



Asso Histoires d'enfants

10, Rue de la république

47240 Bon Encontre

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8891A

SIRET : 44016603100029

Audit
Expertise comptable
Conseil



LACAZE & ASSOCIES
37 BOULEVARD CARNOT

47000 AGEN

Tél : 0553667621

Fax : 0553773735

E-mail : info@lacaze-associés.fr

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestation/Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
ANNEXE COMPTABLE	19

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION/RAPPORT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Asso Histoires d'enfants
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	286 404.52 €
Résultat net comptable	-5 550.47 €
Total du bilan	209 570.26 €



Fait à AGEN,
Le 08/02/2024.

Julien SARTHOU,
Expert-comptable.

LACAZE & ASSOCIES SARL

LACAZE & ASSOCIES SARL

Asso Histoires d'enfants

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	229 919.74	192 993.66
<i>Dont parrainages</i>	163 177.22	133 143.61
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	51 014.80	67 185.86
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	4 142.01	13 582.23
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 327.97	4 390.78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	286 404.52	278 152.53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	41 551.59	35 698.92
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 009.55	4 176.02
Salaires et traitements	192 707.03	172 908.27
Charges sociales	52 763.70	40 119.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	905.80	1 445.57
Dotations aux provisions	3 441.10	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	74.50	6.33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	296 453.27	254 354.23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 048.75	23 798.30
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 293.43	1 057.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 293.43	1 057.26
CHARGES FINANCIÈRES		
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	4 293.43	1 057.26

Asso Histoires d'enfants

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-5 755.32	24 855.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	815.85	38.19
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	815.85	38.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		206.98
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		206.98
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	815.85	-168.79
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	611.00	10.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	291 513.80	279 247.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	297 064.27	254 571.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 550.47	24 676.77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	14 941.25	16 536.85
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	14 941.25	16 536.85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	14 941.25	16 536.85
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	14 941.25	16 536.85
TOTAL	-5 550.47	24 676.77

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 706.40	1 706.40		52.73
2051000000 LOGICIELS	1 706.40		1 706.40	1 706.40
2805100000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		1 706.40	-1 706.40	-1 653.67
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 669.74	4 807.38	862.36	1 298.92
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL	5 669.74		5 669.74	5 669.74
2815400000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL		4 807.38	-4 807.38	-4 370.82
Autres	14 676.45	13 903.36	773.09	1 189.60
2181000000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	6 598.95		6 598.95	6 598.95
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM	1 162.84		1 162.84	1 162.84
2184000000 MOBILIER	6 914.66		6 914.66	6 914.66
2818100000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS A		6 598.95	-6 598.95	-6 598.95
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM		786.11	-786.11	-495.40
2818400000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER		6 518.30	-6 518.30	-6 392.50
Immobilisations corporelles en cours	10 499.45		10 499.45	
2310000000 IMMOBILIS CORPOR EN COURS	10 499.45		10 499.45	
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	32 552.04	20 417.14	12 134.90	2 541.25
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	1 381.12		1 381.12	542.90
Autres	63 045.60		63 045.60	49 179.26
4378000000 MUTUELLE PREVIFRANCE				67.39
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	63 045.60		63 045.60	49 111.87
Valeurs mobilières de placement	71 835.97		71 835.97	20 169.06
5070000000 COMPTES À TERME	71 835.97		71 835.97	20 169.06
Disponibilités	61 046.08		61 046.08	145 751.33
5120000000 SOCIETE GENERALE	20 681.73		20 681.73	68 225.22
5121000000 LIVRET A	40 363.76		40 363.76	77 515.44
5310000000 CAISSE SIEGE SOCIAL	0.59		0.59	10.67
Charges constatées d'avance	126.59		126.59	118.33
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	126.59		126.59	118.33
TOTAL (II)	197 435.36		197 435.36	215 760.88
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	229 987.40	20 417.14	209 570.26	218 302.13

