ASSOCIATION CONSOLIDE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à AIX EN PROVENCE CEDEX 3
Le

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

SOMMAIRE

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

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	30 349	21 633	8 716	12 708	3 992-	31.41-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 908 196	2 548 768	1 359 428	1 385 005	25 577-	1.85-
	Installations techniques Matériel et outillage	611 079	525 156	85 923	109 051	23 129-	21.21-
	Immobilisations corporelles en cours	39 780		39 780		39 780	
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	93 231		93 231	92 242	989	1.07
	Total I	4 682 634	3 095 557	1 587 077	1 599 006	11 929-	0.75-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 995		44 995	37 953	7 042	18.55
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 095 707		1 095 707	1 054 426	41 281	3.92
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	317 237		317 237	211 223	106 014	50.19
	Charges constatées d'avance (2)	36 133		36 133	41 174	5 041-	12.24-
	Total II	1 494 072		1 494 072	1 344 776	149 296	11.10
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 176 706	3 095 557	3 081 149	2 943 782	137 367	4.67

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	156 569	156 569		
	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	573 456	573 456		
	Report à nouveau	212 907	503 128	290 221-	57.68-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	35 438	290 221-	325 659	112.21
	Situation nette (sous total)	978 370	942 932	35 438	3.76
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	1 322 534	1 277 654	44 880	3.51
	Provisions réglementées				
	Total I	2 300 904	2 220 586	80 318	3.62
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	18 643	47 846	29 203-	61.04-
	Total II	18 643	47 846	29 203-	61.04-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	243 971	230 485	13 486	5.85
	Total III	243 971	230 485	13 486	5.85
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	134 516	102 441	32 075	31.31
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	381 274	341 009	40 265	11.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 841	1 414	426	30.15
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	517 631	444 864	72 767	16.36
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 081 149	2 943 782	137 367	4.67

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	80	20	60	300.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	511 937	507 634	4 303	0.85
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 163 440	4 005 484	157 955	3.94
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public		150	150-	100.00-
Dons manuels	9 528		9 528	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	75 120	79 219	4 099-	5.17-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	875	365	511	140.09
Total I	4 760 980	4 592 872	168 108	3.66
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 423 258	1 370 433	52 825	3.85
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	251 555	251 899	345-	0.14-
Salaires et traitements	2 262 539	2 352 296	89 757-	3.82-
Charges sociales	795 959	825 249	29 289-	3.55-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	167 082	178 282	11 201-	6.28-
Dotations aux provisions	28 056	2 928	25 128	858.15
Reports en fonds dédiés	18 643		18 643	
Autres charges	25 853	2 908	22 945	788.92
Total II	4 972 944	4 983 995	11 051-	0.22-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	211 964-	391 123-	179 159	45.81

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 609	1 074	535	49.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 609	1 074	535	49.81
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 609	1 074	535	49.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	210 355-	390 049-	179 694	46.07
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	150 000		150 000	
Sur opérations en capital	105 120	101 806	3 314	3.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	255 120	101 806	153 314	150.59
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 104		7 104	
Sur opérations en capital	2 223	1 977	246	12.42
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	9 327	1 977	7 350	371.68
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	245 793	99 829	145 964	146.22
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	5 017 709	4 695 752	321 957	6.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 982 271	4 985 973	3 701-	0.07-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	35 438	290 221-	325 659	112.21

