

Philippe FRIES

Commissaire aux comptes inscrit
Près la Cour d'Appel de COLMAR
7, rue du Général de Gaulle
68490 HOMBOURG

Tél : 03/89/26/24/86
Fax : 03/89/26/24/86
Gsm : 06/03/19/30/15
e-mail : philippe.fries@wanadoo.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « CRECHE DE LA PORTE HAUTE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la Présidente et

dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre Présidente.

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.823-10-1 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.

Hombourg, le 10 avril 2024

Philippe FRIES
Commissaire aux comptes inscrit
Près la Cour d'Appel de Colmar

Philippe FRIES
Commissaire aux Comptes
inscrit près la Cour d'Appel de COLMAR
7, rue du Général de Gaulle
68490 HOMBURG - 06 03 19 30 15

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 964.00	2 964.00				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions				46 087.08	46 087.08	100.00
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	64 052.12	58 007.82	6 044.30	19 141.83	13 097.53	68.42
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	110.00		110.00	110.00		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	67 126.12	60 971.82	6 154.30	65 338.91	59 184.61	90.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 136.64		1 136.64	1 915.42	778.78	40.66
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	206 926.46		206 926.46	230 648.79	23 722.33	10.29
	Valeurs mobilières de placement	1 342.00		1 342.00	1 342.00		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	88 903.49		88 903.49	123 429.51	34 526.02	27.97
	Charges constatées d'avance (2)	1 660.58		1 660.58	1 992.68	332.10	16.67
	Total II	299 969.17		299 969.17	359 328.40	59 359.23	16.52
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		367 095.29	60 971.82	306 123.47	424 667.31	118 543.84	27.91

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Philippe FRIES

Commissaire aux Comptes

Mission de présentation des Comptes de l'Etat de COLMAR

7, rue du Général de Gaulle
68490 HOMBOURG - 06 03 19 30 15

Cabinet Guillaume HAEGY

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	107 466.93	107 466.93		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	95 217.33	54 025.59	41 191.74	76.24	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 368.93	41 191.74	47 560.67	115.46
	Situation nette (sous total)	196 315.33	202 684.26	6 368.93	3.14
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement		32 636.80	32 636.80	100.00
	Provisions réglementées				
	Total I	196 315.33	235 321.06	39 005.73	16.58
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 830.00	2 320.00	510.00	21.98
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 219.74	18 813.45	1 406.29	7.47
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	86 712.92	74 118.52	12 594.40	16.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	45.48	94 094.28	94 048.80	99.95
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	109 808.14	189 346.25	79 538.11	42.01
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	306 123.47	424 667.31	118 543.84	27.91

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

(2) Doni concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Commission d'audit et de suivi
Mission de présentation - Voir le rapport d'audit
Commissaire aux Comptes
inscrit près la Cour d'Appel de COLMAR
Cabinet Guillaume HAEGY
7, rue du Général de Gaulle
68490 HOMBOURG 06 03 19 30 15

Philone FRILS 109 808
s et soles créateurs de banques

Commissaire aux Comptes

7. rue du Général de Gaulle
68490 HOMBOURG 06 03 19 30 15

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	80.00	90.00	10.00	11.11
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	150 853.90	140 224.09	10 629.81	7.58
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	822 077.37	796 550.97	25 526.40	3.20
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	43 650.40	38 264.42	5 385.98	14.08
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	67.53	336.10	268.57	79.91
Total I	1 016 729.20	975 465.58	41 263.62	4.23
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	219 973.56	206 344.17	13 629.39	6.61
Aides financières	356.53		356.53	
Impôts, taxes et versements assimilés	38 329.15	35 776.79	2 552.36	7.13
Salaires et traitements	554 900.90	519 539.53	35 361.37	6.81
Charges sociales	174 451.63	162 669.62	11 782.01	7.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	39 191.81	40 475.37	1 283.56	3.17
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0.55	13.43	12.88	95.90
Total II	1 027 204.13	964 818.91	62 385.22	6.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 474.93	10 646.67	21 121.60	198.39