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	149 483.12	124 806.35
1068800000 RESERVES DIVERSES	149 483.12	124 806.35
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 550.47	24 676.77
<i>Situation nette (sous total)</i>	143 932.65	149 483.12
TOTAL (I)	143 932.65	149 483.12
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	15 525.49	12 084.39
1530000000 PROVISION POUR PENSION ET OBLI	15 525.49	12 084.39
TOTAL (III)	15 525.49	12 084.39
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 563.00	7 168.14
Dettes fiscales et sociales	43 549.12	40 052.68
4210000000 PERSONNEL : RÉMUNÉRATIONS DÛES	604.12	
4282000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	21 852.48	13 622.02
4286000000 AUTRES CHARGES A PAYER		10 230.00
4310000000 SÉCURITÉ SOCIALE	6 307.20	4 865.54
4373000000 CAISSES DE RETRAITES ET PREVOY	2 394.41	1 178.50
4378000000 MUTUELLE PREVIFRANCE	252.63	
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	7 827.52	4 795.77
4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER		2 856.22
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	140.81	135.27
4440000000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	611.00	10.00
4486000000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 558.95	2 359.36
Autres dettes		9 513.80
4671000000 DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS		9 513.80
TOTAL (IV)	50 112.12	56 734.62
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	209 570.26	218 302.13

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	229 919.74	192 993.66
7061000000 PARTICIPATION DES FAMILLES ACC	66 382.52	59 530.05
7063000000 PS CAF ACOMPTES PRÉVISIONNELS	93 478.46	85 217.40
7063100000 PS CAF RÉGULARISATION DU SOLDE	53 673.54	47 926.21
7063200000 SUBVENTION CTG	16 025.22	
7082000000 COTISATIONS MEMBRES	360.00	320.00
<i>Dont parrainages</i>	163 177.22	133 143.61
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	51 014.80	67 185.86
7411000000 ASP	1 918.72	6 646.02
7440000000 COMMUNE CONTRIBUTION EN NUMÉRA	44 793.00	60 000.00
7452000000 IJ MALADIE	4 303.08	539.84
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	4 142.01	13 582.23
7815000000 REPRISES PROVISIOSNS EXPLOITAT		8 791.67
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	4 142.01	4 790.56
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 327.97	4 390.78
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	1 327.97	4 390.78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	286 404.52	278 152.53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	41 551.59	35 698.92
6063000000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 828.48	2 033.30
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	173.85	188.53
6065000000 VÊTEMENTS	30.00	139.18
6068000000 COUCHES	1 783.03	1 388.98
6068300000 ALIMENTATION. BOISSONS	907.83	836.17
6068400000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 066.01	417.54
6068600000 MATÉRIEL ÉDUCATIF	1 545.54	768.07
6150000000 ENTRETIENS ET RÉPARATIONS	67.50	394.32
6156000000 MAINTENANCE	504.97	458.10
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	764.74	730.04
6226000000 HONORAIRES	11 275.30	11 875.20
6234000000 CADEAUX	92.80	808.08
6250000000 DEPLACEMENT. MISSIONS ET RECEPTION	274.02	338.56
6260000000 FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMM.	627.23	757.97
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	230.40	222.00
6282200000 REPAS FOURNIS PAR UN TIERS	13 503.79	10 316.83
6282840000 DROITS D'ENTRÉE POUR ACTIVITÉS	1 217.37	1 183.65
6286000000 FRAIS DE FORMATIONS	4 658.73	2 842.40
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 009.55	4 176.02

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6333000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 713.20	3 891.76
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	296.35	284.26
Salaires et traitements	192 707.03	172 908.27
6411100000 SALARIÉS PERMANENTS	191 331.93	151 572.70
6411200000 SALARIÉS SOUS CONTRATS AIDÉS	2 949.39	10 359.81
6412000000 CONGES PAYES	8 230.46	-501.72
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-9 804.75	11 284.97
6414100000 CHOMAGE PARTIEL		192.51
Charges sociales	52 763.70	40 119.12
6451000000 COTISATIONS URSSAF	36 573.16	24 681.43
6453000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	10 446.57	7 443.86
6454000000 COTISATIONS MUTUELLE PRÉVIFRAN	4 542.44	3 014.84
6458000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	3 031.75	982.77
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL. PHARMACIE	1 026.00	1 140.00
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-2 856.22	2 856.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	905.80	1 445.57
6811000000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	905.80	1 445.57
Dotations aux provisions	3 441.10	
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	3 441.10	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	74.50	6.33
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	74.50	6.33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	296 453.27	254 354.23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 048.75	23 798.30
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 293.43	1 057.26
7640000000 INTERETS LIVRET A	1 748.32	1 015.44
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 545.11	41.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 293.43	1 057.26
CHARGES FINANCIÈRES		
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	4 293.43	1 057.26
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-5 755.32	24 855.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	815.85	38.19
7718000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	815.85	38.19
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	815.85	38.19