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	8 716	12 708	3 992-	31.41-
20500000 CONCESS.BREVETS LOGICIELS	7 226	7 226		
20800000 AUTRES IMMOS.INCORPOREL.	23 123	23 123		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	7 226-	7 226-		
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.INCORP.	14 407-	10 415-	3 992-	38.33-
CONSTRUCTIONS	1 359 428	1 385 005	25 577-	1.85-
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	2 700	2 700		
21358000 AUTRES INSTALLAL.AMENAGEMENT	3 905 496	3 805 161	100 335	2.64
28135000 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.	2 700-	2 700-		
28135800 AMORT.AUTRES INSTALL.AMENAGT	2 546 068-	2 420 156-	125 912-	5.20-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	85 923	109 051	23 129-	21.21-
21510000 INSTAL. COMPL. SPECIAL.	4 410	4 410		
21541000 MATERIEL DE CUISINE	64 807	59 583	5 224	8.77
21542000 MATERIEL DE LINGERIE BUANDERIE	15 682	12 392	3 290	26.55
21544000 MARERIEL D ENTRETIEN	151	151		
21549000 MATERIEL EDUCATIF ET PEDAGOG.	68 830	68 830		
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	171 541	171 541		
21831000 MATERIEL DE BUREAU	13 940	13 940		
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	76 760	76 760		
21840000 MOBILIER	174 531	174 531		
21841000 MOBILIER HEBERGEMT ET RESTAURA	9 672	9 672		
21843000 MOBILIER AUTRE	10 755	10 755		
28151000 AMORTISSEMENT	4 410-	4 410-		
28151200 AMORTISSEMENT	1 559-	1 559-		
28154100 AMORT MATERIEL DE CUISINE	47 606-	44 435-	3 171-	7.14-
28154200 AMORT MATERIEL LINGERIE BUANDE	7 462-	9 266-	1 804	19.47
28154400 AMORT MAT. ENTRETIEN	151-	151-		
28154900 AMORT MATERIEL EDUC ET PEDAOGI	64 505-	60 261-	4 244-	7.04-
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	141 596-	135 466-	6 129-	4.52-
28183100 AMORT MATERIEL DE BUREAU	10 336-	8 303-	2 032-	24.48-
28183200 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	70 519-	66 603-	3 916-	5.88-
28184000 AMORT. MOBILIER	157 803-	145 192-	12 611-	8.69-
28184100 AMORT MAT HEBERGT ET RESTAURAT	9 672-	9 460-	212-	2.24-
28184300 AMORT MOBILIER AUTRE	9 538-	8 407-	1 132-	13.46-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	39 780		39 780	
23100000 IMMO. CORPOREL. EN COURS	39 780		39 780	
AUTRES	93 231	92 242	989	1.07
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	93 231	92 242	989	1.07
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 587 077	1 599 006	11 929-	0.75-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	44 995	37 953	7 042	18.55
41100000 CLIENTS	44 995	37 953	7 042	18.55
AUTRES	1 095 707	1 054 426	41 281	3.92
40100000 FOURNISSEURS	209	1 448	1 239-	85.57-
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	5 344	41 667	36 323-	87.17-
42110000 REMUNERATIONS	134		134	
42500000 ACOMPTE	126	126		
42700000 SAISIE SUR SALAIRES	1 000	1 072	72-	6.73-
42870100 REMBOURSEMENT CHOMAGE PARTIEL	464	464		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
43733000 SHAM PREVOYANCE		289	289-	100.00-
43871000 INDEMNITES JOURNALIERES A RECE	41 886	41 791	95	0.23
44110000 SUBVENTION INVEST A RECEVOIR	171 838	266 665	94 828-	35.56-
44170000 SUBVENTION EXPLOIT A RECEVOIR	858 567	672 284	186 283	27.71
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	16 140	14 060	2 080	14.79
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC		14 559	14 559-	100.00-
DISPONIBILITES	317 237	211 223	106 014	50.19
51210001 BANQUE POPULAIRE - CPT BALOO	47 437		47 437	
51210002 BANQUE POPULAIRE - CPT CAVERNE	66 007		66 007	
51210003 BANQUE POPULAIRE - CPT DAGOBER	33 385		33 385	
51210004 BANQUE POPULAIRE - CPT GULLIVE	38 451		38 451	
51210005 BANQUE POPULAIRE - CPT MOWGLI	21 438		21 438	
51210006 BANQUE POPULAIRE - CPT SOURIRE	20 859		20 859	
51210007 BANQUE POPULAIRE - CPT CDF	1 875		1 875	
51210008 BANQUE POPULAIRE - CPT ASSO	40 562		40 562	
51220000 CREDIT MUTUEL GULLIVER	6 071	14 177	8 106-	57.18-
51230000 CREDIT MUTUEL ALI BABA	20 551	126 998	106 447-	83.82-
51230001 CREDIT MUTUEL ASSO ALI BABA	3 269	5 375	2 106-	39.18-
51230002 CREDIT LIVRET BLEU	2 171	3 562	1 391-	39.05-
51230007 CAISSE D'EPARGNE	4 883	46 952	42 069-	89.60-
51252000 CREDIT MUTUEL DAGOBERT	6 227	7 930	1 703-	21.48-
51253000 CREDIT MUTUEL CENTRE FORMATION	659	4 105	3 445-	83.94-
53000000 CAISSE	2 590	1 354	1 236	91.29
53100000 CAISSE SECONDAIRE	802	770	32	4.17
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	36 133	41 174	5 041-	12.24-
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	36 133	41 174	5 041-	12.24-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 494 072	1 344 776	149 296	11.10
TOTAL GENERAL	3 081 149	2 943 782	137 367	4.67

