



ASS. ILE AUX ENFANTS

5 Avenue du Maréchal Foch
31280 DREMIL LAFAGE

COMPTES ANNUELS

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

31, avenue Marcel Dassault - BP 35830 - 31505 Toulouse cedex 5
Tél. : +33 (0)5 62 47 49 00 - Fax : +33 (0)5 62 47 49 19 - actif31@actif-conseil.com - www.actif-conseil.com

Société d'Expertise Comptable membre d'Eurus France

SAS au Capital de 1 250 000€ - RCS TOULOUSE B 311 406 649 - Cabinet indépendant membre d'EURUS France - Correspondant de BKR International

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS. ILE AUX ENFANTS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 186 178 euros

Chiffre d'affaires : 393 782 euros

Résultat net comptable : -29 440 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à TOULOUSE

Vincent CAZAL
Expert-comptable

Signé électroniquement le 07/02/2024 par
Vincent Cazal



Bilan Actif

		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	3 155	3 155		162
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 400	16 883	1 517	911
	Autres immobilisations corporelles	197 836	188 397	9 439	11 425
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	219 391	208 435	10 957	12 498
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 688		10 688	10 943
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	113 861		113 861	75 204
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	50 335		50 335	114 392
	Charges constatées d'avance	337		337	1 455
	TOTAL (II)	175 221		175 221	201 994
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	394 612	208 435	186 178	214 492

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	60 524	118 960
	Autres		
	Report à nouveau	74 475	74 475
	Excédent ou déficit de l'exercice	(29 440)	(58 437)
	Total des fonds propres (situation nette)	105 559	134 999
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 015	2 742
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	3 015	2 742
	Total des fonds propres	108 573	137 741
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		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 718	8 699
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	66 132	66 558
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 866	605
	Produits constatés d'avance	889	889
	Total des dettes	77 604	76 751
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		186 178	214 492
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(29 440,22)	(58 436,83)
(1) Dont à moins d'un an		77 604	76 751
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 225	1 800
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	393 782	372 489
	dont parrainages	231 467	201 102
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	152 317	150 617
	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	32 348	32 909
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	45	27
Total des produits d'exploitation		580 716	557 843
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	104 326	100 792
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 108	14 221
	Salaires et traitements	420 452	398 240
	Charges sociales	115 338	101 745
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 406	4 278
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	420	55
Total des charges d'exploitation		663 050	619 331
RESULTAT D'EXPLOITATION		(82 334)	(61 488)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(82 334)	(61 488)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 670	997
Total des produits financiers		1 670	997
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			
RESULTAT FINANCIER		1 670	997
RESULTAT COURANT avant impôts		(80 663)	(60 491)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	50 442	6 574
	Sur opérations en capital	781	849
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	51 223	7 423
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		5 369
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		5 369
RESULTAT EXCEPTIONNEL		51 223	2 054
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		633 610	566 263
TOTAL DES CHARGES		663 050	624 699
EXCEDENT ou DEFICIT		(29 440)	(58 437)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		4 433	4 828
TOTAL		4 433	4 828
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		4 433	4 828
TOTAL		4 433	4 828

