



## 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](mailto:actif31@actif-conseil.com) - [www.actif-conseil.com](http://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
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	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					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>219 391</b>	<b>208 435</b>	<b>10 957</b>	<b>12 498</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
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	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	50 335		50 335	114 392	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	337		337	1 455
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>175 221</b>		<b>175 221</b>	<b>201 994</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>394 612</b>	<b>208 435</b>	<b>186 178</b>	<b>214 492</b>

(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
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	60 524	118 960
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	74 475	74 475	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(29 440)</b>	<b>(58 437)</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>105 559</b>	<b>134 999</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 015	2 742
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>3 015</b>	<b>2 742</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>108 573</b>	<b>137 741</b>
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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 718	8 699
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	66 132	66 558
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 866	605	
Produits constatés d'avance	889	889	
	<b>Total des dettes</b>	<b>77 604</b>	<b>76 751</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>186 178</b>	<b>214 492</b>
	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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	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	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>580 716</b>	<b>557 843</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	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	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>663 050</b>	<b>619 331</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(82 334)</b>	<b>(61 488)</b>

# Compte de Résultat 2/2

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

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>10 956,63</b>	<b>5,89</b>	<b>12 498,11</b>	<b>5,83</b>	<b>(1 541,48)</b>	<b>-12,33</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>			<b>162,39</b>	<b>0,08</b>	<b>(162,39)</b>	<b>-100,00</b>
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
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 517,40</b>	<b>0,82</b>	<b>910,98</b>	<b>0,42</b>	<b>606,42</b>	<b>66,57</b>
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		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>9 439,23</b>	<b>5,07</b>	<b>11 424,74</b>	<b>5,33</b>	<b>(1 985,51)</b>	<b>-17,38</b>
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
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>175 220,97</b>	<b>94,11</b>	<b>201 993,66</b>	<b>94,17</b>	<b>(26 772,69)</b>	<b>-13,25</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>10 688,29</b>	<b>5,74</b>	<b>10 943,24</b>	<b>5,10</b>	<b>(254,95)</b>	<b>-2,33</b>
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	10 688,29	5,74	10 943,24	5,10	(254,95)	-2,33
<b>Autres créances</b>	<b>113 860,92</b>	<b>61,16</b>	<b>75 203,73</b>	<b>35,06</b>	<b>38 657,19</b>	<b>51,40</b>
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
<b>Disponibilités</b>	<b>50 335,20</b>	<b>27,04</b>	<b>114 391,64</b>	<b>53,33</b>	<b>(64 056,44)</b>	<b>-56,00</b>
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
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>336,56</b>	<b>0,18</b>	<b>1 455,05</b>	<b>0,68</b>	<b>(1 118,49)</b>	<b>-76,87</b>
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	336,56	0,18	1 455,05	0,68	(1 118,49)	-76,87
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>186 177,60</b>	<b>100,00</b>	<b>214 491,77</b>	<b>100,00</b>	<b>(28 314,17)</b>	<b>-13,20</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>108 573,46</b>	<b>58,32</b>	<b>137 740,69</b>	<b>64,22</b>	<b>(29 167,23)</b>	<b>-21,18</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>105 558,60</b>	<b>56,70</b>	<b>134 998,82</b>	<b>62,94</b>	<b>(29 440,22)</b>	<b>-21,81</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>60 523,61</b>	<b>32,51</b>	<b>118 960,44</b>	<b>55,46</b>	<b>(58 436,83)</b>	<b>-49,12</b>
106800 AUTRES RESERVES	60 523,61	32,51	118 960,44	55,46	(58 436,83)	-49,12
<b>Report à nouveau</b>	<b>74 475,21</b>	<b>40,00</b>	<b>74 475,21</b>	<b>34,72</b>		
110000 REPORT NOUVEAU CREDITEUR	74 475,21	40,00	74 475,21	34,72		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(29 440,22)</b>	<b>-15,81</b>	<b>(58 436,83)</b>	<b>-27,24</b>	<b>28 996,61</b>	<b>49,62</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>3 014,86</b>	<b>1,62</b>	<b>2 741,87</b>	<b>1,28</b>	<b>272,99</b>	<b>9,96</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3 014,86</b>	<b>1,62</b>	<b>2 741,87</b>	<b>1,28</b>	<b>272,99</b>	<b>9,96</b>
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
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>77 604,14</b>	<b>41,68</b>	<b>76 751,08</b>	<b>35,78</b>	<b>853,06</b>	<b>1,11</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>8 717,73</b>	<b>4,68</b>	<b>8 699,21</b>	<b>4,06</b>	<b>18,52</b>	<b>0,21</b>
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
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>66 132,00</b>	<b>35,52</b>	<b>66 558,19</b>	<b>31,03</b>	<b>(426,19)</b>	<b>-0,64</b>
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
<b>Autres dettes</b>	<b>1 865,83</b>	<b>1,00</b>	<b>605,10</b>	<b>0,28</b>	<b>1 260,73</b>	<b>208,35</b>
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	1 865,83	1,00	605,10	0,28	1 260,73	208,35
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>888,58</b>	<b>0,48</b>	<b>888,58</b>	<b>0,41</b>		
487000 PRODUITS CONSTAT. D'AVANCE	888,58	0,48	888,58	0,41		
<b>Total du passif</b>	<b>186 177,60</b>	<b>100,00</b>	<b>214 491,77</b>	<b>100,00</b>	<b>(28 314,17)</b>	<b>-13,20</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>580 716,28</b>	<b>100,00</b>	<b>557 842,50</b>	<b>100,00</b>	<b>22 873,78</b>	<b>4,10</b>
<b>Cotisations</b>	<b>2 225,00</b>	<b>0,38</b>	<b>1 800,00</b>	<b>0,32</b>	<b>425,00</b>	<b>23,61</b>