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	156 569	156 569		
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SS DROIT	156 569	156 569		
AUTRES	573 456	573 456		
10690000 AUTRES RESERVES	573 456	573 456		
REPORT A NOUVEAU	212 907	503 128	290 221-	57.68-
11000000 REPORT A NOUVEAU	212 907	503 128	290 221-	57.68-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	35 438	290 221-	325 659	112.21
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	978 370	942 932	35 438	3.76
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 322 534	1 277 654	44 880	3.51
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	366 000	216 000	150 000	69.44
13140000 SUBVENTION INVESTISSEMENT VDP	682 958	682 958		
13150000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	841 449	841 449		
13900000 SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	72 560-	60 771-	11 789-	19.40-
13914000 SUBVENTION INVESTISSEMENT VDP	229 767-	191 100-	38 666-	20.23-
13915000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	265 547-	210 882-	54 665-	25.92-
TOTAL FONDS PROPRES	2 300 904	2 220 586	80 318	3.62
FONDS DEDIES	18 643	47 846	29 203-	61.04-
19420000 FONDS DEDIES CAF HANDICAP		47 846	47 846-	100.00-
19450000 FONDS DEDIES - SUBV CONS. REG	18 643		18 643	
TOTAL FONDS DEDIES	18 643	47 846	29 203-	61.04-
PROVISIONS POUR CHARGES	243 971	230 485	13 486	5.85
15300000 PROV PENSIONS & OBLIGATIONS	168 971	155 485	13 486	8.67
15880000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	75 000	75 000		
TOTAL PROVISIONS	243 971	230 485	13 486	5.85
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	134 516	102 441	32 075	31.31
40100000 FOURNISSEURS	110 867	73 491	37 376	50.86
40170000 RETENUE DE GARANTIE	716	716		
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	22 933	28 234	5 301-	18.77-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	381 274	341 009	40 265	11.81
42110000 REMUNERATIONS		48	48-	100.00-
42210000 CSE OEUVRES SOCIALES	9 257	4 549	4 709	103.52
42220000 CSE FONCTIONNEMENT	1 481	730	751	102.79
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES A	113 059	91 727	21 333	23.26
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	17 345	17 441	95-	0.55-
43100000 SECURITE SOCIALE	85 440	80 745	4 695	5.81
43731000 RETRAITE MEDERIC	22 066	20 374	1 692	8.30
43732000 PREVOYANCE CHORUM	111	111		
43732010 PREVOYANCE SHAM	18 590	17 494	1 095	6.26
43733000 SHAM PREVOYANCE	90		90	
43772000 COMPLEMENTAIRE SANTE MALAKOFF	6 568	5 758	810	14.07
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	36 349	30 554	5 794	18.96
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	5 576	5 809	233-	4.01-
43861000 ORGANISMES COLLECTEURS CONSTRU	9 647	10 101	454-	4.50-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
43862000 ORGANISME COLECTEURS FORMATION	17 273	17 929	656-	3.66-
43872000 UNIFAF STAGES	24 672	24 672		
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 257	2 000	743-	37.15-
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A	10 831	9 191	1 640	17.84
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 662	1 776	114-	6.41-
AUTRES DETTES	1 841	1 414	426	30.15
41100000 CLIENTS	1 841	1 414	426	30.15
TOTAL DETTES	517 631	444 864	72 767	16.36
TOTAL GENERAL	3 081 149	2 943 782	137 367	4.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
COTISATIONS	80	20	60	300.00
75600000 COTISATIONS MEMBRES DU CA	80	20	60	300.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	511 937	507 634	4 303	0.85
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 250	1 800	550-	30.56-
70615100 FACTURATION - 4 ANS	324 365	319 302	5 063	1.59
70615101 FACTURATION + 4 ANS	17 777	23 424	5 647-	24.11-
70615102 PRESTATIONS FAMILIALES JE + 4	37 044	48 314	11 269-	23.32-
70615110 FACTURATION -4 ANS	29 293	23 861	5 431	22.76
70615120 FACTURATION(+4 ANS)	39 760	42 733	2 972-	6.96-
70615200 PRESTATIONS FAMILIALES JE - 4	18 661	16 859	1 802	10.69
70823000 PARTICIPATION AUX FRAIS DE REP	43 786	31 341	12 445	39.71
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 163 440	4 005 484	157 955	3.94