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	10 956,63	5,89	12 498,11	5,83	(1 541,48)	-12,33
Concessions brevets et droits similaires			162,39	0,08	(162,39)	-100,00
205000 CONCEPTION ET DROITS SIMILAIRE	3 155,00	1,69	3 912,02	1,82	(757,02)	-19,35
280500 AMORT. SUR CONCESSIONS ET DROI	(3 155,00)	-1,69	(3 749,63)	-1,75	594,63	15,86
Installations techniques, matériel et outillage	1 517,40	0,82	910,98	0,42	606,42	66,57
215410 MATERIEL MOD.1	3 214,50	1,73	12 670,40	5,91	(9 455,90)	-74,63
215420 MATERIEL MOD.2	14 646,84	7,87	14 869,40	6,93	(222,56)	-1,50
215430 IMMOBILISATION CORPORELLE MATE	538,99	0,29	538,99	0,25		
281541 AMT. MATERIEL MOD.1	(2 292,22)	-1,23	(11 319,67)	-5,28	9 027,45	79,75
281542 AMT. MATERIEL MOD.2	(14 051,72)	-7,55	(15 309,15)	-7,14	1 257,43	8,21
281543 AMORTISSEMENT S DE IMMOBILISATI	(538,99)	-0,29	(538,99)	-0,25		
Autres immobilisations corporelles	9 439,23	5,07	11 424,74	5,33	(1 985,51)	-17,38
218100 INSTALLATIONS GENERALES	43 745,57	23,50	44 520,51	20,76	(774,94)	-1,74
218120 AGENCEMENT MODULE 2	20 579,95	11,05	20 579,95	9,59		
218130 INSTALLATIONS GENERALES MOD.3	91 929,32	49,38	91 929,32	42,86		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	4 544,65	2,44	3 163,88	1,48	1 380,77	43,64
218410 MOBILIER MOD.1	6 925,19	3,72	6 925,19	3,23		
218420 MOBILIER MOD.2	23 861,23	12,82	23 861,23	11,12		
218430 IMMOBILISATION CORPOREL MOBILI	6 250,18	3,36	6 800,38	3,17	(550,20)	-8,09
281810 AMT. INST ALLATIONS GENERALES	(41 364,20)	-22,22	(41 125,72)	-19,17	(238,48)	-0,58
281812 DOTATION AMORTISSEMENT MOD.2	(17 016,02)	-9,14	(16 254,67)	-7,58	(761,35)	-4,68
281813 AMORT. IMMOBILISATION MOD.3	(90 096,35)	-48,39	(89 260,83)	-41,62	(835,52)	-0,94
281830 AMT. MAT. BUREAU ET INFORMATIQ	(3 257,21)	-1,75	(3 163,88)	-1,48	(93,33)	-2,95
281841 AMT. MOBILIER MOD.1	(6 829,13)	-3,67	(6 514,10)	-3,04	(315,03)	-4,84
281842 AMT. MOBILIER MOD.2	(23 583,77)	-12,67	(23 236,14)	-10,83	(347,63)	-1,50
281843 AMORTISSEMENT IMMOBILIER	(6 250,18)	-3,36	(6 800,38)	-3,17	550,20	8,09
TOTAL II - Actif circulant NET	175 220,97	94,11	201 993,66	94,17	(26 772,69)	-13,25
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 688,29	5,74	10 943,24	5,10	(254,95)	-2,33
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	10 688,29	5,74	10 943,24	5,10	(254,95)	-2,33
Autres créances	113 860,92	61,16	75 203,73	35,06	38 657,19	51,40
438601 UNIFORMATION REMBOURSEMENT	1 800,00	0,97			1 800,00	
438700 PRODUITS. RECEVOIR	426,50	0,23			426,50	
448700 PRODUITS A RECEVOIR	86 634,42	46,53	68 862,73	32,11	17 771,69	25,81
468700 PRODUITS A RECEVOIR AUT RES ORG	25 000,00	13,43	6 341,00	2,96	18 659,00	294,26
Disponibilités	50 335,20	27,04	114 391,64	53,33	(64 056,44)	-56,00
512400 CREDIT MUTUEL	24 282,85	13,04	43 386,17	20,23	(19 103,32)	-44,03
512500 C.M. LIVRET BLEU ASSOCIATION	25 452,57	13,67	70 459,62	32,85	(45 007,05)	-63,88
512510 LIVRET ORANGE			50,72	0,02	(50,72)	-100,00
531000 CAISSE	599,78	0,32	495,13	0,23	104,65	21,14
Charges constatées d'avance	336,56	0,18	1 455,05	0,68	(1 118,49)	-76,87
486000 CHARGES CONST AT. D'AVANCE	336,56	0,18	1 455,05	0,68	(1 118,49)	-76,87
TOTAL DU BILAN ACTIF	186 177,60	100,00	214 491,77	100,00	(28 314,17)	-13,20

