17,01	21,86	128,51
6156030 Maintenance L2F	1 395,36	1 373,48	21,88	1,59
6156040 Maintenance SICLI	3 166,13	3 800,92	-634,79	-16,70
6156400 Maintenance informatique	83 925,76	70 497,52	13 428,24	19,05
6160000 Assurances	19 203,86	18 383,58	820,28	4,46
6180000 Documentation	4 982,68	5 482,76	-500,08	-9,12
6183000 Frais divers doc Pel		76,30	-76,30	-100,00
6185000 Frais de colloq. sémin. conf.	40,00		40,00	
6211000 Personnel intérimaire		3 720,71	-3 720,71	-100,00
6222000 Commissions	20 146,49	11 490,05	8 656,44	75,34
6226000 Honoraires	199 842,94	238 211,69	-38 368,75	-16,11
6226100 Honoraires de formation	236 373,00	223 294,00	13 079,00	5,86
6227000 Frais d'actes & contentieux	1 343,10	1 106,24	236,86	21,41
6237000 Affiches & cartes, dépliants	4 473,48	6 104,40	-1 630,92	-26,72
6237500 Brochures		912,00	-912,00	-100,00
6248000 Transports & déplacements	18 518,37	25 574,30	-7 055,93	-27,59
6248100 Transports divers	241,58	222,06	19,52	8,79
6251000 Frs transport & déplacement Pel	22 529,34	17 448,66	5 080,68	29,12
6256000 Missions & receptions	2 221,58	5 680,28	-3 458,70	-60,69
6256500 Frais machine à café	181,50	300,00	-118,50	-39,50
6261000 Affranchissements	4 889,58	5 404,13	-514,55	-9,52
6262000 Collecte Courriers	3 330,00	3 330,00		
6262100 Téléphone	59 621,48	52 980,84	6 640,64	12,53
6262300 Téléphone portable	3 081,76	3 079,16	2,60	0,08
6262400 Hébergement sites & mails	10 741,88	10 663,98	77,90	0,73
6262500 Téléphone accès Internet	23 049,11	17 477,16	5 571,95	31,88
6270000 Frais services bancaires	2 419,88	2 278,28	141,60	6,22
6280000 Cotisations	2 250,72	1 860,21	390,51	20,99
Impôts, taxes et versements assimilés	298 905,24	289 631,12	9 274,12	3,20
6311000 Taxe sur les salaires	169 969,00	168 675,34	1 293,66	0,77
6331000 Versement de transport	59 776,24	57 444,38	2 331,86	4,06
6333000 Form continue Uniformation	24 316,03	23 367,37	948,66	4,06
6333010 Form continue URSSAF	20 782,77	20 289,13	493,64	2,43
6333300 Form Pel hors plan formation	7 603,00	7 052,50	550,50	7,81
6351100 Contribution Eco Territoriale	280,00	281,00	-1,00	-0,36
6351200 Taxes foncières	14 470,00	10 875,00	3 595,00	33,06
6370000 Taxes diverses	1 708,20	1 646,40	61,80	3,75
Salaires et traitements	2 164 138,29	2 123 432,62	40 705,67	1,92
6411000 Salaires	2 037 841,43	1 963 054,99	74 786,44	3,81
6411600 Ind Conventionnelle	15 707,36	30 630,05	-14 922,69	-48,72
6411880 Ind carte transports	22 564,59	21 419,48	1 145,11	5,35
6411881 Ind & transports stagiaires	1 050,60	475,70	574,90	120,85
6413000 Prime panier	404,40	518,40	-114,00	-21,99
6414100 Indemnité non imposable	52 836,04	31 564,39	21 271,65	67,39
6414200 Indemnité forfaitaire télétravail	1 625,28	1 498,54	126,74	8,46
6414600 Ind départ retraite		51 813,74	-51 813,74	-100,00
6415000 Salaires à payer	-122,67	-5 653,11	5 530,44	97,83
6432000 Ind congés à payer	32 231,26	28 110,44	4 120,82	14,66
Charges sociales	859 089,46	834 139,38	24 950,08	2,99
6451000 Cot URSSAF	490 712,80	481 660,78	9 052,02	1,88
6452000 Cot MUTUELLE	12 457,29	11 679,75	777,54	6,66
6453000 Cot CGIS	163 473,73	160 889,84	2 583,89	1,61
6454000 Cot ASSEDI	85 589,32	82 012,23	3 577,09	4,36
6455200 Cot CHORUM	20 222,92	19 216,14	1 006,78	5,24
6472000 Vers. aux comité d'entrep.	10 189,31	9 821,46	367,85	3,75
6475000 Méd. du travail - pharmacie	10 852,33	10 402,93	449,40	4,32
6480000 Cot chèques repas	48 301,33	45 079,95	3 221,38	7,15
6481000 Chèques repas stagiaires	80,47	128,76	-48,29	-37,50
6488200 Ch soc ind cong à payer	17 404,88	15 179,64	2 225,24	14,66
6488500 Ch. Soc. s/Salaires à payer	-194,92	-1 932,10	1 737,18	89,91
Dotations aux amortissements et dépréciations	143 276,80	120 281,15	22 995,65	19,12
6811000 Dotation aux amortissements	93 774,97	96 802,31	-3 027,34	-3,13