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		206.98
6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		206.98
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		206.98
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	815.85	-168.79
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	611.00	10.00
6950000000 IMPOTS SUR SOCIETE	611.00	10.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	291 513.80	279 247.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	297 064.27	254 571.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 550.47	24 676.77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	14 941.25	16 536.85
8700000000 Prestations en nature	14 941.25	16 536.85
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	14 941.25	16 536.85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	14 941.25	16 536.85
8610000000 Mise a disposition gratuite bi	6 185.57	8 077.17
8611000000 Mise a dispo gratuite des loc	8 755.68	8 459.68
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	14 941.25	16 536.85
TOTAL	-5 550.47	24 676.77

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	229 919.74	100.00	192 993.66	100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	229 919.74	100.00	192 993.66	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	229 919.74	100.00	192 993.66	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	51 014.80	22.19	67 185.86	34.81
+ Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	41 551.59	18.07	35 698.92	18.50
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	239 382.95	104.12	224 480.60	116.32
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 009.55	2.18	4 176.02	2.16
- Charges de personnel	245 470.73	106.76	213 027.39	110.38
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-11 097.33	-4.83	7 277.19	3.77
+ Autres Produits	5 469.98	2.38	9 181.34	4.76
- Autres Charges	74.50	0.03	6.33	0.02
+ Produits exceptionnels	815.85	0.35	38.19	0.02
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-4 886.00	-2.13	16 490.39	8.54
+ Produits financiers	4 293.43	1.87	1 057.26	0.55
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	4 293.43	1.87	1 057.26	0.55
- Impôts sur les bénéfices	611.00	0.27	10.00	0.01
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-1 203.57	-0.52	17 537.65	9.09
+ Résultat sur cessions d'actifs			-206.98	-0.11
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 346.90	1.89	1 445.57	0.75
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			8 791.67	4.56
- Reports en fonds dédiés				
+ Utilisations des fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-5 550.47	-2.41	24 676.77	12.79

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	229 919.74	100.00	192 993.66	100.00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	229 919.74	100.00	192 993.66	100.00
7061000000 PARTICIPATION DES FAMILLES ACC	66 382.52	28.87	59 530.05	30.85
7063000000 PS CAF ACOMPTE PRÉVISIONNELS	93 478.46	40.66	85 217.40	44.16
7063100000 PS CAF RÉGULARISATION DU SOLDE	53 673.54	23.34	47 926.21	24.83
7063200000 SUBVENTION CTG	16 025.22	6.97		
7082000000 COTISATIONS MEMBRES	360.00	0.16	320.00	0.17
PRODUCTION DE L'EXERCICE	229 919.74	100.00	192 993.66	100.00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	51 014.80	22.19	67 185.86	34.81
7411000000 ASP	1 918.72	0.83	6 646.02	3.44
7440000000 COMMUNE CONTRIBUTION EN NUMÉRA	44 793.00	19.48	60 000.00	31.09
7452000000 IJ MALADIE	4 303.08	1.87	539.84	0.28
- Autres achats et charges externes	41 551.59	18.07	35 698.92	18.50
6063000000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 828.48	1.23	2 033.30	1.05
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	173.85	0.08	188.53	0.10
6065000000 VÊTEMENTS	30.00	0.01	139.18	0.07
6068000000 COUCHES	1 783.03	0.78	1 388.98	0.72
6068300000 ALIMENTATION. BOISSONS	907.83	0.39	836.17	0.43
6068400000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 066.01	0.46	417.54	0.22
6068600000 MATÉRIEL ÉDUCATIF	1 545.54	0.67	768.07	0.40
6150000000 ENTRETIENS ET RÉPARATIONS	67.50	0.03	394.32	0.20
6156000000 MAINTENANCE	504.97	0.22	458.10	0.24
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	764.74	0.33	730.04	0.38
6226000000 HONORAIRES	11 275.30	4.90	11 875.20	6.15
6234000000 CADEAUX	92.80	0.04	808.08	0.42
6250000000 DEPLACEMENTS. MISSIONS ET RECEPTIONS	274.02	0.12	338.56	0.18
6260000000 FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMM.	627.23	0.27	757.97	0.39
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	230.40	0.10	222.00	0.12
6282200000 REPAS FOURNIS PAR UN TIERS	13 503.79	5.87	10 316.83	5.35
6282840000 DROITS D'ENTRÉE POUR ACTIVITÉS	1 217.37	0.53	1 183.65	0.61
6286000000 FRAIS DE FORMATIONS	4 658.73	2.03	2 842.40	1.47
VALEUR AJOUTÉE	239 382.95	104.12	224 480.60	116.32
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 009.55	2.18	4 176.02	2.16
6333000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 713.20	2.05	3 891.76	2.02
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	296.35	0.13	284.26	0.15
- Charges de personnel	245 470.73	106.76	213 027.39	110.38
6411100000 SALARIÉS PERMANENTS	191 331.93	83.22	151 572.70	78.54
6411200000 SALARIÉS SOUS CONTRATS AIDÉS	2 949.39	1.28	10 359.81	5.37
6412000000 CONGES PAYES	8 230.46	3.58	-501.72	-0.26
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-9 804.75	-4.26	11 284.97	5.85
6414100000 CHOMAGE PARTIEL			192.51	0.10
6451000000 COTISATIONS URSSAF	36 573.16	15.91	24 681.43	12.79
6453000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	10 446.57	4.54	7 443.86	3.86
6454000000 COTISATIONS MUTUELLE PRÉVIFRAN	4 542.44	1.98	3 014.84	1.56
6458000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	3 031.75	1.32	982.77	0.51
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL. PHARMACIE	1 026.00	0.45	1 140.00	0.59
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-2 856.22	-1.24	2 856.22	1.48
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-11 097.33	-4.83	7 277.19	3.77