74110000 SUBVENTIONS VDP	1 347 840	1 334 528	13 312	1.00
74121000 SUBVENTION CAF PSE	672 970	681 431	8 461-	1.24-
74122000 SUBVENTION CAF PSU	1 727 984	1 608 505	119 479	7.43
74123000 SUBVENTIONS CAF BONUS	398 524	334 200	64 324	19.25
74130000 AUTRES SUBV CAF	13 000-	27 186	40 186-	147.82-
74140000 AUTRES SUBVENTIONS	6 000	19 634	13 634-	69.44-
74150000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	23 121		23 121	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		150	150-	100.00-
75400000 DONS RECUS		150	150-	100.00-
DONS MANUELS	9 528		9 528	
75410000 DONS MANUELS	9 528		9 528	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	75 120	79 219	4 099-	5.17-
78150000 REPRISE PROV POUR RC	14 570	30 546	15 976-	52.30-
79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	743	2 306	1 564-	67.81-
79100001 TRANSFERT CHARGES FORMATION	50 750	40 096	10 654	26.57
79100002 TRANSFERT CHARGES PREVOYANCE	9 057	6 271	2 786	44.43
AUTRES PRODUITS	875	365	511	140.09
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	875	365	511	140.09
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 760 980	4 592 872	168 108	3.66
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 423 258	1 370 433	52 825	3.85
60610000 EAU GAZ ELECTRI CHAUFFAGE	4 087	3 599	489	13.58
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	2 424	2 439	15-	0.60-
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	32 289	32 283	6	0.02
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	16 642	13 251	3 391	25.59
60623000 PETIT MATERIEL	7 184	9 835	2 651-	26.96-
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	11 293	10 887	407	3.74
60625000 FOURNITURES SCOLAIRES EDUCATIV	16 036	15 661	375	2.39
60626000 FOUNITURES DE LINGERIE	1 190	442	748	169.25
60626100 PRODUITS D'HYGIENE	20		20	
60626110 COUCHES	10 243	9 301	941	10.12
60630000 ALIMENTATION	224 227	210 881	13 347	6.33
60661000 PHARMACIE	3 030	3 434	404-	11.76-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	761 027	766 292	5 266-	0.69-
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	7 120	7 120		
61358000 AUTRES LOCATIONS MOBILIÈRES	17 035	15 342	1 693	11.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61358001 LOCATIONS INFORMATIQUES	17 360	3 700	13 660	369.24
61385001 LOCATION INFORMATIQUE		110	110-	100.00-
61400000 CHARGES LOCATIVES	42 562	33 516	9 046	26.99
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	3 732	4 098	366-	8.93-
61522000 ENTRETIEN REPARATION BATIMENT	38 063	34 008	4 055	11.92
61558000 ENTRETIEN MAT ET OUTILLAGE	1 633	4 054	2 421-	59.72-
61560000 MAINTENANCE(FIIL)	1 842		1 842	
61561000 MAINTENANCES INFORMATIQUES	15 021	32 398	17 377-	53.64-
61568000 MAINTENANCE AUTRES	36 910	39 669	2 758-	6.95-
61610000 SHAM ASSURANCE	13 263	12 748	516	4.05
61620000 ASS. DOMMAGE-CONSTRUCTION	651	651		
61630000 ASSURANCE MAT.TRANSPORT	988	181	807	446.10
61800000 DOCUMENTATION	41	116	75-	64.66-
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	332	817	485-	59.39-
62110000 INTERIM	7 938		7 938	
62260000 HONORAIRES	13 318	4 030	9 288	230.47
62260001 HONORAIRES AVOCAT	5 550	1 320	4 230	320.45
62260002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 800		1 800	
62260003 HONORAIRES CAC	18 480	17 976	504	2.80
62260004 HONORAIRES PAIES	29 794	28 161	1 632	5.80
62280000 FRAIS DE FORMATION	18 211	12 762	5 449	42.70
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	704	1 969	1 265-	64.23-
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	100	100		
62500000 FETES ET RECEPTIONS	513	623	110-	17.58-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 059	964	1 095	113.54
62560000 MISSIONS	1 195	1 474	279-	18.95-
62570000 RECEPTIONS	4 263	4 860	597-	12.27-
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	756	437	319	72.87
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	22 145	17 515	4 629	26.43
62630000 AFFRANCHISSEMENT		99	99-	100.00-
62780000 SERVICES BANCAIRES	4 194	3 445	749	21.74
62810000 CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)	432	432		