Détail des Comptes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 28/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
6817400 Dot/prov. dép. créances	49 501,83	23 478,84	26 022,99	110,84
Dotations aux provisions	109 160,94		109 160,94	
6815000 Dot/risques & charg. d'exp.	3 750,00		3 750,00	
6815300 Prov indemn départ	91 304,77		91 304,77	
6815800 Dot prov risq ch d'exploit	14 106,17		14 106,17	
Reports en fonds dédiés	8 025,00	22 459,00	-14 434,00	-64,27
6894000 Engagements à réaliser/subv fonct.	8 025,00	22 459,00	-14 434,00	-64,27
Autres charges	6 882,63	8 434,48	-1 551,85	-18,40
6511000 Redevances brevets licences	5 686,10	4 029,26	1 656,84	41,12
6540000 Pertes s/ créances irrécouvrables	500,00	3 086,00	-2 586,00	-83,80
6580000 Charges div gest courante	696,53	1 319,22	-622,69	-47,20
TOTAL II	4 727 846,59	4 556 374,37	171 472,22	3,76
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-585 098,19	-44 562,97	-540 535,22	-1212,97
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	2 750,35	1 166,38	1 583,97	135,80
7680000 Autres produits financiers	2 750,35	1 166,38	1 583,97	135,80
Produits nets sur cessions de V.M.P	20 231,75	3 197,79	17 033,96	532,68
7670000 Pdots nets/cession V.M.P	20 231,75	3 197,79	17 033,96	532,68
TOTAL III	22 982,10	4 364,17	18 617,93	426,61
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées		441,47	-441,47	-100,00
6611000 Intérêts prêt DEXIA		377,72	-377,72	-100,00
6685000 Autres charges financières		63,75	-63,75	-100,00
TOTAL IV		441,47	-441,47	-100,00
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	22 982,10	3 922,70	19 059,40	485,87
X				

Détail des Comptes

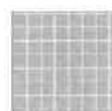
ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	-562 116,09	-40 640,27	-521 475,82	-1283,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	9 111,00		9 111,00	
7720000 Produits exercices antérieurs	9 111,00		9 111,00	
Sur opérations en capital	16 312,61	1 000,00	15 312,61	1531,26
7752000 Immob. corporelles	510,25		510,25	
7770000 Quote-part subv. invest/rés.	15 802,36	1 000,00	14 802,36	1480,24
TOTAL V	25 423,61	1 000,00	24 423,61	2442,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 000,00		3 000,00	
6720000 Charges s/ex antérieurs	3 000,00		3 000,00	
Sur opérations en capital		15 004,18	-15 004,18	-100,00
6752000 VNC immobilis. corporelles		3 190,34	-3 190,34	-100,00
6788000 Charges exception. diverses		11 813,84	-11 813,84	-100,00
TOTAL VI	3 000,00	15 004,18	-12 004,18	-80,01
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	22 423,61	-14 004,18	36 427,79	260,12
Impôts sur les bénéfices (VIII)	21 623,00	19 948,00	1 675,00	8,40
6951000 Impôt sur les bénéfices	21 623,00	19 948,00	1 675,00	8,40
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 191 154,11	4 517 175,57	-326 021,46	-7,22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 752 469,59	4 591 768,02	160 701,57	3,50
EXCEDENT OU DEFICIT	-561 315,48	-74 592,45	-486 723,03	-652,51
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				

Annexe



Description de l'Objet Social, des Activités ou Missions Sociales réalisés et des Moyens mis en œuvre

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 28/02/24

Tenue de compte EURO

L'École des Parents et des Éducateurs d'Ile-de-France dite EPE-IDF, autorisée par arrêté ministériel du 8 février 1930, association d'éducation populaire et d'économie solidaire régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901 est reconnue d'utilité publique par décret du 12 août 1952.

L'association est constituée pour une durée illimitée. Elle a son siège social à Paris.

L'association agit en dehors de toute intention politique ou confessionnelle et dans le respect absolu des opinions et engagements de chacun.

L'association a pour but :

- *d'aider les membres du groupe familial à développer leurs capacités personnelles, leurs facultés d'analyse, leurs connaissances afin que chacun puisse devenir acteur de sa propre vie ; elle prend en compte la dynamique des générations ainsi que le contexte culturel, économique et social dans lequel ces membres évoluent.*
- *de donner les moyens, aux personnes, aux organismes publics et privés engagés dans la relation éducative, d'acquérir une meilleure connaissance de l'enfant, des jeunes et des réalités du groupe intergénérationnel.*

Pour réaliser son projet, l'association gère des services sous forme notamment de téléphonie sociale et de sites Internet, d'accueil des personnes, de formation, de conférences, de centre de bilans, d'études, d'enquêtes, de statistiques et de publications en direction de trois publics différents : les parents, les jeunes et les professionnels du social, du médico-social et de la santé.

Règles & Méthodes Comptables

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

(code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 un total de 4 072 135 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat négatif de 561 315 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant le période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes ou tableau ci-après font partie intégrale des comptes annuels.

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 (hors changements de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présenté en début d'annexe)*
- *Indépendance des exercices*

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (règlement 2018-06 et 2020-08 de l'Autorité des Normes Comptable).

