

Association CESFO ENFANCE

15 Rue Georges Clémenceau 91400 ORSAY France

exponens 

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrit au tableau de l'ordre de Paris

<http://www.exponens.com>

- SOMMAIRE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Bilan actif association	4
Bilan passif association	5
Compte de résultat association	6

Comptes annuels détaillés

Bilan actif association détaillé	9
Bilan passif association détaillé	11
Compte de résultat association détaillé	13

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 395	3 395		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	63 695	63 695		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	38 683	38 683		
Autres immobilisations corporelles	74 125	72 855	1 270	2 632
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	179 898	178 628	1 270	2 632
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	94 482		94 482	37 269
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	60 888		60 888	67 917
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	29 378		29 378	29 378
Disponibilités	713 399		713 399	718 471
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	898 147		898 147	853 035
TOTAL ACTIF	1 078 046	178 628	899 418	855 667

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	453 518	541 764
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	35 369	-88 245
Situation Nette (sous-total)	488 887	453 518
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	488 887	453 518
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	448	394
Provisions pour charges	181 093	163 869
TOTAL PROVISIONS	181 541	164 263
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	14 761	13 016
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 862	93 898
Dettes fiscales et sociales	57 313	61 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54 053	69 220
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	228 989	237 885
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	899 418	855 667

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	375 279	394 216
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	227 916	194 829
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 806	12 170
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	454	24
Total des produits d'exploitation (I)	609 455	601 238
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	167 807	224 894
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 216	8 564
Salaires et traitements	317 447	339 356
Charges sociales	79 024	100 895
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 361	3 839
Dotations aux provisions	17 278	17 934
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	712	394
Total des charges d'exploitations (II)	588 845	695 877
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 610	-94 639
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	8 154	5 749
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	8 154	5 749

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	8 154	5 749
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	28 764	-88 889
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 745	745
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)	6 745	745
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140	101
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)	140	101
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 605	644
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	624 354	607 732
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	588 985	695 978
EXCEDENT OU DEFICIT	35 369	-88 245
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
2051000 Immo.logiciels info	3 395,01	3 395,01		
2805100 Amortis.logiciels	-3 395,01	-3 395,01		
Immobilisations corporelles				
2141000 Constructions sur sol d'autrui	63 695,01	63 695,01		
2814100 Amortis. constructions sol d'autrui	-63 695,01	-63 695,01		
2150000 Materiel camping	37 191,89	37 191,89		
2151000 Installat. complexes spécialisées	1 490,95	1 490,95		
2815000 Amortis. matériel et outillage	-37 191,89	-37 191,89		
2815100 Amortis.mat.peda.	-1 490,95	-1 490,95		
Autres immobilisations corporelles	1 270,30	2 631,69	-1 361,39	-51,73
2181000 Installations générales	10 444,31	10 444,31		
2183000 Matériel de bureau	18 914,38	18 914,38		
2184000 Mobilier	44 766,58	44 766,58		
2818100 Amortis. agencement	-10 444,31	-10 444,31		
2818300 Amortis.materiel b	-18 784,79	-18 030,34	-754,45	-4,18
2818400 Amortis. mobilier	-43 625,87	-43 018,93	-606,94	-1,41
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 270,30	2 631,69	-1 361,39	-51,73
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	94 482,46	37 269,11	57 213,35	153,51
411 CLIENTS	94 482,46	37 269,11	57 213,35	153,51
Autres créances	60 888,03	67 916,72	-7 028,69	-10,35
1851000 Compte liaison rest	23 066,40	25 638,03	-2 571,63	-10,03
4251600 Note de frais INNOCENCIO Ruben		5 155,40	-5 155,40	-100,00
4251700 Note de frais foucard		90,99	-90,99	-100,00
4251800 Note de frais delavallee		2 386,38	-2 386,38	-100,00
4251900 Ndf francoise el midaoui	1 759,26	1 606,93	152,33	9,48
4311000 Ijss	2 323,46	2 323,46		
4417000 Subvention a recevoir caes	24 749,91	28 211,53	-3 461,62	-12,27
4471100 Taxe sur les salaires	8 989,00	2 504,00	6 485,00	258,99
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	29 377,95	29 377,95		
5081000 Autres valeurs mobilières	29 377,95	29 377,95		
Disponibilités	713 398,96	718 471,44	-5 072,48	-0,71
5112000 Cheques a encaisser	9 193,55		9 193,55	
5121000 Cl enfance	246 474,70	267 361,55	-20 886,85	-7,81
5122000 Lcl directeur	8 209,54	9 482,77	-1 273,23	-13,43

- BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
5124000 Livret a	83 670,81	81 233,80	2 437,01	3,00
5128000 Compte a terme	365 850,36	360 393,32	5 457,04	1,51
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	898 147,40	853 035,22	45 112,18	5,29
TOTAL ACTIF	899 417,70	855 666,91	43 750,79	5,11

- BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
FONDS PROPRES				
Total Fonds propres sans droit de reprise				
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Autres réserves	453 518,43	541 763,65	-88 245,22	-16,29
1068200 Reserves pour investissements	6 537,62	6 537,62		
1068300 Reserves de tresorerie	9 146,94	9 146,94		
1068800 Reserves diverses	437 833,87	526 079,09	-88 245,22	-16,77
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	35 368,90	-88 245,22	123 614,12	140,08
Situation Nette (sous-total)	488 887,33	453 518,43	35 368,90	7,80
TOTAL FONDS PROPRES	488 887,33	453 518,43	35 368,90	7,80
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	448,00	394,00	54,00	13,71
1518000 Autres provisions pour risques	448,00	394,00	54,00	13,71
Provisions pour charges	181 093,00	163 869,00	17 224,00	10,51
1530000 Provisions pour pensions	181 093,00	163 869,00	17 224,00	10,51
TOTAL PROVISIONS	181 541,00	164 263,00	17 278,00	10,52
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	14 760,86	13 015,68	1 745,18	13,41
1852000 Compte liaison cls	14 760,86	13 015,68	1 745,18	13,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 862,15	93 897,83	8 964,32	9,55
401 FOURNISSEURS	1 772,65	5 485,83	-3 713,18	-67,69
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	101 089,50	88 412,00	12 677,50	14,34
Dettes fiscales et sociales	57 312,89	61 751,89	-4 439,00	-7,19
4251300 Note de frais dir. cle	852,80	773,94	78,86	10,19
4251601 NDF RIOU & RANVIER	217,00		217,00	
4251850 Ndf gadacha oualid	164,02	165,25	-1,23	-0,74
4282000 Provision pour congés payés	26 407,00	26 630,15	-223,15	-0,84
4310000 Urssaf	6 708,17	9 267,17	-2 559,00	-27,61
4372000 Mutuelles	37,49	34,47	3,02	8,76
4373000 Ircantec	1 311,95	1 635,49	-323,54	-19,78
4373100 Malakoff mederic	152,33	1 083,70	-931,37	-85,94
4376000 Mutex - chorum	647,77	884,46	-236,69	-26,76
4377000 Cnp - caisse depot consig	726,28	750,42	-24,14	-3,22
4382000 Charges sociales sur congés payés	15 342,13	15 255,84	86,29	0,57
4421000 Prlvt a la source	1 504,00	1 887,00	-383,00	-20,30
4473300 Particip des emplois format contin	1 847,95	1 888,00	-40,05	-2,12

- BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
4473400 Particip emplys effort construct	1 394,00	1 496,00	-102,00	-6,82
Autres dettes	54 053,47	69 220,08	-15 166,61	-21,91
411 CLIENTS	54 053,47	69 220,08	-15 166,61	-21,91
TOTAL DETTES	228 989,37	237 885,48	-8 896,11	-3,74
TOTAL PASSIF GENERAL	899 417,70	855 666,91	43 750,79	5,11

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations services	375 278,97	394 215,54	-18 936,57	-4,80
7060000 Recettes globale familles	217 918,24	222 705,55	-4 787,31	-2,15
7061000 Recettes parents cle	802,33		802,33	
7064000 Recettes mairie	153 985,90	171 509,99	-17 524,09	-10,22
7065000 Recettes soleil	2 572,50		2 572,50	
Subventions d'exploitation	227 916,15	194 828,58	33 087,57	16,98
7413000 Subv ups	81 780,81	59 774,15	22 006,66	36,82
7414000 Subvention caes	76 797,29	68 850,00	7 947,29	11,54
7430000 Subvention caf	69 338,05	66 204,43	3 133,62	4,73
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 805,79	12 170,16	-6 364,37	-52,29
7815000 Repris.s/provis.risques & charges		547,00	-547,00	-100,00
7910000 Transferts de charges d'exploit.	4 800,00	11 120,36	-6 320,36	-56,84
7911850 Transferts de ch.intersecteurs	1 005,79	502,80	502,99	100,04
Autres produits	453,65	23,76	429,89	1 809,30
7580000 Produits divers gestion courante	453,65	23,76	429,89	1 809,30
Total des produits d'exploitation (I)	609 454,56	601 238,04	8 216,52	1,37
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	167 807,07	224 894,35	-57 087,28	-25,38
6040000 Prestations de services	31 301,80	37 411,35	-6 109,55	-16,33
6060000 Nourriture	14 531,86	4 420,89	10 110,97	228,71
6061850 Nourriture inter-secteur	53 503,47	65 500,01	-11 996,54	-18,32
6062000 Frais campus fluide	10 000,00	45 000,00	-35 000,00	-77,78
6063000 Fournit. entretien & petit equip.	2 045,31	2 440,69	-395,38	-16,20
6064000 Fournitures administratives	292,32	94,78	197,54	208,42
6068000 Fournitures liees a l'activite	2 954,38	5 038,35	-2 083,97	-41,36
6160000 Primes d'assurance	3 178,94	3 080,91	98,03	3,18
6211850 Perso.detache inter-secteur	3 620,99	8 178,21	-4 557,22	-55,72
6226000 Honoraires	9 508,80	8 592,00	916,80	10,67
6226200 Honoraire salaires	17 764,05	16 025,25	1 738,80	10,85
6238000 Divers (pourboires, dons courants)	40,00	90,00	-50,00	-55,56
6241000 Transports enfants	14 481,50	24 141,96	-9 660,46	-40,02
6251000 Voyages et déplacements	1 143,24	1 115,45	27,79	2,49
6260000 Frais postaux et telecommunic.	724,80	793,08	-68,28	-8,61
6261850 Frais postaux inter secteur	162,73	556,09	-393,36	-70,74
6270000 Services bancaires et assimilés	2 042,94	1 771,26	271,68	15,34
6271000 Frais s/cb	509,94	644,07	-134,13	-20,83
Impôts, taxes et versements assimilés	5 215,64	8 563,66	-3 348,02	-39,10
6311000 Taxe sur les salaires	731,00	3 761,25	-3 030,25	-80,56
6333000 Part. employ. a form. prof. cont.	3 090,64	3 306,41	-215,77	-6,53
6334000 Effort de construction	1 394,00	1 496,00	-102,00	-6,82
Salaires et traitements	317 446,83	339 356,13	-21 909,30	-6,46