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
+ Autres Produits	5 469.98	2.38	9 181.34	4.76
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	1 327.97	0.58	4 390.78	2.28
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	4 142.01	1.80	4 790.56	2.48
- Autres Charges	74.50	0.03	6.33	
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	74.50	0.03	6.33	
+ Produits exceptionnels	815.85	0.35	38.19	0.02
7718000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	815.85	0.35	38.19	0.02
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-4 886.00	-2.13	16 490.39	8.54
+ Produits financiers	4 293.43	1.87	1 057.26	0.55
7640000000 INTERETS LIVRET A	1 748.32	0.76	1 015.44	0.53
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 545.11	1.11	41.82	0.02
COÛT DE FINANCEMENT	4 293.43	1.87	1 057.26	0.55
- Impôts sur les bénéfices	611.00	0.27	10.00	0.01
6950000000 IMPOTS SUR SOCIETE	611.00	0.27	10.00	0.01
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-1 203.57	-0.52	17 537.65	9.09
+ Résultat sur cessions d'actifs			-206.98	-0.11
6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			-206.98	-0.11
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 346.90	1.89	1 445.57	0.75
6811000000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	905.80	0.39	1 445.57	0.75
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	3 441.10	1.50		
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			8 791.67	4.56
7815000000 REPRISES PROVISIOSNS EXPLOITAT			8 791.67	4.56
RÉSULTAT NET	-5 550.47	-2.41	24 676.77	12.79

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :
est l'accueil de jeunes enfants.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :
L'association gère un établissement et aucun chantier d'insertion.

Les moyens mis en oeuvre :
Subventions de fonctionnement par la mairie de Bon Encontre de 44793 € et les dotations de la CAF pour un montant de 147152 €

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 209 570.26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -5 550.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés

20/33

dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 6 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 8 ans
- Logiciels	2 à 3 ans
- Mobilier	5 à 6 ans

Créances

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	1 706	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agenct. & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		5 670		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agenct. & aménagts divers	6 599		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	8 078		
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours				10 499	
Avances et acomptes					
		TOTAL III	20 346		10 499
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
			TOTAL IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 053		10 499

CADRE B			IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions				
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.		TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			1 706		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Ins. gal. agen. amé. cons							
	Inst.tech., mat. outillage indus.					5 670		
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencs, aménagts d.				6 599		
		Matériel de transport						
		Mat.bureau, info., mob.				8 078		
	Emballages récup. div.							
Immos corporelles en cours					10 499			
Avances et acomptes								
TOTAL III					30 846			
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
	TOTAL IV							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						32 552		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles	1 654	53		1 706
TOTAL	1 654	53		1 706
Terrains				
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 371	437		4 807
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	6 599 417		6 599 7 304
TOTAL	17 858	853		18 711
TOTAL GENERAL	19 511	906		20 417

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements									
Fonds commercial									
Autres immobs incorporelles									
TOTAL									
Constr. Immo. corpor.	Terrains								
	Sur sol propre								
	Sur sol autrui								
	Inst. agenc. et amén.								
	Inst. techniques mat. et outil.								
	Inst. gales, agenc. am divers								
	Mat. transport								
	Mat. bureau mobilier								
	Emballages récup. divers								
TOTAL									
Frais d'acquisition de titres de participations									
TOTAL GÉNÉRAL									
Total général non ventilé									
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler									
Primes de remboursement des obligations									

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	12 084	3 441		15 525
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		12 084	3 441		15 525
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		12 084	3 441		15 525
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 441		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour Indemnités de Fin de Contrats est constatée à la clôture de l'exercice. Elle représente une estimation du coût futur lié au départ à la retraite du personnel salarié.