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

Les principales méthodes utilisées ainsi que les changements de méthode de présentation ou d'estimation sont décrits dans les paragraphes suivants :

A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Elles sont constituées par des licences et logiciels informatique pour 45 403 €.

B. IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Elles sont notamment constituées par :

- *Un terrain au 5 impasse Bon Secours PARIS 11^{ème} qui a été réévalué à 700 000 € au 31 dec 2004.*

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il a été introduit dans le PCG la notion de composant. Cette méthode des composants consiste à ventiler comptablement une immobilisation corporelle amortissable en fonction des éléments significatifs qui la composent et qui ont une utilisation différente de l'élément principal. Depuis cette date, les immobilisations corporelles ont été décomposées de la façon suivante :

- *Bâtiment du 5 impasse Bon Secours PARIS 11^{ème} :*

Règles & Méthodes Comptables

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

<u>Composants</u>	<u>Quote-Part</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
Structure-Gros Œuvre	70%	60 ans
Toiture	15%	10 ans
Chaudière	3%	20 ans
Huisseries	12%	20 ans
Nouvelle toiture		20 ans

— Autres immobilisations corporelles :

Aucune décomposition significative n'a été effectuée au niveau des autres immobilisations corporelles à cause de leur nature. Comme pour les exercices précédents :

- Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
- Les amortissements ont été calculés sur les valeurs brutes (sans valeur résiduelle) suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilisation prévue :

✓ Agencements et aménagements des constructions	entre 5 et 10 ans
✓ Matériels et mobiliers de bureau	entre 3 et 10 ans
✓ Logiciels et matériels informatiques	entre 1 et 3 ans

C. PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A compter de l'exercice 2011, l'affectation de la participation des employeurs à l'effort de construction n'est plus comptabilisée en versement de subvention mais sous forme de versement en prêt. De ce fait, le montant versé à l'action logement n'est plus incorporé aux charges de l'association mais en immobilisations financières car la somme sera remboursée par l'organisme après 20 ans.

*Au 31 décembre 2023 le montant versé depuis 2011 est de **75 267 €**.*

Pour rappel, depuis l'année 2020, l'association n'est plus soumise à la contribution de construction.

*Les « autres titres immobilisés » sont constitués à hauteur de **5 481 €** par des SICAV associatives souscrites comme garantie bancaire pour la location du 164 boulevard voltaire PARIS 11^{ème}, revalorisées par la banque BNP au 31 décembre 2023.*

D. CREANCES :

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. La méthode retenue est la suivante :

- ✓ Provision de 100% pour les créances clients supérieures à 180 jours

*Le montant de la provision au 31 décembre 2023 est de **129 558 €**.*

Règles & Méthodes Comptables

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

E. PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES :

Les provisions pour risques et charges ont été majorées de 17 856 € compte tenue de l'évolution des dossiers dans l'année. Elle s'élève au 31 décembre 2023 à 17 856 € correspondant à :

- *Provision pour risques Administratifs pour 14 106 €*
- *Provision pour litiges Prud'homaux pour 3 750 €*

F. SOCIAL - CONGES PAYES :

Comme pour l'exercice précédent, il a été effectué une provision pour congés payés acquis pour N et N-1, ce qui représente 345 527 €, charges sociales incluses, au 31 décembre 2023.

G. BAUX PROFESSIONNELS :

*Depuis le 1^{er} janvier 2018, il a été signé un bail professionnel avec l'association ANRS pour un montant de loyers, revalorisé en 2023, à 100 000 €/an.
La refacturation des charges correspond à 25% des charges de fonctionnement de l'association (eau, électricité, gaz, entretien des locaux, taxes, honoraires divers) et correspond au prorata des m² de surface louée soit 307 m²/1 231 m².*

Il a également été signé un bail professionnel avec le Groupement d'Intérêt Économique PEFE, depuis le 1^{er} septembre 2019, pour la location de 30 m² et pour un montant de loyer de 13 408 € en 2023, charges et prestations de service comprises.

H. AUTRES INFORMATIONS :

Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissaires aux comptes au 31 décembre 2023 s'élève à 31 200 € TTC.

I. EVENEMENT DE L'ANNEE

Septembre 2023 : une situation exceptionnelle faisant suite à l'annonce par le gouvernement d'un numéro unique dans le plan de lutte contre le harcèlement scolaire. Cette décision entraîne la fermeture de la ligne d'écoute 3020 dès le 01 janvier 2024, une ligne d'écoute que notre association pilote depuis février 2012, avec une perte de subvention s'élevant à 387 000 € pour effet en 2024. L'association n'a eu confirmation officielle de l'arrêt de la subvention par la DGESCO le 16 décembre 2023.

