



conseil • expertise comptable • audit

Commissaires aux comptes

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Jérôme Cathala

Thierry Eychenne

Sylvie Maguelonne

Sébastien Roch

Association L'ILE AUX ENFANTS

14, rue Joffre

46176 CASTELNAU MONTRATIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

05 63 03 86 65
audit@sodecal.fr

449, Avenue du Danemark
Albasud - BP 364
82000 Montauban

MEMBRE INDÉPENDANT
A U D E C I A

Société de commissaires aux comptes
inscrite sur la liste nationale des
commissaires aux comptes, rattachée à la
Compagnie Régionale des Commissaires
aux comptes de Toulouse
SAS au capital de 7 638 €
RCS Montauban 314 684 481

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux Adhérents de l'association L'ILE AUX ENFANTS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **L'ILE AUX ENFANTS**, clos le 31 décembre 2024, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles ayant trait à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble ;
- Votre association comptabilise des subventions à recevoir pour constater les subventions non encore encaissées. Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous avons obtenu les éléments probants recherchés quant à la régularité de la comptabilisation des produits en termes de réalité et de rattachement sur l'exercice 2024.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des 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 son 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.

Fait à Montauban, le 07 mai 2025

SODECAL AUDIT



Thierry MARTY
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	900,00	900,00		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 516,20	3 953,26	1 562,94	2 080,14
Autres	11 724,73	11 724,73		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	18 140,93	16 577,99	1 562,94	2 080,14
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	4 843,03		4 843,03	4 780,26
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	84 797,14		84 797,14	50 272,39
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	38 201,15		38 201,15	67 406,50
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	127 841,32		127 841,32	122 459,15
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	145 982,25	16 577,99	129 404,26	124 539,29

5/23

BILAN PASSIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	89 523,84	116 928,03
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 923,41	-27 404,19
<i>Situation nette (sous total)</i>	80 600,43	89 523,84
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 249,87	1 663,47
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	81 850,30	91 187,31
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 271,00	10 873,00
TOTAL (III)	10 271,00	10 873,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 652,67	4 257,76
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 642,37	16 771,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 987,92	1 450,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	37 282,96	22 478,98
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	129 404,26	124 539,29
		6/23

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	216 409,33	180 258,29
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	48 204,35	49 411,56
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	11 100,87	2 583,38
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 382,66	865,42
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	277 097,21	233 118,65
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	39 697,26	40 361,32
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 596,47	3 747,82
Salaires et traitements	192 881,00	176 285,19
Charges sociales	47 760,90	39 182,90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	517,20	648,21
Dotations aux provisions		1 427,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	125,57	237,84
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	285 578,40	261 890,28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 481,19	-28 771,63
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	127,50	80,02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	127,50	80,02
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2,44	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2,44	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	125,06	80,02

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-8 356,13	-28 691,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 044,35
Sur opérations en capital	413,60	404,53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	413,60	1 448,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	980,88	161,46
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	980,88	161,46
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-567,28	1 287,42
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	277 638,31	234 647,55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	286 561,72	262 051,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 923,41	-27 404,19
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	30 048,26	28 190,70
Bénévolat		
TOTAL	30 048,26	28 190,70
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	30 048,26	28 190,70
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	30 048,26	28 190,70
TOTAL	-8 923,41	-27 404,19

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 129 404,26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -8 923,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/02/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

L'association "l'île aux enfants" a pour objet la gestion d'un établissement d'accueil de jeunes enfants (de 0 à 3 ans) de 16 places, situé 14 rue Joffre à Castelnau Montratier.

Les familles fréquentant la structure adhèrent à l'association et participent à la gestion de l'établissement.

L'association emploie 6.26 personnes en ETP.

Les locaux occupés par la crèche, sont mis à disposition gratuitement par la communauté de communes du Quercy Blanc :

- le loyer a été estimé pour l'année 2024 à 16 764 €.
- Les charges de locaux (eau, électricité, combustibles) pour un montant total de 13 284.26 €.

La participation de la communauté de communes s'élève au total à 30 048 €.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

A compter du 1er janvier 2024, la mise en place de l'avenant n°10-2022, relatif à la révision des systèmes de classification et de rémunération de la convention collective nationale des Acteurs du lien Social et Familial a induit une revalorisation des rémunérations et des charges sociales afférentes.