62811000 COTIS. PROFESSIONNELLES(FEHAP)	5 560	7 432	1 872-	25.19-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	251 555	251 899	345-	0.14-
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	158 762	169 126	10 364-	6.13-
63330000 FORMATION CONTINUE (ORG.)	44 808	45 701	894-	1.96-
63340000 EFFORT DE CONSTRUCTION	9 647	10 101	454-	4.50-
63380000 AUTRES CHARGES FISCALES	114-	1 776	1 889-	106.41-
63382000 CHARGES FISCALES SUR CONGÉS PA	1 640	932-	2 573	275.89
63580000 AUTRES DROITS	22 167	24 856	2 689-	10.82-
63780000 TAXES DIVERSES	14 645	1 271	13 374	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 262 539	2 352 296	89 757-	3.82-
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	2 207 620	2 228 006	20 386-	0.91-
64113600 INDEMNITÉS LICENCIEMENT ET RUP		65 291	65 291-	100.00-
64120000 CONGES PAYES	21 333	8 397-	29 730	354.04
64130000 PRIMES DIVERSES	17 482	17 863	381-	2.14-
64131000 PRIME EXCEPTIONNELLE EXONEREE	16 199	33 008	16 809-	50.93-
64180000 SALAIRES A PAYER	95-	17 441	17 536-	100.55-
64190000 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE		916-	916	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES SOCIALES	795 959	825 249	29 289-	3.55-
64511000 URSSAF	537 932	565 304	27 373-	4.84-
64513100 RETRAITE MEDERIC	116 138	122 618	6 480-	5.29-
64513200 PREVOYANCE CHORUM	47 137	48 634	1 497-	3.08-
64572000 MUTUELLE MALAKOFF MEDERIC	14 113	11 518	2 595	22.53
64580000 CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	233-	5 809	6 042-	104.01-
64582000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	5 794	3 991-	9 786	245.17
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	10 582	10 039	542	5.40
64781000 CARTES DE TRANSPORT	33 076	32 445	631	1.95
64784000 OEUVRES SOCIALES	27 067	28 036	969-	3.46-
64785000 SUBV.FONCTIONNEMENT CE	4 354	4 513	159-	3.53-
64871000 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE		323	323-	100.00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	167 082	178 282	11 201-	6.28-
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	3 992	3 992		
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	163 090	174 290	11 201-	6.43-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	28 056	2 928	25 128	858.15
68150000 DOTATIONS AUX PROVISION	28 056	2 928	25 128	858.15
REPORTS EN FONDS DEDIES	18 643		18 643	
68940000 ENGAGT A REALISER S SUBV ATTRI	18 643		18 643	
AUTRES CHARGES	25 853	2 908	22 945	788.92
65400000 PERTES S/CREANCES IRREC.	2 131	428	1 703	397.36
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	23 722	2 480	21 242	856.58
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 972 944	4 983 995	11 051-	0.22-
RESULTAT D'EXPLOITATION	211 964-	391 123-	179 159	45.81
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 609	1 074	535	49.81
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	1 609	1 074	535	49.81
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 609	1 074	535	49.81
RESULTAT FINANCIER	1 609	1 074	535	49.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	210 355-	390 049-	179 694	46.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	150 000		150 000	
77150000 SUBVENTIONS D'EQUILIBRE	150 000		150 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	105 120	101 806	3 314	3.26
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	105 120	101 806	3 314	3.26
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	255 120	101 806	153 314	150.59
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7 104		7 104	
67150000 SUBVENTIONS ACCORDEES	1 800		1 800	
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	5 304		5 304	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 223	1 977	246	12.42
67500000 VALEUR NETTE COMPTABLE	2 223	1 977	246	12.42
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 327	1 977	7 350	371.68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	245 793	99 829	145 964	146.22
TOTAL DES PRODUITS	5 017 709	4 695 752	321 957	6.86
TOTAL DES CHARGES	4 982 271	4 985 973	3 701-	0.07-
EXCEDENT OU DEFICIT	35 438	290 221-	325 659	112.21