J. EVENEMENT POST CLOTURE, LICENCIEMENT ECONOMIQUE POUR 2024

La situation financière de l'association montre des variations observées au cours de ces 5 dernières années, avec une tendance à la baisse. Sur cette période, nous avons enregistré un résultat négatif pour 3 années. Cette situation se confirme nettement pour 2023 avec un résultat négatif de 561 315 €. Différents facteurs expliquent cette situation, à savoir :

- *Une baisse globale des revenus principalement liée au chiffre d'affaires de l'organisme de formation qui perd 28 % depuis 5 ans ;*
- *Une augmentation de la masse salariale par l'ancienneté et l'augmentation importante de la valeur des deux points pour la rémunération du personnel constatée principalement depuis 2021, ce qui représente, en 2023 : 85% du budget global ;*
- *Des frais de siège qui augmentent de 23% entre 2021 et 2022 ;*

Règles & Méthodes Comptables

- *Des variations provision retraits importantes et des critères qui ne correspondent pas à la réalité de l'association (les provisions retraits (indemnités de fin de carrière/ IFC) sont calculées pour tous les salariés et varient en fonction d'un taux réglementaire qui ne joue en notre faveur).*
- *Cette situation a pour conséquence une baisse de la trésorerie de l'association depuis trois ans ce qui représente une perte de 27%. Le commissaire aux comptes alerte d'ailleurs le Président en novembre 2023 par courrier recommandé.*
- *Le 15 janvier 2024, le conseil d'administration a approuvé un plan de licenciement économique collectif sur le premier trimestre concernant 17 salariés, ce qui représente 12, 15 ETP, de l'effectif global (44 ETP), dont 7 cadres et 10 non cadres (agents de maîtrise). Ce plan a pour but d'alléger la masse salariale sur les exercices futurs.*
- *Cette situation entraîne une restructuration nécessaire de l'association qui va se développer sur 2024-2025 par une mutualisation et une polyvalence des missions et des postes pour les différents services de l'association, du siège, de la téléphonie et du pôle parentalité et l'organisme de formation, de la façon synthétique suivante :*
- *La mise en œuvre de postes plus polyvalents et mutualisés sur différents services ;*
- *Une restructuration du pôle parentalité vers un espace ressource pour permettre une meilleure visibilité et accessibilité aux parents en cohérence aux orientations politiques dans le champ de la prévention et parentalité ;*
- *Une restructuration de l'organisme de formation pour conforter et développer de nouvelles offres ;*
- *Une réorganisation du service téléphonie pour consolider et développer ses actions de prévention sur la santé des jeunes et la mise en place d'un observatoire scientifique ;*
- *Une recherche active vers une diversification des ressources financières ;*
- *Une réflexion stratégique à plus long termes vers un rapprochement avec la FNEPE ou d'autres fédérations nationales.*

Immobilisations

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			637
Autres immobilisations incorporelles	45 743		
TOTAL immobilisations incorporelles :	45 743		637
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	700 000		
Constructions sur sol propre	2 285 196		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	644 806		23 774
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	326 382		10 713
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 956 384		34 487
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	5 275		206
Prêts et autres immobilisations financières	110 882		
TOTAL immobilisations financières :	116 157		206
TOTAL GÉNÉRAL	4 118 284		35 329

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			45 403	
Autres immobilisations incorporelles		977		
TOTAL immobilisations incorporelles :		977	45 403	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			700 000	
Constructions sur sol propre			2 285 196	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		2 769	665 810	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		62 152	274 943	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		64 922	3 925 949	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			5 481	
Prêts et autres immo. financières		600	110 282	
TOTAL immobilisations financières :		600	115 763	
TOTAL GÉNÉRAL		66 498	4 087 115	

Amortissements

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	43 383	2 747	977	45 154
TOTAL immobilisations incorporelles :	43 383	2 747	977	45 154
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 098 368	46 294		1 144 662
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	574 513	17 368	2 769	589 111
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	221 205	27 366	62 152	186 419
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 894 086	91 028	64 922	1 920 192
TOTAL GÉNÉRAL	1 937 469	93 775	65 898	1 965 346

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 747		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 747		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	46 294		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	17 368		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 366		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	91 028		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	93 775		

Engagements Retraite

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

Comme pour l'exercice précédent, une provision pour engagement de retraite est calculée sur les effectifs présents au 31 décembre 2023.

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 : **3,17 %**
- Taux de croissance des salaires : **1,00 %**
- Age de départ à la retraite : **65 ans**
- Table de taux de mortalité : **INSEE T68 France Métropolitaine (2008-2010)**

➤ *Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : **129 064 euros***

➤ *Montant des engagements constitués sous la forme d'une provision : **390 957 euros***

Provisions Inscrites au Bilan

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges		3 750		3 750
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	299 652	91 305		390 957
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges		14 106		14 106
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	299 652	109 161		408 813

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	80 056	49 502		129 558
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	80 056	49 502		129 558

TOTAL GÉNÉRAL	379 708	158 663		538 371
----------------------	----------------	----------------	--	----------------

État des Créances et Dettes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	75 267		75 267
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :	75 267		75 267
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers	707 193	698 017	9 176
Personnel et charges sociales à récupérer	9 044	9 044	
État et autres collectivités publiques	181 027	181 027	
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	44 303	44 303	
TOTAL de l'actif circulant :	941 567	932 391	9 176
TOTAL GÉNÉRAL	1 016 834	932 391	84 443
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	26 611	1 672	2 439	22 500
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :	26 611	1 672	2 439	22 500
Fournisseurs et comptes rattachés	170 202	170 202		
Usagers avances reçues	58 610	58 610		
Dettes relatives au personnel	551 507	551 507		
État et autres collectivités publiques	56 508	56 508		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	8 955	8 955		
TOTAL :	845 782	845 782		
TOTAL GÉNÉRAL	872 393	847 454	2 439	22 500