Ce nouveau système de classification et de rémunération génère des coûts supplémentaires significatifs pour l'Association qui pourraient être de nature à compromettre la continuité d'exploitation sans le soutien des partenaires.

D'autre part, nous précisons qu'il a été constaté une provision pour congés payés supplémentaires pour un montant global de 10 102 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 8 ans
- Mobilier	5 ans
- Logiciel	3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Informations sur les montants des concours publics reçus par l'association par catégories d'autorités administratives et par natures de concours au titre du fonctionnement :

Noms de l'organisme subventionneur	Action	Montant
CAF DU LOT	PSU	128 802,57
CAF DU LOT	Bonuss territoire	27 200,00
CAF DU LOT	bonnus attractivité	15 520,00
Communauté des communes Quercy Blanc	Convention objectif	25 570,00
MSA NMP	PSU	22 634,35
	Total	219 726,92

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

L'association n'a pas perçu sur l'exercice comptable de subvention d'investissement.

Informations sur les monatants des concours publics reçus par l'association par catégories d'autorités asministratives et par natures de concours au titre des investissements :

Noms de l'organisme subventionneur	Action	Montant accordé	réintégrations cumulées	Subvention restant à réintégrer
CAF DU LOT	investissement 2024	2 068,00	818,13	1 249,87
TOTAL		2 068,00	818,13	1 249,87

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Informations sur la ventilation du chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice :

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRE	Montant
prestations familles	44 505,88
Autres prestaitons familles	29,88
Autres produits annexes	351,00
TOTAL	44 886,76

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	900,00		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 516,20		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 614,86		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	9 109,87		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
TOTAL			17 240,93		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			18 140,93		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			900,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				5 516,20	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 614,86	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			9 109,87	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL					17 240,93	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					18 140,93	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	900,00			900,00
TOTAL	900,00			900,00
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 436,06	517,20		3 953,26
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			2 614,86
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 109,87		9 109,87
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	15 160,79	517,20		15 677,99
TOTAL GENERAL	16 060,79	517,20		16 577,99

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 843,03	4 843,03	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	78 361,85	78 361,85	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	6 435,29	6 435,29	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		89 640,17	89 640,17	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

des produits à recevoir ont été comptabilisés :

- il a été fait une estimation de la prestation de service CAF pour l'année 2024, pour un montant de 171 522.57€, Au titre de ces différentes subventions, la CAF a effectué deux versements au titre d'acompte pour 99 846.40 €, le solde à recevoir estimé est de 71 676.17 €.
- il a été fait une estimation de la prestation de service MSA pour l'année 2023, pour un montant de 22 634.35 €, Au titre de ces différentes subventions, la MSA a effectué un versement au titre d'acompte pour 15 948.67 €, le solde à recevoir estimé est de 6 685.68 €.
- D'autres produits divers à recevoir sont comptabilisés pour 3 222.60 €.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	81 584,45
Disponibilités	
TOTAL	81 584,45

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	116 928,03			27 404,19	89 523,84
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 404,19		27 404,19	8 923,41	-8 923,41
Subventions d'investissement	1 663,47			413,60	1 249,87
TOTAUX	91 187,31		27 404,19	36 741,20	81 850,30

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 652,67	2 652,67		
Personnel & comptes rattachés	15 521,80	15 521,80		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 829,73	12 829,73		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 290,84	3 290,84		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 987,92	2 987,92		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	37 282,96	37 282,96		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

Des charges à payer certaines, dont le montant n'est pas connu avec certitude, ont été estimées à la date de clôture.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490,85
Dettes fiscales et sociales	19 772,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 800,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 063,32

ENGAGEMENTS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 271,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,37 %
Table de mortalité	insee 2015-2017
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1,00 %

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le commissaire aux comptes nommé depuis l'exercice 2014, est
SODECAL AUDIT
449 avenue du Danemark
82000 MONTAUBAN

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
versés durant l'exercice comptable	2 760	2 694
TOTAL	2 760,00	2 694,00

LES EFFECTIFS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Aucune rémunération n'est versée aux membres du conseil d'administration

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	6,26	6,26
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,26	6,26
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
regul od IJ cpam de 2022 prov et non reçue	981	
Amortissements Pour le compte 13100000		414
TOTAL	981	414