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Philippe FRIES
Commissaire aux Comptes
Mission de présentation - Voir le rapport d'audit
inscrit près la Cour d'Appel de COLMAR
7, rue du Général de Gaulle
68490 HOMBURG - 06 03 19 30 15

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 539,30	460,06	1 079,24	234,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 539,30	460,06	1 079,24	234,59
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 539,30	460,06	1 079,24	234,59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8 935,63	11 106,73	20 042,36	180,45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		3 166,00	3 166,00	100,00
Sur opérations en capital	32 636,80	30 902,10	1 734,70	5,61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	32 636,80	34 068,10	1 431,30	4,20
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		3 549,09	3 549,09	100,00
Sur opérations en capital	29 960,10	370,00	29 590,10	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	29 960,10	3 919,09	26 041,01	664,47
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 676,70	30 149,01	27 472,31	91,12
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	110,00	64,00	46,00	71,88
Total des produits (I+III+V)	1 050 905,30	1 009 993,74	40 911,56	4,05
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 057 274,23	968 802,00	88 472,23	9,13
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 368,93	41 191,74	47 560,67	115,46

Philippe FRIES

Commissaire aux Comptes

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Inscrit près la Cour d'Appel de COLMAR

7 rue du Général de Gaulle

68400 HOMBOURG - 06 03 19 30 15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 306 123.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 016 729.20 Euros et dégageant un déficit de 6 368.93- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social

La Crèche de la Porte Haute Multi Accueil est titulaire d'un agrément lui permettant d'offrir un service d'accueil de 48 enfants de moins de six ans, à raison de 12 heures par jour. L'offre d'accueil de la crèche prévoit des temps pour participer à l'éveil culturel des enfants et au développement de loisirs éducatifs et pédagogiques.

En complément de la participation financière des familles, la Crèche de la Porte Haute est soutenue financièrement par la M2A et la CAF.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 589		
Installations générales agencements aménagements des constructions	595 489		3 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	152 380		6 967
TOTAL	747 869		9 967
Autres titres immobilisés	110		
TOTAL	110		
TOTAL GENERAL	752 569		9 967

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 625	2 964	2 964
Installations générales agencements aménagements constr.		598 489		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		95 295	64 052	64 052
TOTAL		693 784	64 052	64 052
Autres titres immobilisés			110	110
TOTAL			110	110
TOTAL GENERAL		695 410	67 126	67 126

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 589		1 625	2 964
Installations générales agencements aménagements constr.	549 402	34 532	583 934	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	133 238	4 660	79 890	58 008
TOTAL	682 640	39 192	663 824	58 008
TOTAL GENERAL	687 230	39 192	665 450	60 972

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 532				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 660				
TOTAL	39 192				
TOTAL GENERAL	39 192				

Un bail emphytéotique a été conclu le 1er janvier 2006 entre l'association et son bailleur, la Fondation de la Maison du Diaconat, pour une durée de 18 ans prenant donc fin au 31/12/2023. Au terme de ce bail, il est prévu que les constructions deviennent de plein droit propriété du bailleur. Les immobilisations correspondantes ont donc été sorties de l'actif de l'association Crèche Porte Haute au 31/12/2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 43 I-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	107 467				107 467
Report à nouveau	54 026		41 191		95 217
Excédent ou déficit de l'exercice	41 192			47 561	6 369-
Situation nette	202 684		41 191	47 561	196 315
Subventions d'investissement	32 637			32 637	
TOTAL I	235 321		41 191	80 198	196 315

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 137	1 137	
Débiteurs divers	206 926	206 926	
Charges constatées d'avance	1 661	1 661	
TOTAL	209 724	209 724	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	2 830	2 830		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 220	20 220		
Personnel et comptes rattachés	26 766	26 766		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 488	53 488		
Autres impôts taxes et assimilés	6 459	6 459		
Autres dettes	45	45		
TOTAL	109 808	109 808		

