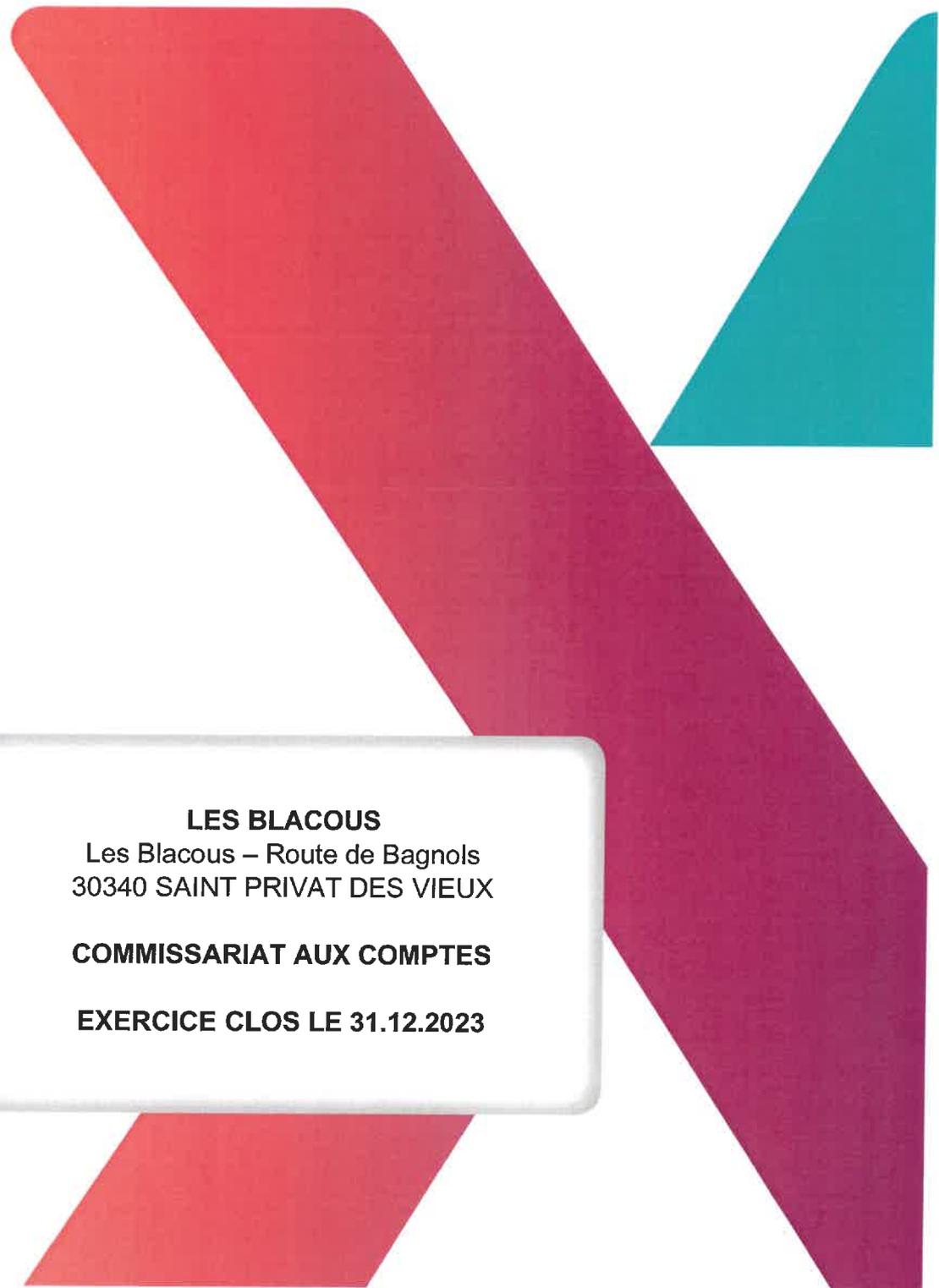


axiome



LES BLACOUS
Les Blacous – Route de Bagnols
30340 SAINT PRIVAT DES VIEUX

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2023

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble T@tis - bât G

NîMES 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassocies.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