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	108 573,46	58,32	137 740,69	64,22	(29 167,23)	-21,18
Total des fonds propres (situation nette)	105 558,60	56,70	134 998,82	62,94	(29 440,22)	-21,81
Réserves pour projet de l'entité	60 523,61	32,51	118 960,44	55,46	(58 436,83)	-49,12
106800 AUTRES RESERVES	60 523,61	32,51	118 960,44	55,46	(58 436,83)	-49,12
Report à nouveau	74 475,21	40,00	74 475,21	34,72		
110000 REPORT NOUVEAU CREDITEUR	74 475,21	40,00	74 475,21	34,72		
Excédent ou déficit de l'exercice	(29 440,22)	-15,81	(58 436,83)	-27,24	28 996,61	49,62
Total des autres fonds propres	3 014,86	1,62	2 741,87	1,28	272,99	9,96
Subventions d'investissement	3 014,86	1,62	2 741,87	1,28	272,99	9,96
131300 SUBVENTION EQUIPEMENT DEPARTE	5 476,33	2,94	5 476,33	2,55		
131800 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	12 716,77	6,83	11 662,77	5,44	1 054,00	9,04
139130 SUBV. EQUIP. FNSE. CPTE. RT H.	(4 470,51)	-2,40	(4 133,53)	-1,93	(336,98)	-8,15
139180 SUBV. EQUIP. FNSE. CPTE RT. CA	(10 707,73)	-5,75	(10 263,70)	-4,79	(444,03)	-4,33
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	77 604,14	41,68	76 751,08	35,78	853,06	1,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 717,73	4,68	8 699,21	4,06	18,52	0,21
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	2 437,79	1,31	4 130,42	1,93	(1 692,63)	-40,98
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	6 279,94	3,37	4 568,79	2,13	1 711,15	37,45
Dettes fiscales et sociales	66 132,00	35,52	66 558,19	31,03	(426,19)	-0,64
421 000 REMUNERATIONS DUES			393,93	0,18	(393,93)	-100,00
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	25 675,29	13,79	25 267,08	11,78	408,21	1,62
431000 URSSAF	19 641,98	10,55	15 114,31	7,05	4 527,67	29,96
437100 CHORUM-MUTEX	842,38	0,45	1 963,79	0,92	(1 121,41)	-57,10
437400 A3M - MALAKOFF MEDERIC	3 957,51	2,13	2 231,82	1,04	1 725,69	77,32
437500 MUTUELLE KLESIA MUT			3 489,71	1,63	(3 489,71)	-100,00
437510 AESIO MUTUELLE	1 037,41	0,56			1 037,41	
438 7 IJSS	355,21	0,19			355,21	
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	7 418,13	3,98	6 931,73	3,23	486,40	7,02
438600 HABITAT FORMATION	5 467,63	2,94	5 042,02	2,35	425,61	8,44
438700 PRODUITS. RECEVOIR			1 006,55	0,47	(1 006,55)	-100,00
442100 ETAT - PAS	230,46	0,12	140,25	0,07	90,21	64,32
448600 TAXES SALAIRES	1 506,00	0,81	4 977,00	2,32	(3 471,00)	-69,74
Autres dettes	1 865,83	1,00	605,10	0,28	1 260,73	208,35
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	1 865,83	1,00	605,10	0,28	1 260,73	208,35
Produits constatés d'avance	888,58	0,48	888,58	0,41		
487000 PRODUITS CONSTAT. D'AVANCE	888,58	0,48	888,58	0,41		
Total du passif	186 177,60	100,00	214 491,77	100,00	(28 314,17)	-13,20