Philippe FRIES

Commissaire aux Comptes

inscrit près la Cour d'Appel de COLMAR

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert-Comptable / Cabinet Guillaume HAEGY

68490 HOMBOURG 06 03 19 30 15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Site internet	Linéaire	3 ans
Logiciels	Linéaire	1 ans
Const. Agenc. s/sol d'autrui	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 20 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	206 926
Total	206 926

Philippe FRIES

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de COLMAR

Président du Tribunal Général de Colmar

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert-Comptable Cabinet Guillaume HAEGY

68400 HOMBOURG - 06 03 19 30 15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- IJSS 2023 PAYEES EN 2024	132
- OPCO SANTE REMB 2-1-24	1 200
- OPCO REMB 5-2-24	2 330
- OPCO REMB 14-2-24	922
- CAF SOLDE SUBVENTION 2023 PSU + CTG	177 033
- M2A SOLDE SUBVENTION 2023	25 309
Total	206 926

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 078
Dettes fiscales et sociales	38 027
Total	48 105

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
FOURN. FACT NON PARVENUES	
- FNP HAEGY BILAN + CAC 2023	8 500
- FNP SANTE AU TRAVAIL	356
- FNP SERFA FORMATION 2023	922
- FNP TOTALENERGIES	368
- BP FRAIS ET COMMISSIONS 4EME TRIMESTRE	219
- FNP DUBERNARD 2023	260
- SODEXO	547
PROVISION POUR CONGES PAYES	26 068
PROVISION DE CHARGES POUR CONGES PAYES	11 959
Total	48 105

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 661
Total	1 661

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA RIVADIS 2024	1 153		
- CCA HAEGY 2024	461		
- CCA ORANGE	22		
- CCA MICROSOFT	25		
Total	1 661		

Subventions d'équipement

L'association a bénéficié, au cours des années 2006 et 2007, des subventions d'équipements suivantes, pour les investissements liés au transfert des locaux de la crèche :

- 25 500 euros de l'Union des Actions Sociales
- 280 000 euros de la CAF,
- 308 000 euros de la CAMSA.

L'association a également bénéficié, au cours de l'année 2010, des subventions d'équipements suivantes, pour les investissements liés à la confection de vestiaires supplémentaires et à une grande armoire dans la salle d'expression :

- 3 800 euros de la CAF,
- 4 000 euros de la CAMSA.

Ces subventions d'équipement sont reprises au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes. De plus, les immobilisations correspondantes ayant été sorties de l'actif du bilan de l'association Crèche Porte Haute, ces subventions ont été intégralement soldées au 31/12/2023.

L'association a par ailleurs perçu, au cours de l'année 2014, une subvention d'équipement d'un montant de 2 371,80 euros de la CAF, pour l'acquisition du logiciel NOE. Cette subvention a été reprise au rythme des amortissements de l'immobilisation correspondante qui fait encore partie de l'actif du bilan de l'association Crèche Porte Haute.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION D'EXPLOITATION M2A	220 638
SUBVENTION D'EXPLOITATION DIACONAT	29 235
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT CAF	572 204
Total	822 077

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires effectuées à titre gratuit sont estimées à 1 440 euros pour l'année 2023 sur la base de 80 heures à 18 euros par heure.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements de l'association en matière de pensions, de compléments de salaire, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres de son personnel ont été déterminés selon un calcul basé sur la méthode actuarielle. Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans,
- taux annuel de progression des salaires de 2 %,
- taux d'actualisation de 3,23 %,
- taux de rotation du personnel peu élevé.

Ces engagements représentant un montant de 96 173 euros.

Anfin d'anticiper le versement dans les années à venir d'un montant important d'indemnités de fin de carrière, l'association a souscrit en 2012 un contrat d'assurance en matière d'engagements de retraite. Elle a versé à cet effet une prime de 49 500 euros au cours des exercices 2012 à 2023 qui a généré des intérêts à hauteur de 699 euros.

L'engagement résiduel représente donc un montant de 45 974 euros.