LES BLACOUS

Association

SIRET : 379 409 741

Les Blacous – Route de Bagnols

30340 SAINT PRIVAT DES VIEUX

Exercice clos le 31 décembre 2023

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'Atlas - bât G

ALLES 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ASSOCIATION LES BLACOUS

Les Blacous – Route de Bagnols

30340 SAINT PRIVAT DES VIEUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Association LES BLACOUS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LES BLACOUS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

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

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.

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 ;

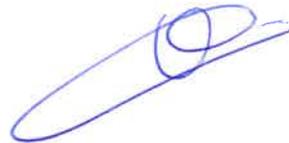
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

A Alès, le 24 mai 2024

**Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT**



Fabien ZUCCONI
Commissaire aux Comptes



Camille PINTO
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	8 804	5 525	3 278	4 447
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions	168 965	155 346	13 619	16 782	
Installations techniques, mat. et outillage indus.	60 453	57 782	2 671	5 808	
Autres immobilisations corporelles	257 218	231 361	25 857	27 277	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	737		737	737	
TOTAL (I)	496 176	450 014	46 162	55 051	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 516		2 516	652
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 080		22 080	21 519	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	311 610		311 610	324 953	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	531 517		531 517	500 472	
Charges constatées d'avance	11 442		11 442	11 277	
TOTAL (II)	879 166		879 166	858 873	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)	1 375 342	450 014	925 328	913 924	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			737	737	
(3) dont à plus d'un an					

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	310 129	310 129
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	190 287	123 699	
Excédent ou déficit de l'exercice	25 835	66 588	
	Total des fonds propres (situation nette)	526 251	500 416
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	34 024	29 583
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	34 024	29 583
	Total des fonds propres	560 275	529 999
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 049	
	Total des provisions	2 049	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	50 258	63 416
	Emprunts et dettes financières divers	3 870	3 382
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 118	30 021
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	142 020	126 930
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 662	518
Produits constatés d'avance	131 075	159 658	
	Total des dettes	363 004	383 925
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	925 328	913 924
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 835,04	66 587,78
(1) Dont à moins d'un an		326 021	383 925
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		14	33

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 36 - axiomaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	375 855	328 865
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 176 859	1 173 410
	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		36 920	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	149	1	
	Total des produits d'exploitation	1 552 863	1 539 197
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	71 649	57 881
	Variation de stock	(1 864)	722
	Autres achats et charges externes	179 158	144 120
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 220	64 331
	Salaires et traitements	944 857	917 471
	Charges sociales	241 198	270 944
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 844	27 104
	Dotation aux provisions	2 049	
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	36	664	
	Total des charges d'exploitation	1 532 145	1 483 237
	RESULTAT D'EXPLOITATION	20 718	55 960

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 181 00076 - APE: 6920Z

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr

SIREN 332 935 131 00076 - APE 6920Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 718	55 960
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 296	282
	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		3 296	282
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	724	258
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		724	258
RESULTAT FINANCIER		2 572	24
RESULTAT COURANT avant impôts		23 290	55 984
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 575	666
	Sur opérations en capital		10 964
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 575	11 630
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 021
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			1 021
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 575	10 609
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		30	6
TOTAL DES PRODUITS		1 558 734	1 551 110
TOTAL DES CHARGES		1 532 899	1 484 522
EXCEDENT ou DEFICIT		25 835	66 588
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		24 335	24 335
Bénévolat		114 280	114 280
TOTAL		138 615	138 615
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		114 280	114 280
Prestations		24 335	24 335
Personnel bénévole			
TOTAL		138 615	138 615

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Faits significatifs de l'exercice

Aucune Modification sur le contrat d'assurance FIDESSIA-CONVENTION 2769, souscrit auprès de la GENERALI pour couvrir le montant des indemnités de départ à la retraite du personnel pas de versement sur 2023. Il a été ouvert un nouveau contrat au crédit agricole avec un premier versement de 1 500€ en 2023.