Charges à Payer

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 784
Dettes fiscales et sociales	349 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	333
Autres dettes	
TOTAL	408 234

Produits à Recevoir

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	93 365
Personnel	
Organismes sociaux	7 802
État	
Divers, produits à recevoir	36 859
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	138 026

Charges et Produits Constatés d'Avance

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	52 386	40 535
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	52 386	40 535

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Vente matériel informatique	510	7752000
Amortissement subvention sur travaux	1 000	7770000
Remboursement ARS	14 802	7770000

TOTAL	16 313
-------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte

TOTAL

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	3 000 000				3 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	307 726			74 592	233 133
Excédent ou déficit de l'exercice	(74 592)	74 592		561 315	(561 315)
Situation nette	3 233 133	74 592		635 908	2 671 818
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	52 833			15 802	37 031
Provisions réglementées					
TOTAL	3 285 967	74 592		651 710	2 708 849

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

A- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
DASES	5 421	5 421	5 421	3 928	3 928
DFPE	41 074	41 074	20 971		20 103
CAF 75	7 471	7 471			7 471
DRJSCS	5 946	5 946			5 946
VILLE DE PARIS	692	692	692	4 097	4 097
S P F	14 770	14 770	14 770		
TOTAL	75 374	75 374	41 854	8 025	41 545

La partie des ressources (dons, subventions, ect...) dédiés 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 "Report en fonds dédiés".

Les sommes inscrites au passif en "Fonds dédiés" sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

B- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					

EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Exercice clos le 31/12/23
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	
TOTAL	

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Exercice clos le 31/12/23
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
TOTAL	

Pour mener ses actions et ses missions, l'association emploie uniquement du personnel salarié.

Seuls les administrateurs sont bénévoles.

Ces contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, n'ayant pas été valorisées sur l'ensemble des biens et services, elles n'ont pas été comptabilisées et ne font pas l'objet d'une information spécifique à défaut de renseignements fiables et d'informations quantitatives.

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

Article 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants

Selon cet article, les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

Dans l'association, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et la Directrice Générale.

Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant la Directrice Générale.

En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être divulgués, la loi ayant prévu que l'information doit être globale et n'a pas à être donnée de façon nominative.

Effectif Moyen

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	44	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	69	

Index

Page de garde.....	1
Intercalaire bilan et compte de résultat.....	2
Bilan Actif.....	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat suite.....	6
Détail des comptes.....	7
Bilan Actif ANC 2018-6.....	8
Bilan Passif ANC 2018-6.....	10
Compte de résultat ANC 2018-6.....	12
Compte de résultat suite ANC 2018-6.....	15
Annexe.....	16
Description de l'objet social.....	17
Règles et méthodes comptables.....	18
Immobilisation.....	21
Amortissements.....	22
Engagements retraite.....	23
Provisions inscrites au bilan.....	24
Etat des créances et des dettes.....	25
Charges à payer.....	26
Produits à recevoir.....	27
Charges et produits constatés d'avance.....	28
Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	29
Variation fonds propres.....	30

Index

Suivi des fonds dédiés.....	31
Emplois et évaluations des contributions en nature.....	32
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants.....	33
Effectif moyen.....	34





Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION ÉCOLE DES PARENTS ET DES ÉDUCATEURS

Association sans but lucratif déclarée à la Préfecture de Police
de Paris le 31 août 1983

Siège : 3-5 impasse du Bon Secours
75011 PARIS

SIREN : 784 718 702

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION ÉCOLE DES PARENTS ET DES ÉDUCATEURS

Association sans but lucratif déclarée à la Préfecture de Police de Paris le 31 août 1983

Siège : 3-5 impasse du Bon Secours

75011 PARIS

SIREN : 784 718 702

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux adhérents de l'association **ÉCOLE DES PARENTS ET DES ÉDUCATEURS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ÉCOLE DES PARENTS ET DES ÉDUCATEURS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

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

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 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.

Fait à Paris le 19 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH

BILAN ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	45 403	45 154	249	2 360
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	700 000		700 000	700 000
Constructions	2 285 196	1 144 662	1 140 534	1 186 828
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	940 753	775 530	165 223	175 470
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	5 481		5 481	5 275
Prêts	75 267		75 267	75 267
Autres	35 015		35 015	35 615
TOTAL I	4 087 115	1 965 346	2 121 770	2 180 815
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commande	550		550	689
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	707 193	129 558	577 635	667 805
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	234 375		234 375	295 960
Valeurs mobilières de placement	509 166		509 166	838 955
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	576 253		576 253	460 259
Charges constatées d'avance	52 386		52 386	48 646
TOTAL II	2 079 923	129 558	1 950 365	2 312 314
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 167 038	2 094 903	4 072 135	4 493 129

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	3 000 000	3 000 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	233 133	307 726
Excédent ou déficit de l'exercice	(561 315)	(74 592)
Situation nette (sous total)	2 671 818	3 233 133
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	37 031	52 833
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 708 849	3 285 967
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédliés	41 545	75 374
TOTAL II	41 545	75 374
PROVISIONS		
Provisions pour risques	17 856	
Provisions pour charges	390 957	299 652
TOTAL III	408 813	299 652
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	333	347
Emprunts et dettes financières diverses	26 277	24 939
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 202	202 429
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	608 015	541 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 642
Autres dettes	67 565	36 273
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 535	14 407
TOTAL IV	912 928	832 136
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV + V)	4 072 135	4 493 129