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	580 716,28	100,00	557 842,50	100,00	22 873,78	4,10
Cotisations	2 225,00	0,38	1 800,00	0,32	425,00	23,61
756210 COTISATION ANNUELLE C 1	650,00	0,11	550,00	0,10	100,00	18,18
756220 COTISATION ANNUELLE C2	925,00	0,16	650,00	0,12	275,00	42,31
756230 COTISATION ANNUELLE C3	650,00	0,11	600,00	0,11	50,00	8,33
Ventes de biens et services	393 782,14	67,81	372 489,22	66,77	21 292,92	5,72
Ventes de prestations de service	393 782,14	67,81	372 489,22	66,77	21 292,92	5,72
706110 PARTICIPATIONS USAGERS C1	50 485,71	8,69	61 387,58	11,00	(10 901,87)	-17,76
706111 PARTICIPATION USAGERS C2	54 175,24	9,33	55 798,65	10,00	(1 623,41)	-2,91
706112 PARTICIPATION USAGERS C3	57 335,12	9,87	53 815,51	9,65	3 519,61	6,54
706320 PRESTATION DE SERVICE CAF	231 466,87	39,86	199 124,14	35,70	32 342,73	16,24
706321 PRESTATIONS MSA			1 977,54	0,35	(1 977,54)	-100,00
708020 PHOTOS ENFANTS	319,20	0,05	385,80	0,07	(66,60)	-17,26
Produits de tiers financeurs	152 316,55	26,23	150 616,81	27,00	1 699,74	1,13
Concours publics et subventions d'exploitation	152 316,55	26,23	150 616,81	27,00	1 699,74	1,13
742000 SUBVENTION DEPARTEMENT	14 400,00	2,48	14 307,85	2,56	92,15	0,64
744000 SUBV. MAIRIE DREMIL-LAFAGE	110 550,00	19,04	110 550,00	19,82		
744100 SUBV. LOYERS DREMIL-LAFAGE	25 116,55	4,33	23 508,96	4,21	1 607,59	6,84
744110 SUBV. MAIRIE DREMIL ASSMAT	2 250,00	0,39	2 250,00	0,40		
Autres produits d'exploitation	32 392,59	5,58	32 936,47	5,90	(543,88)	-1,65
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	32 347,56	5,57	32 909,18	5,90	(561,62)	-1,71
791000 TRANSFERT DE CHARGES	355,27	0,06	791,62	0,14	(436,35)	-55,12
791050 MUTEX - COMPLEMENT MAL.SALARIE	8 578,94	1,48	7 185,08	1,29	1 393,86	19,40
791100 ASP	18 191,35	3,13	17 395,15	3,12	796,20	4,58
791300 REMB. HABITAT FORMATION	5 222,00	0,90	7 537,33	1,35	(2 315,33)	-30,72
Autres produits	45,03	0,01	27,29		17,74	65,01
758000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANT	45,03	0,01	27,29		17,74	65,01
Total des charges d'exploitation	663 049,79	114,18	619 330,70	111,02	43 719,09	7,06
Autres achats et charges externes	104 325,68	17,97	100 791,83	18,07	3 533,85	3,51
606100 EAUX	266,38	0,05	337,68	0,06	(71,30)	-21,11
606110 E.D.F.	7 887,54	1,36	4 508,82	0,81	3 378,72	74,94
606111 FIOUL			4 268,80	0,77	(4 268,80)	-100,00
606200 ALIMENTATION	11 138,86	1,92	13 891,41	2,49	(2 752,55)	-19,81
606300 FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	1 068,28	0,18	1 432,21	0,26	(363,93)	-25,41
606310 FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 878,02	0,32	1 673,58	0,30	204,44	12,22
606320 FOURNITURES DIVERSES	44,99	0,01	183,52	0,03	(138,53)	-75,48
606330 HYGIENE CUISINIERE	233,72	0,04	456,00	0,08	(222,28)	-48,75
606400 FOURNITURES DE BUREAU	410,60	0,07	508,27	0,09	(97,67)	-19,22
606500 FOURNITURES ENFANTS	1 646,86	0,28	1 057,63	0,19	589,23	55,71
606510 ENFANTS DECO + FETES + ANNIVER	166,08	0,03	327,82	0,06	(161,74)	-49,34
606520 ASSMAT	1 951,44	0,34	2 205,07	0,40	(253,63)	-11,50
606600 SOINS ET TOILETTES	1 326,72	0,23	1 097,06	0,20	229,66	20,93
606610 ACHATS COVID			67,67	0,01	(67,67)	-100,00
606700 COUCHES	3 067,72	0,53	3 341,52	0,60	(273,80)	-8,19
606811 REPAS/SOIREE PARENTS			171,00	0,03	(171,00)	-100,00
606812 REPAS PERSONNEL (REUNION+FETE)			505,70	0,09	(505,70)	-100,00
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 293,08	0,39			2 293,08	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	41 860,91	7,21	39 181,60	7,02	2 679,31	6,84