27-29 avenue Philippe Auguste 75011 PARIS

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan 3 081 149 €
- Total du compte de résultat (Produits) 5 017 709 €
- Résultat global de l'exercice (Excédent) 35 438 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par la Direction Générale de l'association.

Note n°1 Description de l'association
Note n°2 Règles et méthodes comptables
Note n°3 Tableau des immobilisations
Note n°4 Tableau des amortissements
Note n°5 Tableau des provisions et réserves
Note n°6 Tableau de variation des fonds dédiés
Note n°7 Tableau de variation des Fonds propres
Note n°8 Ventilation du résultat
Note n°9 État des créances
Note n°10 État des dettes
Note n°11 Produits à recevoir
Note n°12 Charges à payer
Note n°13 Charges constatées d'avance - Produits constatés d'avance
Note n°14 Charges et Produits exceptionnels
Note n°15 Engagements financiers

NOTE N°1 DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION

L'Association Pour l'Accueil de Tous les Enfants, l'A.P.A.T.E, a été fondée en octobre 1990.

Sa vocation est de lutter contre l'exclusion des enfants pour cause de handicap ou de maladie en pratiquant une inclusion collective de ces enfants dans des établissements qu'elle crée et gère, l'A.P.A.T.E. cherche à réduire une inégalité de droit générée par l'inégalité naturelle provoquée par le handicap.
Cette association a pour buts :

a) le développement de projets innovants concernant la petite enfance, la création et la gestion de structures favorisant l'intégration d'enfants porteurs de handicap, ou connaissant des difficultés diverses d'ordre social, parmi les autres.
b) le développement d'actions de formation, d'information et de recherche dans les domaines de l'enfance et de l'intégration sociale.

L'A.P.A.T.E. gère six établissements pour jeunes enfants, réservant une place sur trois pour les enfants handicapés et/ou atteints de maladie chronique. Elle gère également un centre de formation depuis fin 2019.

NOTE N°2 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2. ÉVÈNEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2023 a été synonyme de nombreux événements qui ont eu un impact sur les comptes tant sur un plan conjoncturel que structurel.

Parmi les événements structurants, on peut noter :

- Une revalorisation extraconventionnelle des salaires des EJE et AP afin de notamment pallier un déficit de recrutement
- Une activité du centre de formation insuffisante pour assurer son équilibre financier

Parmi les événements conjoncturels, on peut retenir :

- Une prime PEPA versée aux salariés pour un coût global de 16 K€
- Une aide exceptionnelle de la Ville de Paris de 150 K€ et une avance de subvention 2024 pour 250 K€
- Lancement d'une campagne de dons qui a apporté 9 K€
- Une réduction de la capacité d'accueil de 2 établissements en lien avec la pénurie de personnel

- Une provision complémentaire pour des congés payés supprimés entre 2020 et 2023 pour 20 K€ au titre des personnes en arrêt maladie. Incidence des arrêts de la Cour de cassation du 13/09/2023 et de l'article 37 de la n° 2024-364 du 22 avril 2024 portant diverses dispositions d'adaptation au droit de l'Union européenne en matière d'économie, de finances, de transition écologique, de droit pénal, de droit social et en matière agricole
- Un soutien financier de 150 K€ du CRIF pour le futur chantier de rénovation de notre établissement Mowgli situé à Paris 10ème

3. ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Néant

4. LES PRINCIPALES MÉTHODES UTILISÉES ONT ÉTÉ LES SUIVANTES :

4.1 - AGRÉGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre :

- Halte-Garderie Dagobert 20 places
- Jardin d'enfants École Gulliver 36 places
- Jardin d'enfants et multi accueil Ali Baba 57 places
- Crèche Mowgli 22 places
- Crèche Baloo 28 places
- Multi accueil Le Sourire du Chat 45 places
- Vie associative
- Centre de formation

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Au bilan : il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison.
Au compte de résultat : Néant.
Les établissements Petite enfance sont sous le contrôle de la CAF, et de la Ville de Paris, qui en assurent le financement. Leur résultat est provisoire dans l'attente de leur validation définitive par ces autorités administratives et financières.
Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements avec les excédents d'autres établissements. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement, ces compensations ne peuvent exister.

4.2 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.
Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Logiciels & site internet	1 à 5 ans
Installations, agencements, aménagements	1 à 15 ans
Constructions	20 ans
Matériel de cuisine	2 à 5 ans
Matériel de lingerie et d'entretien	3 à 5 ans
Matériel éducatif	1 à 7 ans
Matériel informatique / bureau	2 à 7 ans
Mobilier d'hébergement	1 à 15 ans

4.3 - CRÉANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

4.4 - VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Néant

4.5- PROVISION POUR INDEMNITÉS DE FIN DE CARRIÈRE

Évaluation

L'engagement pour indemnités de fin de carrière est évalué selon les hypothèses suivantes :

- *rotation du personnel ;*
- *taux de progression des salaires* — *3%*
- *taux d'actualisation* — *3.17%*
- *Départ personnel non-cadre / cadre* — *64 / 65 ans*
- *taux de charges sociales retenu* — *43.32%*
- *Table de mortalité :* — *INSEE 2022*

L'engagement ainsi évalué s'élève à **168 971** € (contre 155 485 € en 2022).

4.6 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les « dettes sociales et fiscales », par application des règles de droit commun.
Une provision complémentaire a été comptabilisée afin de prendre en compte les congés supprimés pour arrêt maladie entre 2020 et 2023 pour un montant de 20 K€.