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	210	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 246 311	1 373 412
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 753 046	2 799 533
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	23 561	211 018
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	41 854	38 799
Utilisations des fonds dédiés	77 766	89 050
Autres produits		
TOTAL I	4 142 748	4 511 811
HARGES D'EXPLOITATION		
C Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 138 368	1 157 997
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	298 905	289 631
Salaires et traitements	2 164 138	2 123 433
Charges sociales	859 089	834 139
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	143 277	120 281
Dotations aux provisions	109 161	
Reports en fonds dédiés	8 025	22 459
Autres charges	6 883	8 434
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(585 096)	(44 563)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 750	1 166
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 232	3 198
TOTAL III	22 982	4 364
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		441
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		441
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	22 982	3 923

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I + II + III - IV)	(19 02 116)	(40 640)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 111	
Sur opérations en capital	16 313	1 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	25 424	1 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 000	
Sur opérations en capital		15 004
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	3 000	15 004
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	22 424	(14 004)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	21 623	19 948
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 191 154	4 517 176
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 752 470	4 591 768
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(561 315)	(74 592)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Description de l'Objet Social, des Activités ou Missions Sociales réalisés et des Moyens mis en œuvre

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

L'École des Parents et des Éducateurs d'Ile-de-France dite EPE-IDF, autorisée par arrêté ministériel du 8 février 1930, association d'éducation populaire et d'économie solidaire régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901 est reconnue d'utilité publique par décret du 12 août 1952.

L'association est constituée pour une durée illimitée. Elle a son siège social à Paris.

L'association agit en dehors de toute intention politique ou confessionnelle et dans le respect absolu des opinions et engagements de chacun.

L'association a pour but :

- *d'aider les membres du groupe familial à développer leurs capacités personnelles, leurs facultés d'analyse, leurs connaissances afin que chacun puisse devenir acteur de sa propre vie ; elle prend en compte la dynamique des générations ainsi que le contexte culturel, économique et social dans lequel ces membres évoluent.*
- *de donner les moyens, aux personnes, aux organismes publics et privés engagés dans la relation éducative, d'acquérir une meilleure connaissance de l'enfant, des jeunes et des réalités du groupe intergénérationnel.*

Pour réaliser son projet, l'association gère des services sous forme notamment de téléphonie sociale et de sites Internet, d'accueil des personnes, de formation, de conférences, de centre de bilans, d'études, d'enquêtes, de statistiques et de publications en direction de trois publics différents : les parents, les jeunes et les professionnels du social, du médico-social et de la santé.

Règles & Méthodes Comptables

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

(code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 un total de 4 072 135 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat négatif de 561 315 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes ou tableau ci-après font partie intégrale des comptes annuels.

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 (hors changements de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présenté en début d'annexe)
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (règlement 2018-06 et 2020-08 de l'Autorité des Normes Comptable).

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

Les principales méthodes utilisées ainsi que les changements de méthode de présentation ou d'estimation sont décrits dans les paragraphes suivants :

A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Elles sont constituées par des licences et logiciels informatique pour 45 403 €.

B. IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Elles sont notamment constituées par :

- Un terrain au 5 impasse Bon Secours PARIS 11^{ème} qui a été réévalué à 700 000 € au 31 dec 2004.

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il a été introduit dans le PCG la notion de composant. Cette méthode des composants consiste à ventiler comptablement une immobilisation corporelle amortissable en fonction des éléments significatifs qui la composent et qui ont une utilisation différente de l'élément principal. Depuis cette date, les immobilisations corporelles ont été décomposées de la façon suivante :

- Bâtiment du 5 impasse Bon Secours PARIS 11^{ème} :

Règles & Méthodes Comptables

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

<u>Composants</u>	<u>Quote-Part</u>	<u>Durée d'utilisation</u>
Structure-Gros Œuvre	70%	60 ans
Toiture	15%	10 ans
Chaudière	3%	20 ans
Huisseries	12%	20 ans
Nouvelle toiture		20 ans

– Autres immobilisations corporelles :

Aucune décomposition significative n'a été effectuée au niveau des autres immobilisations corporelles à cause de leur nature. Comme pour les exercices précédents :

- Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
- Les amortissements ont été calculés sur les valeurs brutes (sans valeur résiduelle) suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilisation prévue :

✓ Agencements et aménagements des constructions	entre 5 et 10 ans
✓ Matériels et mobiliers de bureau	entre 3 et 10 ans
✓ Logiciels et matériels informatiques	entre 1 et 3 ans

C. PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A compter de l'exercice 2011, l'affectation de la participation des employeurs à l'effort de construction n'est plus comptabilisée en versement de subvention mais sous forme de versement en prêt. De ce fait, le montant versé à l'action logement n'est plus incorporé aux charges de l'association mais en immobilisations financières car la somme sera remboursée par l'organisme après 20 ans.

Au 31 décembre 2023 le montant versé depuis 2011 est de 75 267 €.

Pour rappel, depuis l'année 2020, l'association n'est plus soumise à la contribution de construction.