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
613500	LOCATION COPIEUR	226,99	0,04	227,18	0,04	(0,19)	-0,08
614000	CHARGES LOCATIVES	473,16	0,08	365,34	0,07	107,82	29,51
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	609,30	0,10	1 755,15	0,31	(1 145,85)	-65,29
615100	ENTRETIEN ET REPARATION IMMOB.	355,27	0,06			355,27	
615600	MAINTENANCE	930,56	0,16	1 152,25	0,21	(221,69)	-19,24
616000	ASSURANCES MOD.1 ET MOD.2	1 198,10	0,21	1 198,10	0,21		
616100	PRIMES D'ASSURANCES	55,76	0,01	52,67	0,01	3,09	5,87
618100	DOCUMENTATION GENERALE	20,00		20,00			
618500	FRAIS FORMATION PERSONNEL	5 293,20	0,91	648,30	0,12	4 644,90	716,47
618510	FRAIS FORMATION CONTRATS AIDES	664,10	0,11	3 505,00	0,63	(2 840,90)	-81,05
622100	COMMISSIONS CESU	43,20	0,01			43,20	
622600	HONORAIRES MEDECINS	900,00	0,15	450,00	0,08	450,00	100,00
622620	HONORAIRES ACTIF CONSEIL	4 840,80	0,83	4 552,80	0,82	288,00	6,33
622621	HONORAIRES CAC	3 300,00	0,57	3 120,00	0,56	180,00	5,77
622640	PROFESSION SPORT ANIMATION 31	3 610,00	0,62	2 890,00	0,52	720,00	24,91
623400	CADEAU	94,99	0,02	299,75	0,05	(204,76)	-68,31
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	25,90				25,90	
625700	FRAIS DE RECEPTION (BUREAU)	386,73	0,07	286,30	0,05	100,43	35,08
625710	REPAS PERSONNEL (REUNION+FETE)	665,00	0,11			665,00	
626000	FRAIS POST AUX	72,96	0,01			72,96	
626100	FRAIS TELECOM.	1 768,24	0,30	1 891,33	0,34	(123,09)	-6,51
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS.	558,92	0,10	502,30	0,09	56,62	11,27
628100	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 991,30	0,52	2 660,00	0,48	331,30	12,45
Impôts, taxes et versements assimilés		18 107,86	3,12	14 221,11	2,55	3 886,75	27,33
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	7 157,00	1,23	4 977,00	0,89	2 180,00	43,80
631300	UNIFORMATION	10 950,86	1,89	9 244,11	1,66	1 706,75	18,46
Salaires et traitements		420 452,24	72,40	398 239,51	71,39	22 212,73	5,58
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL	417 074,56	71,82	373 309,56	66,92	43 765,00	11,72
641002	BONS ACHATS PERSONNEL	3 213,00	0,55	2 853,00	0,51	360,00	12,62
641200	CONGES PAYES	408,21	0,07	2 902,99	0,52	(2 494,78)	-85,94
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			19 320,28	3,46	(19 320,28)	-100,00
641800	AVANTAGE EN NATURE MUTUELLE	(243,53)	-0,04	(146,32)	-0,03	(97,21)	-66,44
Charges sociales		115 337,51	19,86	101 744,91	18,24	13 592,60	13,36
645100	URSSAF	67 415,05	11,61	59 547,98	10,67	7 867,07	13,21
645200	ASSEDIC	17 517,10	3,02	15 678,85	2,81	1 838,25	11,72
645300	MALAKOFF MEDERIC	14 461,11	2,49	12 034,66	2,16	2 426,45	20,16
645500	CHORUM	6 911,31	1,19	7 148,78	1,28	(237,47)	-3,32
645550	MUTUELLE UMC	6 434,54	1,11	4 892,25	0,88	1 542,29	31,53
645800	CHARGES S.S. ET PREVOYANCE	486,40	0,08	330,39	0,06	156,01	47,22
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 112,00	0,36	2 112,00	0,38		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 406,24	0,76	4 278,10	0,77	128,14	3,00
681100	DOT.AMORT.IMMO.INCORPO.	162,39	0,03	185,00	0,03	(22,61)	-12,22
681120	DOTA. AMORT. IMMO. CORPORELL.	4 243,85	0,73	4 093,10	0,73	150,75	3,68
Autres charges		420,26	0,07	55,24	0,01	365,02	660,79
651100	REDEVANCE LOGICIEL	360,30	0,06	51,44	0,01	308,86	600,43
658000	CHARGES DIVERSES	59,96	0,01	3,80		56,16	N/S
Résultat d'exploitation		(82 333,51)	-14,18	(61 488,20)	-11,02	(20 845,31)	-33,90
Total des produits financiers		1 670,28	0,29	997,05	0,18	673,23	67,52
Produits nets sur cessions de val.mob de placement		1 670,28	0,29	997,05	0,18	673,23	67,52
767100	INTERETS SUR LIVRET	1 670,28	0,29	997,05	0,18	673,23	67,52