Aucune modification également du contrat d'assurance "PHILOSOPHIA DEPART" qui a été souscrit auprès de GENERALI afin de couvrir le risque "indemnités de licenciement" ; l'épargne disponible au 31/12/2022 est inchangée et est de 14.07 €.

Une nouvelle convention relative aux versements des subventions a été signée en 10/2022 avec prise effet au 01/01/2022. Les enveloppes globales de Alès Agglomération sont maintenues cependant la répartition entre Alès Agglo et la CAF a été modifiée (convention Bonus CTG Tripartite : Les Blacous-Alès Agglomération-CAF). Les dotations ont été signées pour une durée de 5 ans sans évolution prévue jusqu'en 2026.

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Artis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 8920Z

Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions du règlement n°2018-06 de l'ANC relatif à la comptabilité des associations homologué par arrêté publié au JO du 30 décembre 2018 et abrogeant le règlement CRC n° 99-01 (application par anticipation pour l'exercice clos le 31/12/2020).

Cependant, l'application des nouvelles normes comptables prévues par l'arrêté du 26/12/2023 ANC 2022-06 a été mis en place par anticipation pour l'exercice clos au 31-12-2023.

Le bilan de l'exercice présente un total de **925 328** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 558 734** euros et un total **charges** de **1 532 899** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **25 835** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Objet social

L'objet social consiste à créer et faire fonctionner des structures d'accueil pour la Petite Enfance et l'Enfance.

Nature et périmètre des activités :

- MULTI-ACCUEIL
 - Etablissement d'Accueil du Jeune Enfant agréé pour 60 places
- MICRO-CRECHE « Espace St François »
 - Etablissement d'Accueil du Jeune Enfant agréé pour 10 places
- CRECHE FAMILIALE
 - Etablissement d'Accueil du Jeune Enfant agréé pour 7 places
- CENTRE DE LOISIRS SANS HEBERGEMENT :
 - ACM (accueil collectif de mineurs) agréé pour 71 places
- LIEU D'ACCUEIL ENFANTS PARENTS « Pouce et Pause »
 - Service de soutien à la parentalité

Moyens mis en œuvre :

1/ LOCAUX

- Locaux mis à disposition par Alès Agglomération :
 - MULT-ACCUEIL
 - LAEP
- Locaux mis à disposition par la commune de St Privat des Vieux :
 - CENTRE DE LOISIRS
- Locaux mis à disposition par Association « Notre Dame des Pins » :
 - MICRO-CRECHE « Espace St François »

2/ ADMINISTRATEURS

- 9 membres actifs administrent l'association

3/ FINANCEMENT

- Participations des familles
- Prestations de service
 - CAF
 - MSA
- Subventions

AXIOME AUDIT **Audit**

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 69202

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Alès Agglomération
- Conseil Départemental
- Association « Notre Dame des Pins »

Changement de méthode comptable

Néant

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altie - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 836 131 00076 - APE: 8920Z

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les immobilisations présentées à l'actif du bilan ne sont pas décomposables et leurs durées d'utilisation sont équivalentes aux durées d'usage précédemment utilisées. Les conséquences sur le compte de résultat et les capitaux propres à l'ouverture sont par conséquent inexistantes.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Transactions avec les parties liées

Aucune transaction n'est à relater pour l'exercice 2023.

