

Crèche Clémence Isaure

Sommaire

Bilan association ANC	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds propres</i>	<i>2</i>
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	<i>2</i>
<i>Provisions</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Compte de résultat association ANC	4
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
Annexes Associations 2023	6
PREAMBULE	6
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
<i>Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)</i>	<i>6</i>
<i>Sans impact sur l'activité de l'entreprise</i>	<i>6</i>
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>6</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>7</i>
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	9
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
AUTRES INFORMATIONS	16
Bilan association ANC détaillé	17
ACTIF	17
ACTIF IMMOBILISE	17
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>17</i>
ACTIF CIRCULANT	17
PASSIF	19
FONDS PROPRES	19
FONDS REPORTES ET DEDIES	19

<i>PROVISIONS</i>	19
<i>DETTES</i>	19
<i>Engagements reçus</i>	20
<i>Engagements donnés</i>	20

Compte de résultat association ANC détaillé	21
<i>Produits d'exploitation</i>	21
<i>Charges d'exploitation</i>	21
<i>Produits financiers</i>	23
<i>Charges financières</i>	23
<i>Produits exceptionnels</i>	23
<i>Charges exceptionnelles</i>	23
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	23

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	6 467	1 820	4 647	1 329	3 318
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	493 695	279 502	214 193	22 205	191 988
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 698	40 723	8 976	6 599	2 377
Autres immobilisations corporelles	262 848	210 671	52 177	10 214	41 963
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	2 435		2 435	2 435	
Prêts					
Autres	9 911		9 911	9 911	
TOTAL (I)	825 054	532 715	292 339	52 693	239 646
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 009		2 009	2 303	- 294
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	121 751		121 751	99 057	22 694
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	170 667		170 667	186 102	- 15 435
Charges constatées d'avance	3 823		3 823	5 002	- 1 179
TOTAL (II)	298 251		298 251	292 464	5 787
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 123 305	532 715	590 590	345 157	245 433

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	218 826	188 426	30 400
Excédent ou déficit de l'exercice	805	30 400	- 29 595
Situation nette (sous total)	219 631	218 826	805
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	184 500		184 500
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	404 131	218 826	185 305
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	19 831	19 668	163
TOTAL (III)	19 831	19 668	163
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 284	10 657	45 627
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 906	13 813	- 3 907
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	94 696	74 162	20 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 741	8 031	- 2 290
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	166 627	106 663	59 964
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	590 590	345 157	245 433
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	809 360	784 188	25 172	3,21
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	14 400	14 400		0,00
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	74 193	59 131	15 062	25,47
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	208	52	156	300,00
Total des produits d'exploitation (I)	898 161	857 771	40 390	4,71
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	169 399	162 632	6 767	4,16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	29 633	24 169	5 464	22,61
Salaires et traitements	513 676	473 157	40 519	8,56
Charges sociales	165 741	140 809	24 932	17,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 019	25 645	17 374	67,75
Dotations aux provisions	4 103	1 267	2 836	223,84
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	21		21	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	925 591	827 679	97 912	11,83
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-27 431	30 092	- 57 523	-191,16
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	802	509	293	57,56
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	802	509	293	57,56
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	226	172	54	31,40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	226	172	54	31,40
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	576	337	239	70,92
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-26 855	30 429	- 57 284	-188,25
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	13 414	22	13 392	N/S
Sur opérations en capital	15 600		15 600	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	29 014	22	28 992	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 337	23	1 314	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 337	23	1 314	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	27 677	-1	27 678	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	17	29	- 12	-41,38
Total des produits (I + III + IV)	927 976	858 303	69 673	8,12
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	927 171	827 903	99 268	11,99
EXCEDENT OU DEFICIT	805	30 400	- 29 595	-97,35
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité

La CRECHE CLEMENCE ISAURE a pour objet social l'accueil de jeunes enfants.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Sa mission est la gestion d'une creche dans le centre ville de TOULOUSE.