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges financières						
Résultat financier	1 670,28	0,29	997,05	0,18	673,23	67,52
Résultat courant avant impôts	(80 663,23)	-13,89	(60 491,15)	-10,84	(20 172,08)	-33,35
Total des produits exceptionnels	51 223,01	8,82	7 422,97	1,33	43 800,04	590,06
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 442,00	8,69	6 574,00	1,18	43 868,00	667,30
771500 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE CAF	25 442,00	4,38	6 341,00	1,14	19 101,00	301,23
771510 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE MAIR	25 000,00	4,31			25 000,00	
771800 PRODUITS EXCEP S'OP DE GESTION			233,00	0,04	(233,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	781,01	0,13	848,97	0,15	(67,96)	-8,00
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULTAT	781,01	0,13	848,97	0,15	(67,96)	-8,00
Total des charges exceptionnelles			5 368,65	0,96	(5 368,65)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			5 368,65	0,96	(5 368,65)	-100,00
671800 CHARGES EXCEP S'OP DE GESTION			5 368,65	0,96	(5 368,65)	-100,00
Résultat exceptionnel	51 223,01	8,82	2 054,32	0,37	49 168,69	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	(29 440,22)	-5,07	(58 436,83)	-10,48	28 996,61	49,62
Contributions volontaires en nature	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17
Bénévolat	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17
870000 BENEVOLAT	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17
Charges des contributions volontaires en nature	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17
Personnel bénévole	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17
864000 PERSONNEL BENEVOLE	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **186 178** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **633 610** euros et un total **charges** de **663 050** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-29 440** 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.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

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

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.

Concours publics et subventions

Les aides financières visant à soutenir le fonctionnement et les projets de l'association accordées sur cet exercice sont :

- 231 467 € de la part de la CAF
- 135 000 € de la Mairie de Dremil-Lafage
- 14 400 € du Département

Règles et Méthodes Comptables

Subventions exceptionnelles

A la suite des difficultés financières rencontrées par la crèche l'ILE AUX ENFANTS, la Mairie de Drémil Lafage a décidé d'octroyer une subvention exceptionnelle à hauteur de 25 000 € au titre de 2023. Cette subvention a été perçue au cours de l'exercice.

Par ailleurs, la CAF a de son côté, décidé d'octroyer une subvention exceptionnelle à hauteur de 25 000 € également.

Cette subvention a été rattaché à l'exercice 2023 conformément à la convention d'aide au fonctionnement. Elle a été comptabilisée en subvention à recevoir.

Evaluation des contributions volontaires en natures des bénévoles

Les heures de bénévolat consacrées par les parents au bon fonctionnement de l'association. Une estimation du nombre d'heures mensuel par parent a été établie.

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat à hauteur de 298 heures qui a été valorisé selon le SMIC horaire en vigueur pour l'année 2023, soit 11.27 €, majorée des charges sociales et fiscales à hauteur de 32%.

