



conseil • expertise comptable • audit

Commissaires aux comptes

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Christophe Carles

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 2023**

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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

- **Référentiel d'audit**

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

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

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2023 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 2023.

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.

Le rapport d'activité et le projet des résolutions ne nous ayant pas été communiqués, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

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 10 mai 2024

SODECAL AUDIT



Thierry MARTY
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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	3 436,06	2 080,14	
Autres	11 724,73	11 724,73		142,35
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	16 060,79	2 080,14	142,35
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	4 780,26		4 780,26	3 185,03
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 272,39		50 272,39	86 985,99
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	67 406,50		67 406,50	62 878,62
Charges constatées d'avance				569,57
TOTAL (II)	122 459,15		122 459,15	153 619,21
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	140 600,08	16 060,79	124 539,29	153 761,56

BILAN PASSIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	116 928,03	114 071,81
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	-27 404,19	2 856,22
<i>Situation nette (sous total)</i>	89 523,84	116 928,03
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 663,47	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	91 187,31	116 928,03
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 873,00	9 446,00
TOTAL (III)	10 873,00	9 446,00
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	4 257,76	8 815,80
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 771,22	17 321,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 450,00	1 250,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	22 478,98	27 387,53
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	124 539,29	153 761,56

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
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	180 258,29	129 589,67
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	49 411,56	96 669,02
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	2 583,38	18 794,43
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	865,42	933,35
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	233 118,65	245 986,47
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	40 361,32	40 274,12
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 747,82	3 597,05
Salaires et traitements	176 285,19	162 773,31
Charges sociales	39 182,90	33 496,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	648,21	288,74
Dotations aux provisions	1 427,00	1 916,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	237,84	49,73
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	261 890,28	242 395,89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-28 771,63	3 590,58
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	80,02	80,49
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)	80,02	80,49
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	80,02	80,49

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-28 691,61	3 671,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 044,35	315,59
Sur opérations en capital	404,53	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		22 912,92
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 448,88	23 228,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	161,46	1 130,44
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	161,46	1 130,44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 287,42	22 098,07
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		22 912,92
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	234 647,55	269 295,47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	262 051,74	266 439,25
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-27 404,19	2 856,22

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 31/12/2023 dont le total est de 124 539,29 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -27 404,19 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/02/2024.

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 2023 à 16141.20 €.
- Les charges de locaux (eau, électricité, combustibles) pour un montant total de 12 049.50 €.

La participation de la communauté de communes s'élève au total à 28 190.70 €.

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 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.

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 31/12/2023 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.

Les éléments comparatifs 2022 présentés dans les comptes annuels sont retraités selon les principes applicables en 2023.

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'utilisation 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	900,00	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		4 706,20		2 586,00
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	2 614,86		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	9 109,87		
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	16 430,93		2 586,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
			TOTAL IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			17 330,93		2 586,00

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			900,00		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons					
		outillage indus.		1 776,00	5 516,20		
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.			2 614,86		
		Matériel de transport					
		Mat.bureau, info., mob.			9 109,87		
Emballages récup. div.							
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III		1 776,00	17 240,93		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
			TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 776,00	18 140,93		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. 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. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	4 706,20	505,86	1 776,00	3 436,06
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	2 472,51	142,35		2 614,86
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	9 109,87			9 109,87
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		16 288,58	648,21	1 776,00	15 160,79
TOTAL GENERAL		17 188,58	648,21	1 776,00	16 060,79

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'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a 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 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		4 780,26	4 780,26	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	49 091,51	49 091,51	
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		1 180,88	1 180,88		
Charges constatées d'avance					
TOTAUX			55 052,65	55 052,65	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3)	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			
(3) Créances reçues par legs ou donations					

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 2023, pour un montant de 138 355.67 €, Au titre de ces différentes subventions, la CAF a effectué deux versements au titre d'acompte pour 95 364.71 €, le solde à recevoir estimé est de 42 990. 96 €.

- il a été fait une estimation de la prestation de service MSA pour l'année 2023, pour un montant de 19 569.56€, Au titre de ces différentes subventions, la MSA a effectué un versement au titre d'acompte pour 13 469.01 €, le solde à recevoir estimé est de 6 100.55 €.

- D'autres produits divers à recevoir sont comptabilisés pour 1 180.88 €.

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	50 072,39
Disponibilités	
TOTAL	50 072,39

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	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	114 071,81		2 856,22		116 928,03
Excédent ou déficit de l'exercice	2 856,22	2 856,22	-27 404,19	2 856,22	-27 404,19
Subventions d'investissement					1 663,47
TOTAUX	116 928,03	2 856,22	-24 547,97	2 856,22	91 187,31

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		4 257,76	4 257,76		
Personnel & comptes rattachés		7 618,64	7 618,64		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		8 673,79	8 673,79		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	478,79	478,79		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 450,00	1 450,00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		22 478,98	22 478,98		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	957,42
Dettes fiscales et sociales	9 567,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 450,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	11 974,51

ENGAGEMENTS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 873,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	INSEE 2015-2017
Départ volontaire à	64 ans
Taux de turn over	1,00 %

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	2 694	2 460
Total	2 694,00	2 460,00

LES EFFECTIFS

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	6,26	6,49
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,26	6,49
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 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
HARMONIE MUTUELLE REGUL COTIS DURRIEU DE 20	161	
REPAS ENFANTS DEC 21 regul doublon 2022		551
FERNANDEZ REGUL SAISIE FORMATION 2022		56
CAF REGUL VEREMENT AIDE EAJE DIFFICULTE 2022		180
SUBV CAF 2022 reçu et non provisionné		184
MSA PSU 2022 reçu et non provisionné		73
Amortissements Pour le compte 13100000		405
TOTAL	161,46	1 448,88

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

07677 - ASS I' ILE AUX ENFANTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
ASP - VIREMENT CONTRATS AIDES	508		
ASP - VIREMENT CONTRATS AIDES	508		
ASP - VIREMENT CONTRATS AIDES	508		
ASP- VIREMENT CONTRATS AIDES	508		
ASP CONTRATS AIDES	519		
Virt drfip ile de france FERNANDEZ GARCIA 06/2023	17		
ASP RBT ASP	-17		
ASP regul aout martino lea	33		
UNIFORMATION rbt FORMATION JULIE FERNANDEZ	-820		
UNIFORMATION rbt FORMATION GARROUTY	-3 593		
UNIFORMATION rbt FORMATION JULIE	-606		
UNIFORMATION VIREMENT UNIFORMATION	757		
UNIFORMATION UNIFORMATION	594		
UNIFORMATION-VIREMENT UNIFORMATION	3 278		
uniformaiton regul provisionné et non reçue	79		
UNIFORMATION TRANSFERT CHARGE EXPL	312		
TOTAL	2 583,38		