Les « autres titres immobilisés » sont constitués à hauteur de 5 481 € par des SICAV associatives souscrites comme garantie bancaire pour la location du 164 boulevard voltaire PARIS 11^{ème}, revalorisées par la banque BNP au 31 décembre 2023.

D. CREANCES :

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. La méthode retenue est la suivante :

- ✓ Provision de 100% pour les créances clients supérieures à 180 jours

Le montant de la provision au 31 décembre 2023 est de 129 558 €.

Règles & Méthodes Comptables

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

E. PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES :

Les provisions pour risques et charges ont été majorées de 17 856 € compte tenue de l'évolution des dossiers dans l'année. Elle s'élève au 31 décembre 2023 à 17 856 € correspondant à :

- *Provision pour risques Administratifs pour 14 106 €*
- *Provision pour litiges Prud'homaux pour 3 750 €*

F. SOCIAL - CONGES PAYES :

Comme pour l'exercice précédent, il a été effectué une provision pour congés payés acquis pour N et N-1, ce qui représente 345 527 €, charges sociales incluses, au 31 décembre 2023.

G. BAUX PROFESSIONNELS :

Depuis le 1^{er} janvier 2018, il a été signé un bail professionnel avec l'association ANRS pour un montant de loyers, revalorisé en 2023, à 100 000 €/an.

La refacturation des charges correspond à 25% des charges de fonctionnement de l'association (eau, électricité, gaz, entretien des locaux, taxes, honoraires divers) et correspond au prorata des m² de surface louée soit 307 m²/1 231 m².

Il a également été signé un bail professionnel avec le Groupement d'Intérêt Économique PEFE, depuis le 1^{er} septembre 2019, pour la location de 30 m² et pour un montant de loyer de 13 408 € en 2023, charges et prestations de service comprises.

H. AUTRES INFORMATIONS :

Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissaires aux comptes au 31 décembre 2023 s'élève à 31 200 € TTC.

I. EVENEMENT DE L'ANNEE

Septembre 2023 : une situation exceptionnelle faisant suite à l'annonce par le gouvernement d'un numéro unique dans le plan de lutte contre le harcèlement scolaire. Cette décision entraîne la fermeture de la ligne d'écoute 3020 dès le 01 janvier 2024, une ligne d'écoute que notre association pilote depuis février 2012, avec une perte de subvention s'élevant à 387 000 € pour effet en 2024. L'association n'a eu confirmation officielle de l'arrêt de la subvention par la DGESCO le 16 décembre 2023.

J. EVENEMENT POST CLOTURE, LICENCIEMENT ECONOMIQUE POUR 2024

La situation financière de l'association montre des variations observées au cours de ces 5 dernières années, avec une tendance à la baisse. Sur cette période, nous avons enregistré un résultat négatif pour 3 années. Cette situation se confirme nettement pour 2023 avec un résultat négatif de 561 315 €. Différents facteurs expliquent cette situation, à savoir :

- *Une baisse globale des revenus principalement liée au chiffre d'affaires de l'organisme de formation qui perd 28 % depuis 5 ans ;*
- *Une augmentation de la masse salariale par l'ancienneté et l'augmentation importante de la valeur des deux points pour la rémunération du personnel constatée principalement depuis 2021, ce qui représente, en 2023 : 85% du budget global ;*
- *Des frais de siège qui augmentent de 23% entre 2021 et 2022 ;*

Règles & Méthodes Comptables

- *Des variations provision retraites importantes et des critères qui ne correspondent pas à la réalité de l'association (les provisions retraites (indemnités de fin de carrière/ IFC) sont calculées pour tous les salariés et varient en fonction d'un taux réglementaire qui ne joue en notre faveur).*
- *Cette situation a pour conséquence une baisse de la trésorerie de l'association depuis trois ans ce qui représente une perte de 27%. Le commissaire aux comptes alerte d'ailleurs le Président en novembre 2023 par courrier recommandé.*
- *Le 15 janvier 2024, le conseil d'administration a approuvé un plan de licenciement économique collectif sur le premier trimestre concernant 17 salariés, ce qui représente 12, 15 ETP, de l'effectif global (44 ETP), dont 7 cadres et 10 non cadres (agents de maîtrise). Ce plan a pour but d'alléger la masse salariale sur les exercices futurs.*
- *Cette situation entraîne une restructuration nécessaire de l'association qui va se développer sur 2024-2025 par une mutualisation et une polyvalence des missions et des postes pour les différents services de l'association, du siège, de la téléphonie et du pôle parentalité et l'organisme de formation, de la façon synthétique suivante :*
- *La mise en œuvre de postes plus polyvalents et mutualisés sur différents services ;*
- *Une restructuration du pôle parentalité vers un espace ressource pour permettre une meilleure visibilité et accessibilité aux parents en cohérence aux orientations politiques dans le champ de la prévention et parentalité ;*
- *Une restructuration de l'organisme de formation pour conforter et développer de nouvelles offres ;*
- *Une réorganisation du service téléphonie pour consolider et développer ses actions de prévention sur la santé des jeunes et la mise en place d'un observatoire scientifique ;*
- *Une recherche active vers une diversification des ressources financières ;*
- *Une réflexion stratégique à plus long termes vers un rapprochement avec la FNEPE ou d'autres fédérations nationales.*