Indemnités de départ en retraite

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montants des engagements pour départ à la retraite ; le montant des engagements sont évalués à : informations non communiquées nouvel organisme et nouveau contrat mis en place au 01/01/2023.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants ne concernant qu'une personne, l'information n'est volontairement pas présentée dans cette annexe afin de ne pas aboutir à une information individualisée et préjudiciable.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires reçues proviennent de l'Association "Notre Dame des Pins" et sont destinées à la Micro-Crèche. Elles ont été évaluées pour les montants suivants :

Mise à disposition gratuite de locaux : 114 280 €

Mise à disposition gratuite de personnel : 9 110 €

Mise à disposition gratuite de matériels : 15 225 €(Chauffage, électricité, eau, assurances et communications téléphoniques)

Evenements postérieurs à la clôture

Aucun

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	8 804					8 804
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 804					8 804

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	168 965					168 965
	Instal technique, matériel outillage industriels	60 453					60 453
	Instal., agencement, aménagement divers	144 362					144 362
	Matériel de transport	41 533					41 533
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	60 626		16 970		6 272	71 324
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	475 938		16 970		6 272	486 635

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	737					737
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	737					737

TOTAL	Valeurs brutes début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2023
	485 478		16 970		6 272	496 176

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 356	1 169		5 525
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 356	1 169		5 525
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	152 183	3 163		155 346
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 645	3 137		57 782
	Autres instal., agencement, aménagement divers	126 458	8 530		134 987
	Matériel de transport	38 066	2 644		40 710
	Matériel de bureau, mobilier	54 720	5 201	4 257	55 664
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	426 071	22 674	4 257	444 489	
TOTAL		430 427	23 844	4 257	450 014

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
SIRET: 332 836 131 00076 - APE: 6920Z

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres			2 049		2 049	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 049		2 049	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers				
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL			2 049		2 049	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		2 049			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	737	737	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	22 080	22 080	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers	311 610	311 610		
Charges constatées d'avance	11 442	11 442		
TOTAL DES CREANCES	345 870	345 870		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	14	14		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	50 244	13 262	36 983	
	Emprunts et dettes financières divers	3 870	3 870		
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 118	34 118		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	59 262	59 262		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 021	74 021		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 737	8 737		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	1 662	1 662			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	131 075	131 075			
TOTAL DES DETTES	363 004	326 021	36 983		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 123			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		14 774			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	310 129				310 129
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	123 699	66 588			190 287
Excédent ou déficit de l'exercice	66 588	(66 588)	25 835		25 835
Situation nette	500 416		25 835		526 251
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	29 583		14 706	10 265	34 024
Provisions réglementées					
TOTAL	529 999		40 541	10 265	560 275

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 8920Z

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	72 928	14 706		87 634
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	72 928	14 706		87 634
Quotes-parts virées au compte de résultat	43 345	10 265		53 610

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 442
Maintenance GIP		246	
Location Grenke		126	
REVUE FIDUCIAIRE		665	
MAIF 2024 CAPE		5 616	
MAINTENANCE		1 210	
MAIF 2024 CALE		2 503	
MAIF 2024 CREC		900	
MAIF 2024 MICRO		126	
ABONNEMENT WIX		49	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 442

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 • APE: 6920Z

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			131 075
SUBV.ALES AGGLO PERCUE AVANCE		123 458	
FACTURATION PAR AVANCE		7 617	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			131 075

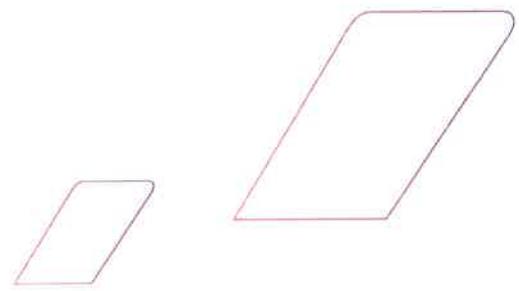
AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z



AXIOME AUDIT

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@ltis - bât G - 34000 Montpellier
681 chemin du Mas de la Bedosse - 30100 Alès
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex - 66050 Perpignan
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

axiomeassocies.fr



Just-Appareil

Bureau indépendant



DIFFERENCE



afao CERTIFICATION