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
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>393 782,14</b>	<b>67,81</b>	<b>372 489,22</b>	<b>66,77</b>	<b>21 292,92</b>	<b>5,72</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>393 782,14</b>	<b>67,81</b>	<b>372 489,22</b>	<b>66,77</b>	<b>21 292,92</b>	<b>5,72</b>
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
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>152 316,55</b>	<b>26,23</b>	<b>150 616,81</b>	<b>27,00</b>	<b>1 699,74</b>	<b>1,13</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>152 316,55</b>	<b>26,23</b>	<b>150 616,81</b>	<b>27,00</b>	<b>1 699,74</b>	<b>1,13</b>
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		
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>32 392,59</b>	<b>5,58</b>	<b>32 936,47</b>	<b>5,90</b>	<b>(543,88)</b>	<b>-1,65</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>32 347,56</b>	<b>5,57</b>	<b>32 909,18</b>	<b>5,90</b>	<b>(561,62)</b>	<b>-1,71</b>
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
<b>Autres produits</b>	<b>45,03</b>	<b>0,01</b>	<b>27,29</b>		<b>17,74</b>	<b>65,01</b>
758000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANT	45,03	0,01	27,29		17,74	65,01
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>663 049,79</b>	<b>114,18</b>	<b>619 330,70</b>	<b>111,02</b>	<b>43 719,09</b>	<b>7,06</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>104 325,68</b>	<b>17,97</b>	<b>100 791,83</b>	<b>18,07</b>	<b>3 533,85</b>	<b>3,51</b>
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
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>18 107,86</b>	<b>3,12</b>	<b>14 221,11</b>	<b>2,55</b>	<b>3 886,75</b>	<b>27,33</b>
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
<b>Salaires et traitements</b>		<b>420 452,24</b>	<b>72,40</b>	<b>398 239,51</b>	<b>71,39</b>	<b>22 212,73</b>	<b>5,58</b>
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 AVANT AGES DIVERS			19 320,28	3,46	(19 320,28)	-100,00
641800	AVANT AGE EN NATURE MUTUELLE	(243,53)	-0,04	(146,32)	-0,03	(97,21)	-66,44
<b>Charges sociales</b>		<b>115 337,51</b>	<b>19,86</b>	<b>101 744,91</b>	<b>18,24</b>	<b>13 592,60</b>	<b>13,36</b>
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		
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>4 406,24</b>	<b>0,76</b>	<b>4 278,10</b>	<b>0,77</b>	<b>128,14</b>	<b>3,00</b>
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
<b>Autres charges</b>		<b>420,26</b>	<b>0,07</b>	<b>55,24</b>	<b>0,01</b>	<b>365,02</b>	<b>660,79</b>
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
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(82 333,51)</b>	<b>-14,18</b>	<b>(61 488,20)</b>	<b>-11,02</b>	<b>(20 845,31)</b>	<b>-33,90</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 670,28</b>	<b>0,29</b>	<b>997,05</b>	<b>0,18</b>	<b>673,23</b>	<b>67,52</b>
<b>Produits nets sur cessions de val.mob de placement</b>		<b>1 670,28</b>	<b>0,29</b>	<b>997,05</b>	<b>0,18</b>	<b>673,23</b>	<b>67,52</b>
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	%
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	1 670,28	0,29	997,05	0,18	673,23	67,52
<b>Résultat courant avant impôts</b>	(80 663,23)	-13,89	(60 491,15)	-10,84	(20 172,08)	-33,35
<b>Total des produits exceptionnels</b>	51 223,01	8,82	7 422,97	1,33	43 800,04	590,06
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	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
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	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
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			5 368,65	0,96	(5 368,65)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			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
<b>Résultat exceptionnel</b>	51 223,01	8,82	2 054,32	0,37	49 168,69	N/S
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	(29 440,22)	-5,07	(58 436,83)	-10,48	28 996,61	49,62
<b>Contributions volontaires en nature</b>	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17
<b>Bénévolat</b>	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
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	4 433,17	0,76	4 827,53	0,87	(394,36)	-8,17
<b>Personnel bénévole</b>	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
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>46 702</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 280</b>
<i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	6 280	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>40 422</b>
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	25 675	
<i>IJSS</i>	355	
<i>CHARG. SOC./CONGES A PAYER</i>	7 418	
<i>HABITAT FORMATION</i>	5 468	
<i>TAXES SALAIRES</i>	1 506	

## 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			
<b>TOTAL</b>		<b>337</b>	<b>889</b>

--

## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>113 861</b>
<b>Autres créances</b>		<b>113 861</b>
<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	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3 912				757	3 155
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 912</b>				<b>757</b>	<b>3 155</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé 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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>225 859</b>		<b>2 865</b>		<b>12 488</b>	<b>216 236</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>229 771</b>		<b>2 865</b>		<b>13 245</b>	<b>219 391</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 750	162	757	3 155
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 750</b>	<b>162</b>	<b>757</b>	<b>3 155</b>
<b>CORPORELLES</b>	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				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>213 524</b>	<b>4 244</b>	<b>12 488</b>	<b>205 280</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>217 273</b>	<b>4 406</b>	<b>13 245</b>	<b>208 435</b>

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					
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
<b>CREANCES</b>	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		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>124 886</b>	<b>124 886</b>	
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
<b>DETTES</b>	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			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>77 604</b>	<b>77 604</b>		
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
<b>Total</b>	<b>4 433</b>	<b>4 828</b>

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
<b>Total</b>	<b>4 433</b>	<b>4 828</b>