Immobilisations

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	45 743		637
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	45 743		637
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	700 000		
Constructions sur sol propre	2 285 196		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	644 806		23 774
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	326 382		10 713
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 956 384		34 487
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	5 275		206
Prêts et autres immobilisations financières	110 882		
TOTAL immobilisations financières :	116 157		206
TOTAL GÉNÉRAL	4 118 284		35 329

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		977	45 403	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		977	45 403	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			700 000	
Constructions sur sol propre			2 285 196	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		2 769	665 810	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		62 152	274 943	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		64 922	3 925 949	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			5 481	
Prêts et autres immo. financières		600	110 282	
TOTAL Immobilisations financières :		600	115 763	
TOTAL GÉNÉRAL		66 498	4 087 115	

Amortissements

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	43 383	2 747	977	45 154
TOTAL immobilisations incorporelles :	43 383	2 747	977	45 154
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 098 368	46 294		1 144 662
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	574 513	17 368	2 769	589 111
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	221 205	27 366	62 152	186 419
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 894 086	91 028	64 922	1 920 192
TOTAL GÉNÉRAL	1 937 469	93 775	65 898	1 965 346

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 747		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 747		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	46 294		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	17 368		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 366		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	91 028		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	93 775		

Engagements Retraite

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

Comme pour l'exercice précédent, une provision pour engagement de retraite est calculée sur les effectifs présents au 31 décembre 2023.

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 : **3,17 %**
- Taux de croissance des salaires : **1,00 %**
- Age de départ à la retraite : **65 ans**
- Table de taux de mortalité : **INSEE T68 France Métropolitaine (2008-2010)**

➤ *Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : **129 064 euros***

➤ *Montant des engagements constitués sous la forme d'une provision : **390 957 euros***

Provisions Inscrites au Bilan

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges		3 750		3 750
	299 652	91 305		390 957
		14 106		14 106
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	299 652	109 181		408 813
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur Immo. titres mis en équival. Prov. sur Immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	80 056	49 502		129 558
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	80 056	49 502		129 558
TOTAL GÉNÉRAL	379 708	158 663		538 371

État des Créances et Dettes

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	75 267		75 267
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :	75 267		75 267
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers	707 193	698 017	9 176
Personnel et charges sociales à récupérer	9 044	9 044	
État et autres collectivités publiques	181 027	181 027	
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	44 303	44 303	
TOTAL de l'actif circulant :	941 567	932 391	9 176
TOTAL GÉNÉRAL	1 016 834	932 391	84 443

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	26 611	1 672	2 439	22 500
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :	26 611	1 672	2 439	22 500
Fournisseurs et comptes rattachés	170 202	170 202		
Usagers avances reçues	58 610	58 610		
Dettes relatives au personnel	551 507	551 507		
État et autres collectivités publiques	56 508	56 508		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	8 955	8 955		
TOTAL :	845 782	845 782		
TOTAL GÉNÉRAL	872 393	847 454	2 439	22 500

Charges à Payer

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 784
Dettes fiscales et sociales	349 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	333
Autres dettes	
TOTAL	408 234

Produits à Recevoir

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	93 365
Personnel	
Organismes sociaux	7 802
État	
Divers, produits à recevoir	36 859
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	138 026

Charges et Produits Constatés d'Avance

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	52 386	40 535
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	52 386	40 535

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Vente matériel informatique	510	7752000
Amortissement subvention sur travaux	1 000	7770000
Remboursement ARS	14 802	7770000

TOTAL	16 313
-------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte

TOTAL

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	3 000 000				3 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	307 726			74 592	233 133
Excédent ou déficit de l'exercice	(74 592)	74 592		561 315	(561 315)
Situation nette	3 233 133	74 592		635 908	2 671 818
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	52 833			15 802	37 031
Provisions réglementées					
TOTAL	3 285 967	74 592		651 710	2 708 849

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**A- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
DASES	5 421	5 421	5 421	3 928	3 928
DFPE	41 074	41 074	20 971		20 103
CAF 75	7 471	7 471			7 471
DRJSCS	5 946	5 946			5 946
VILLE DE PARIS	692	692	692	4 097	4 097
S P F	14 770	14 770	14 770		
TOTAL	75 374	75 374	41 854	8 025	41 545

La partie des ressources (dons, subventions, ect...) dédiés 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 "Report en fonds dédiés".

Les sommes inscrites au passif en "Fonds dédiés" sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

B- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					

EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Exercice clos le 31/12/23
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	
TOTAL	

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Exercice clos le 31/12/23
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
TOTAL	

Pour mener ses actions et ses missions, l'association emploie uniquement du personnel salarié.
Seuls les administrateurs sont bénévoles.
Ces contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, n'ayant pas été valorisées sur l'ensemble des biens et services, elles n'ont pas été comptabilisées et ne font pas l'objet d'une information spécifique à défaut de renseignements fiables et d'informations quantitatives.

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Tenue de compte EURO

Article 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants

Selon cet article, les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

Dans l'association, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et la Directrice Générale.

Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant la Directrice Générale.

En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être divulgués, la loi ayant prévu que l'information doit être globale et n'a pas à être donnée de façon nominative.

Effectif Moyen

ECOLE DES PARENTS & EDUCATEURS IDF

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 28/02/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	44	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	69	