4.7 – SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

La subvention de fonctionnement de la Ville de Paris est comptabilisée pour son montant attribué indépendamment de la date d'encaissement.

Les ressources versées par la CAF sont comptabilisées dès leur attribution indépendamment de la période de versement. Une évaluation en clôture est faite en fonction de la participation des parents. La liquidation des participations de la CAF au titre d'un exercice peut donner lieu à correction l'exercice suivant.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1 - Loi du 23 mai 2006

Dans le cadre de l'application de l'article 20 de la Loi du 23 mai 2006, l'association a désigné au titre des 3 plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés le Président, le Trésorier et la Directrice générale.
Les membres du bureau sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération, et ne bénéficient d'aucun avantage en nature.
En ce qui concerne la rémunération de la Directrice générale, seule salariée concernée, l'information n'est pas mentionnée dans l'annexe car elle conduirait indirectement à donner une information individuelle.

5.2 - Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice sont de 18 480 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont :
- 18 480 € au titre de la mission légale de contrôle des comptes

5.3 Contributions volontaires en nature

L'analyse des contributions volontaires en nature et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère est non significatif.

5.4 Effectifs

EFFECTIF MOYEN

	ETP
Caverne Ali Baba (dont Siège)	25.75
Maison Dagobert	7.03
Crèche Baloo	10.79
Crèche Mowgli	7.40
Le Sourire du Chat	10.97
Ecole Gulliver	10.23
Centre de formation	0.00
TOTAL	72.17
Année 2022	75.57

NOTE N°3 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Sorties d'actif	Virement de poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Concessions, brevets, licences…	7 226	0	0	0	7 226
Autres immobilisations incorporelles	23 123	0	0	0	23 123
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0
TOTAL (I)	**30 349**	**0**	**0**	**0**	**30 349**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	3 807 860	100 335	0	0	3 908 195
Installations techniques	145 367	16 271	7 758	0	153 880
Installations générales diverses	171 541	0	0	0	171 541
Matériel de bureau et informatique	90 699	0	0	0	90 699
Autres	194 959	0	0	0	194 959
Immobilisations corporelles en cours	0	39 780	0	0	39 780
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
TOTAL (II)	**4 410 426**	**156 386**	**7 758**	**0**	**4 559 054**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	92 242	989	0	0	93 231
TOTAL (III)	**92 242**	**989**	**0**	**0**	**93 231**
TOTAL (I+II+III)	**4 533 017**	**157 375**	**7 758**	**0**	**4 682 634**

NOTE N°4 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Virement de poste à poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Concessions brevets Licences	7 226	0	0	0	7 226
Autres immobilisations incorporelles	10 415	3 992	0	0	14 407
TOTAL (I)	**17 641**	**3 992**	**0**	**0**	**21 633**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions	2 422 855	125 912	0	0	2 548 767
Installations techniques	120 083	11 145	5 535	0	125 693
Installations générales, aménagements di	135 467	6 129	0	0	141 596
Matériel de bureau et informatique	74 906	5 949	0	0	80 855
Mobilier	163 058	13 955	0	0	177 013
TOTAL (II)	**2 916 369**	**163 090**	**5 535**	**0**	**3 073 924**
TOTAL (I+II)	**2 934 009**	**167 082**	**5 535**	**0**	**3 095 557**

NOTE N°5 TABLEAU DES PROVISIONS ET RÉSERVES

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES	Montant Début exercice	Affectation Résultats	Dotation Exercice	Reprise Exercice	Montant Fin Exercice
Réserves					
Excédents affectés à l'investissement					-
Réserve de trésorerie					-
Réserve de compensation					-
Autres Réserves	573 456				573 456
Provisions réglementées					
Différence s/réalisations éléments actifs					-
Provisions					
Provisions pour risques					-
Provisions pour charges abondement CPF	75 000				75 000
Provsisions pour charges (Prov IDR)	155 485		28 056	14 570	168 971
TOTAL	803 941	-	28 056	14 570	817 427
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			28 056	14 570	
- financière					
- exceptionnelle					

NOTE N°6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

variation des fonds dédiés issue de....	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	à la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Appel à projet 2023-2024 - Analyse de la pratique	0	18643	0	0	0	18 643	
Appel à projet CAF 2018 - Projet Auxiliaire	47 846	0	47 846	47846	0	0	0
TOTAL	**47 846**	**18 643**	**47 846**	**47 846**	**0**	**18 643**	**0**