Cette estimation est établie, le cas échéant, sur les bases d'une progression salariale différenciée en fonction des catégories de personnel, d'un taux d'actualisation de 3.20 %, d'une probabilité de turn-over faible, d'une table de mortalité issue de la table INSEE 2022, d'un taux de charges sociales de 37.51 % et d'un départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60-64 ans.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		1 381	1 381	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		63 046	63 046		
Charges constatées d'avance		127	127		
TOTAUX			64 553	64 553	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3)	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont relatives à l'assurance, pour un montant de 126.59 euros.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	127
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	127

PRODUITS À RECEVOIR

Les autres créances comprennent les produits à recevoir de la CAF, solde de la PSU 2023, pour un montant de 53673.54 euros.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	63 046
Disponibilités	
TOTAL	63 046

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	124 806.35		24 676.77		149 483.12
Excédent ou déficit de l'exercice	24 676.77			30 227.00	-5 550.23
TOTAUX	149 483.12		24 676.77	30 227.00	143 932.89

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		6 563	6 563		
Personnel & comptes rattachés		22 457	22 457		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		16 782	16 782		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	611	611		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	3 700	3 700		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		50 112	50 112		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	6 563
Dettes fiscales et sociales	33 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 802

ENGAGEMENTS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Au cours de l'exercice l'association a bénéficié des contributions volontaires en nature suivantes, valorisées par la Mairie de Bon-Encontre. Ces contributions sont présentées dans le compte de résultat mais sont sans impact sur le résultat de l'association.

- Mise à disposition du local : 8 755.68 €
- Eau, énergies : 3 470.00 €
- Assurance du local: 106.85 €
- Entretien et réparations : 2 608.72 €
- .

Soit un total de 14 941.25 €

LES EFFECTIFS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	7.00	7.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7.00	7.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



FIDUCIE
CONSULTANTS

Association HISTOIRES D'ENFANTS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Association HISTOIRES D'ENFANTS
10 Rue de la République
47240 BON ENCONTRE

Ce rapport contient 23 pages



FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT : 16 AVENUE CHARLES DE GAULLE ESPACE DE BALMA LOT N°14 ET 15 - 31 130 BALMA
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10 000 € - RCS Toulouse 798 329 223 - SIRET 798 329 223 000 27
Tel : 05 61 00 61 89 - Fax : 05 61 39 18 22 - Email : audit@fiducie.fr
Page web : <http://www.fiducie.fr/>

Aux Membres de l'association HISTOIRES D'ENFANTS,

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 HISTOIRES D'ENFANTS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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.

II-FONDEMENT DE L'OPINION

a) 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.

b) 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.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 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 les rapports moral et financier et le compte rendu de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

V-RESPONSABILITES 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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 :

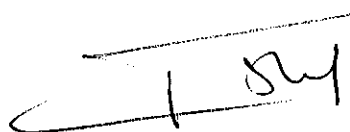
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

BALMA, le 21/05/2024

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT**



Isabelle POSTEL

LACAZE & ASSOCIATES SARL

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	229 919.74	192 993.66
<i>Dont parrainages</i>	163 177.22	133 143.61
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	51 014.80	67 185.86
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	4 142.01	13 582.23
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 327.97	4 390.78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	286 404.52	278 152.53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	41 551.59	35 698.92
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 009.55	4 176.02
Salaires et traitements	192 707.03	172 908.27
Charges sociales	52 763.70	40 119.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	905.80	1 445.57
Dotations aux provisions	3 441.10	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	74.50	6.33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	296 453.27	254 354.23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 048.75	23 798.30
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 293.43	1 057.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 293.43	1 057.26
CHARGES FINANCIÈRES		
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	4 293.43	1 057.26

Asso Histoires d'enfants

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-5 755.32	24 855.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	815.85	38.19
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	815.85	38.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		206.98
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		206.98
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	815.85	-168.79
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	611.00	10.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	291 513.80	279 247.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	297 064.27	254 571.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 550.47	24 676.77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	14 941.25	16 536.85
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	14 941.25	16 536.85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	14 941.25	16 536.85
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	14 941.25	16 536.85
TOTAL	-5 550.47	24 676.77

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :
est l'accueil de jeunes enfants.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :
L'association gère un établissement et aucun chantier d'insertion.