- Description des moyens mis en oeuvre

Des locaux sur 3 niveaux d'une surface totale 506 m² entourant une cour couverte de 94 m²

Une équipe de professionnels salariés d'environ 17 personnes

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 590 589,50 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 805,14 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/05/2023 par le Conseil d'administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2022. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de conséquences de cet événement.

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2022.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Travaux passage 2010	07 ans
Agencement des constructions. Travaux 2022	05 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 07 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 04 ans
Mobilier	de 03 à 05 ans

Créances :

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

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

La dette actuarielle mesurant l'engagement de l'association en matière d'indemnité de départ à la retraite est provisionnée pour 15728 euros reprise de 3380 euros sur l'exercice).

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Cette évaluation a été faite avec la méthode rétrospective prorata temporis, sur la base de la Convention Collective Nationale des Acteurs du Lien Social et Familiale (ALISFA) et des hypothèses suivantes :

- Augmentation annuelle des salaires de 3%.
- Départ en retraite à 62 ans, sauf cas particulier, à l'initiative du salarié.
- Taux de rotation du personnel de 0% pour les cadres et 10% pour les non cadres.
- Taux d'actualisation de 3.91%.
- Taux des charges sociales et fiscales employeur de 65% pour les cadres et 31% pour les non cadres.
- Selon table de mortalité réglementaire INSEE 2018-2020 provisoire.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 163	4 962	5 030	6 467
Immobilisations corporelles	602 617	278 031	74 706	806 241
Immobilisations financières	12 346			12 346
TOTAL	622 126	282 993	79 736	825 054

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 835	1 015	5 030	1 820
TOTAL I	5 835	1 015	5 030	1 820
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	313 273	24 588	58 358	279 502
Installations techniques, matériel, outillages industriels	45 090	4 798	9 165	40 723
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	124 138	39	1 921	122 256
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	81 097	12 579	5 261	88 414
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	563 598	42 003	74 706	530 896
TOTAL GENERAL (I+II)	569 433	43 019	79 736	532 715

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	9 911		9 911
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	2 009	2 009	
Autres créances	121 751	121 751	
Charges constatées d'avance	3 823	3 823	
TOTAL	137 494	127 583	9 911

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	121 260
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	121 260

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	188 426	30 400			218 826
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	30 400	-30 400	805		805
Dont générosité du public					
Situation nette	218 826		805		219 631
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement			200 000	15 500	184 500
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	218 826		200 805	15 500	404 131
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAF HAUTE-GARONNE	TRAVX RENOI		200 000		200 000
TOTAL			200 000		200 000

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CAF HAUTE-GARONNE	TRAVX RENOI		15 500		15 500
TOTAL			15 500		15 500

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	19 668	4 103	3 940	19 831
TOTAL (II)	19 668	4 103	3 940	19 831
TOTAL GENERAL (I+II)	19 668	4 103	3 940	19 831
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		4 103	3 940	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	56 284	15 723	40 561	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 906	9 906		
Dettes fiscales et sociales	94 696	94 696		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 741	5 741		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	166 627	126 066	40 561	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	1 414
Dettes fiscales et sociales	41 208
Autres dettes	4 515
TOTAL	47 138

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	100
Produits sur exercices antérieurs	13 414
Reprises sur provisions et transferts de charges	15 500
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	1 337
Résultat exceptionnel	

Les éléments exceptionnels du compte de résultat sont :

- 1) Des produits exceptionnels : 29014 euros, soit :
 - 15500 euros: quote part de subvention d'investissement rapporté au résultat,
 - 12949 euros: aide de la CAF sur fermeture temporaire covid en 2021,
 - 100 euros: produits de cession d'actifs,
 - 465 euros: divers
- 2) Des charges exceptionnelles : 1337, soit :
 - 1337 euros: regul solde prestation 2021 de la CAF,

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	15	
TOTAL	17	0