NOTE N°7 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

LIBELLE	Montant début d'exercice	Affectation du résultat	Résultat N-2	Augmentation	Diminution	Solde en clôture
Fonds associatif sans droit de reprise						
Fonds propres complémentaires	156 569					156 569
Fonds associatif avec droit de reprise						
Réserves						
Excédents affectés à l'investissement						
Réserve de trésorerie						
Autres réserves	573 456					573 456
Report à nouveau	503 128	- 290 221				212 907
Résultat sous contrôle AliBaba	- 114 170	114 170	-			-
Résultat sous contrôle Dagobert	- 26 744	26 744	-			-
Résultat sous contrôle Gulliver	2 390	- 2 390	-			-
Résultat sous contrôle Baloo	- 16 854	16 854	-			-
Résultat sous contrôle Mowgli	- 34 598	34 598	-			-
Résultat sous contrôle Sourire du Chat	- 55 716	55 716	-			-
Résultat Centre de formation	- 40 914	40 914				
Résultat Vie associative	- 3 614	3 614				
Résultat comptable	- 290 221	290 221		35 438		35 438
Subventions d'investissements (1)	1 277 654			150 000	105 120	1 322 534
Provisions règlementées	-					-
TOTAL	2 220 586	-	-	185 438	105 120	2 300 904
			Variation nette		80 318	

(1) Il s'agit essentiellement des subventions accordées à l'Apate pour les travaux d'aménagement du Sourire du Chat et du soutien du CRIF pour un montant de 150 000 €.

NOTE N°8 TABLEAU DE VENTILATION DU RESULTAT

Activité	Montant
Relevant de la gestion contrôlée	
ALI BABA	- 8 441
DAGOBERT	22 765
GULLIVER	40 008
BALOO	- 1 185
MOWGLI	13 045
SOURIRE DU CHAT	- 18 961
Sous-total	47 231
Relevant de la gestion libre	
Centre de formation	- 21 076
Vie associative / Taverne	9 283
Sous-total	- 11 793
TOTAL	35 438

NOTE N°9 ÉTAT DES CRÉANCES

CREANCES		Montant Brut	Degre de liquidité de l'actif	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)	-		-
	Autres immobilisations financières	93 231		93 231
De l'actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes	5 344	5 344	
	Usagers et comptes rattachés	44 995	44 995	
	Autres créances	1 090 363	1 090 363	
	Charges constatées d'avance	36 133	36 133	
TOTAL		1 270 066	1 176 835	93 231
	(1) Montant			
	- Prêts accordés en cours d'exercice	-		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

NOTE N°10 ÉTAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	134 516	134 516		
Dettes fiscales et sociales	381 274	381 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	1 841	1 841		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**517 631**	**517 631**	**0**	**0**
'(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

NOTE N°11 PRODUITS À RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Remboursement formations	0
Indemnités journalières à recevoir	41 886
Chomage partiel	464
TOTAL	42 350

NOTE N°12 CHARGES À PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	22 933
2) Personnel	17 345
3) Organismes sociaux	32 496
4) Taxes dues sur les rémunérations	-
5) Dettes concernant les congés payés	160 240
6) Autres charges à payer	1 662
TOTAL	234 676

NOTE N°13A CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
TOTAL Energies - Janvier	196
GRENKE - Loyer et assurance 1t2024	1 619
CDC Habitat - Loyer Janvier	4 422
ELOGIE SIEMP - Loyer 1t2024	17 991
RIVP - Loyer Janvier	2 833
CMIE - Medecine du travail 2024	9 072
TOTAL	36 133

NOTE N°13B PRODUITS CONSTATÉES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Néant	
TOTAL	0

NOTE N°14 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des charges exceptionnelles	Montants
Valeur nette comptable d'éléments d'actifs	2 223
Pénalités retard	3 314
Sinistre Ecouteurs Enfant accueilli	1 999
Remboursement trop perçu sur subvention 2022	1 800
TOTAL	9 327

Détail des produits exceptionnels	Montants
Quote-part subvention investissements CAVERNE ALI BABA & SOURIRE DU CHAT & GULLIVER & DAGOBERT	105 120
Aide équilibrage 2023 – Ville de Paris	150 000
TOTAL	255 120

RESULTAT EXCEPTIONNEL	245 793 €

NOTE N°15 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	
a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	
part à moins d'un an	
part à plus d'un an et moins de 5 ans	
part à plus de cinq ans	
b) engagement de crédit bail (redevances restant à payer)	
- crédit bail mobilier	
- crédit bail immobilier	
c) cautions données	
d) indemnité de fin de carrière	Cf. § 4.5
Engagements reçus	
a) caution reçues	0