La valorisation du bénévolat de l'exercice s'élève ainsi à 4 433 €

Rémunération des cadres dirigeants

La rémunération des trois personnes les mieux rémunérées de l'association, s'élève pour l'exercice 2023, à 94 765 € brut.

Honoraires Commissariat aux comptes 2023

Les honoraires de notre commissaire aux comptes sont comptabilisés à hauteur de 3 240 € sur l'exercice 2023.

Règles et Méthodes Comptables

Présentation de l'association

Objet social de l'association

La crèche L'Ile aux Enfants est une structure Associative Loi 1901 qui a pour but de

- De gérer une structure d'accueil de la petite enfance « crèche multi-accueils » à responsabilité collective destinée aux enfants de 2 mois à 6 ans en proposant un accueil collectif, régulier, occasionnel et d'urgence
- De permettre secondairement, autour de cette structure d'accueil, l'organisation d'activités à caractère éducatif, culturel et social en rapport avec sa fonction première et de manifestation de soutien

Moyens d'action de l'association

L'établissement l'Ile aux Enfants est soutenu par la Caisse d'Allocation Familiale de la Haute-Garonne, la Mairie de Drémil-Lafage, le Conseil Départemental...

Pour garantir un accueil de qualité et d'offrir un épanouissement aux enfants, l'association à une équipe pluridisciplinaire comptant des éducateurs de jeunes enfants, des auxiliaires de puériculture, des personnes titulaires du CAP petite enfance, infirmière, personnel d'entretien.

La crèche se veut un lieu d'accueil formateur ayant un projet professionnel dans la petite enfance, qui intègre conjointement avec pôle emploi et des organismes de formation des personnes en contrat aidés en vue de leur permettre d'acquérir un diplôme dans la petite enfance.

Elle travaille aussi en étroite collaboration avec :

- une l'école maternelle afin de proposer des temps de passerelle aux enfants de plus de 2 ans en vue de leur future rentrée à l'école.
- une ludothécaire pour proposer un temps de jeux aux enfants de la crèche.
- une autre association pour élaborer des projets communs : sorties, spectacles...

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		46 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 280
<i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>6 280</i>	
Dettes fiscales et sociales		40 422
<i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i>	<i>25 675</i>	
<i>IJSS</i>	<i>355</i>	
<i>CHARG. SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>7 418</i>	
<i>HABITAT FORMATION</i>	<i>5 468</i>	
<i>TAXES SALAIRES</i>	<i>1 506</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		337	889
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		337	889

--

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		113 861
Autres créances		113 861
<i>UNIFORMATION REMBOURSEMENT</i>	<i>1 800</i>	
<i>PRODUITS . RECEVOIR</i>	<i>427</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>86 634</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR AUTRES ORG</i>	<i>25 000</i>	

Immobilisations

		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	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 912				757	3 155
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 912				757	3 155
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 079		1 484		11 162	18 400
	Instal., agencement, aménagement divers	157 030				775	156 255
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 751		1 381		550	41 581
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		225 859		2 865		12 488	216 236
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		229 771		2 865		13 245	219 391

Amortissements

		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	3 750	162	757	3 155
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 750	162	757	3 155
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 168	878	11 162	16 883
	Autres instal., agencement, aménagement divers	146 641	2 610	775	148 477
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	39 715	756	550	39 920
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	213 524	4 244	12 488	205 280
TOTAL		217 273	4 406	13 245	208 435

Provisions

		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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	10 688	10 688	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 227	2 227	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	86 634	86 634	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	25 000	25 000	
	Charges constatées d'avance	337	337	
TOTAL DES CREANCES		124 886	124 886	
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 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 718	8 718		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	25 675	25 675		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 720	38 720		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 736	1 736		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 866	1 866		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	889	889		
TOTAL DES DETTES		77 604	77 604		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Bénévoles	4 433	4 828
	4 433	4 828
Total	4 433	4 828

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Bénévoles	4 433	4 828
	4 433	4 828
Total	4 433	4 828