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6411100 Salaires directeur	71 173,91	70 165,25	1 008,66	1,44
6411200 Salaires animateur	231 558,83	257 232,63	-25 673,80	-9,98
6412000 Conges payes	-223,15	-2 069,35	1 846,20	89,22
6414000 Indemnités et avantages divers	14 937,24	14 027,60	909,64	6,48
Charges sociales	79 024,10	100 895,13	-21 871,03	-21,68
6451000 Cotisations a l'urssaf	45 306,90	53 421,80	-8 114,90	-15,19
6452000 Cotisations aux mutueles	333,99	310,20	23,79	7,67
6453000 Cotisations ircantec	7 113,56	7 387,82	-274,26	-3,71
6453100 Cotisations malakoff mederic	11 214,61	13 190,09	-1 975,48	-14,98
6455000 Cot. caisse depot consignation	1 444,80	1 415,62	29,18	2,06
6456000 Cot. chorum - sme prevoyance	2 291,30	2 270,37	20,93	0,92
6458000 Cot.sociales sur conges payes	86,29	-1 358,86	1 445,15	106,35
6459000 Régularisation des cotisations antérieures	5 494,63	16 270,27	-10 775,64	-66,23
6472000 Comité d'entreprise	5 603,96	5 077,15	526,81	10,38
6475000 Medecine du travail, pharmacie	134,06	2 910,67	-2 776,61	-95,39
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 361,39	3 839,37	-2 477,98	-64,54
6811000 Dotat. aux amort. des immob. corpo		3 839,37	-3 839,37	-100,00
6811200 DOT.AMORT.IMMO.CORPO	1 361,39		1 361,39	
Dotations aux provisions	17 278,00	17 934,00	-656,00	-3,66
6815000 Dot. prov. risques & ch. exploit.	17 278,00	17 934,00	-656,00	-3,66
Autres charges	711,59	393,95	317,64	80,63
6580000 Charges diverses gestion courante	454,09	120,21	333,88	277,75
6586000 Cotisations (liées vie statutaire)	257,50	273,74	-16,24	-5,93
Total des charges d'exploitations (II)	588 844,62	695 876,59	-107 031,97	-15,38
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 609,94	-94 638,55	115 248,49	121,78
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	8 154,44	5 749,49	2 404,95	41,83
7680000 Autres produits financiers	8 154,44	5 749,49	2 404,95	41,83
Total des produits financiers (III)	8 154,44	5 749,49	2 404,95	41,83
Charges Financières				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	8 154,44	5 749,49	2 404,95	41,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	28 764,38	-88 889,06	117 653,44	132,36
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 744,67	744,84	5 999,83	805,52
7718000 Autres produits except. de gestion	6 744,67	744,84	5 999,83	805,52
Total des produits Exceptionnels (V)	6 744,67	744,84	5 999,83	805,52

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

CESFO ENFANCE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140,15	101,00	39,15	38,76
<i>6718000 Aut. charg. excep. sur oper. gest.</i>	140,15	101,00	39,15	38,76
Total des charges exceptionnelles (VI)	140,15	101,00	39,15	38,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 604,52	643,84	5 960,68	925,80
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	624 353,67	607 732,37	16 621,30	2,73
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	588 984,77	695 977,59	-106 992,82	-15,37
EXCEDENT OU DEFICIT	35 368,90	-88 245,22	123 614,12	140,08
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				