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

Les moyens mis en oeuvre :
Subventions de fonctionnement par la mairie de Bon Encontre de 44793 € et les dotations de la CAF pour un montant de 147152 €

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 209 570.26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -5 550.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés

20/33

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 6 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 8 ans
- Logiciels	2 à 3 ans
- Mobilier	5 à 6 ans

Créances

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 706		
CORPORELLES	Terrains			FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT Commissaire aux comptes	
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	5 670			
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	6 599		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	8 078		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	20 346		10 499	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 053		10 499

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			1 706	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				5 670	
		Instal. géné., agencts, aménagts d.				6 599	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				8 078	
		Mat.bureau, info., mob.					
		Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					10 499	
	Avances et acomptes						
	TOTAL III					30 846	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						32 552	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 654	53		1 706
TOTAL		1 654	53		1 706
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 371	437		4 807
Autres immos corporelles		6 599			6 599
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	6 888	417		7 304
TOTAL		17 858	853		18 711
TOTAL GENERAL		19 511	906		20 417

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr. Immo. corpor.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

23/33

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS					
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers			FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT Commissaire aux comptes	
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	12 084	3 441		15 525
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		12 084	3 441		15 525
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		12 084	3 441		15 525
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	3 441		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour Indemnités de Fin de Contrats est constatée à la clôture de l'exercice. Elle représente une estimation du coût futur lié au départ à la retraite du personnel salarié.

Cette estimation est établie, le cas échéant, sur les bases d'une progression salariale différenciée en fonction des catégories de personnel, d'un taux d'actualisation de 3.20 %, d'une probabilité de turn-over faible, d'une table de mortalité issue de la table INSEE 2022, d'un taux de charges sociales de 37.51 % et d'un départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60-64 ans.

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 381	1 381	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
ACTIF CIRCULANT	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	63 046	63 046	
	Charges constatées d'avance	127	127	
	TOTAUX	64 553	64 553	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont relatives à l'assurance, pour un montant de 126.59 euros.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	127
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	127

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

PRODUITS À RECEVOIR

Les autres créances comprennent les produits à recevoir de la CAF, solde de la PSU 2023, pour un montant de 53673.54 euros.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	63 046
Disponibilités	
TOTAL	63 046

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	124 806.35		24 676.77		149 483.12
Excédent ou déficit de l'exercice	24 676.77			30 227.00	-5 550.23
TOTAUX	149 483.12		24 676.77	30 227.00	143 932.89

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		6 563	6 563		
Personnel & comptes rattachés		22 457	22 457		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		16 782	16 782		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	611	611		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	3 700	3 700		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		50 112	50 112		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	6 563
Dettes fiscales et sociales	33 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 802

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Au cours de l'exercice l'association a bénéficié des contributions volontaires en nature suivantes, valorisées par la Mairie de Bon-Encontre. Ces contributions sont présentées dans le compte de résultat mais sont sans impact sur le résultat de l'association.

- Mise à disposition du local : 8 755.68 €;
- Eau, énergies : 3 470.00 €;
- Assurance du local: 106.85 €;
- Entretien et réparations : 2 608.72 €

Soit un total de 14 941.25 €.

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes

LES EFFECTIFS

Asso Histoires d'enfants

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	7.00	7.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7.00	7.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT
Commissaire aux comptes



FIDUCIE
CONSULTANTS

Association HISTOIRES D'ENFANTS
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023**

Association HISTOIRES D'ENFANTS
10 Rue de la République
47240 BON ENCONTRE

Ce rapport contient 2 pages



FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT : 16 AVENUE CHARLES DE GAULLE ESPACE DE BALMA N°14 ET 15 - 31 130 BALMA
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10 000 € - RCS Toulouse 798 329 223 - SIRET 798 329 223 000 27
Tel : 05 61 00 61 89 - Fax : 05 61 39 18 22 - Email : audit@fiducie.fr
Page web : <http://www.fiducie.fr/>

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association HISTOIRES D'ENFANTS, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

BALMA, le 21/05/2024

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
FIDUCIE CONSULTANTS AUDIT**



Isabelle POSTEL