

**L'ILE AUX TRESORS – Crèche parentale**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**



Expertise comptable - Commissariat aux comptes  
37, rue Ampère - 75017 Paris  
Tél : 06-63-20-38-68  
E-mail : [info@audit-conseil-solutions.fr](mailto:info@audit-conseil-solutions.fr)  
[www.audit-conseil-solutions.fr](http://www.audit-conseil-solutions.fr)

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**

Aux adhérents,  
L'ILE AUX TRESORS – Crèche parentale  
19 rue des chaufourniers  
75019 PARIS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association L'ILE AUX TRESORS – Crèche parentale relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 la société 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport financier.

### **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 la société 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 la société<sup>13</sup> ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

### **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.823-10-1 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 société.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les 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 cette 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 Paris, le 30 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Audit Conseil Solutions



Damien El Mouchnino

# **ILE AUX TRESORS**

Association Loi de 1901  
Numéro SIRET : **34761770600010**

**19 RUE DES CHAUFOURNIERS  
75019 PARIS**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2020 au 31/12/2020**

*PRAXOR*  
AUDIT

# Sommaire

<b>Bilan association</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF</b>	<b>1</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
<b>PASSIF</b>	<b>2</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>2</i>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>3</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>4</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>
<b>Annexes</b>	<b>5</b>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>12</b>
<b>ACTIF</b>	<b>12</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>12</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>12</i>
<b>PASSIF</b>	<b>13</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>13</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>13</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>13</i>
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>14</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>14</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>14</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>14</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>14</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>14</i>
<i>Charges financières</i>	<i>15</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>15</i>

**Bilan association** ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	74 002	49 748	24 254	20 912	3 342
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 292		1 292	1 292	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>75 294</b>	<b>49 748</b>	<b>25 546</b>	<b>22 204</b>	<b>3 342</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				500	- 500
Créances usagers et comptes rattachés	7 068	3 675	3 393	1 959	1 434
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	663		663	663	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	12 753		12 753	51 806	- 39 053
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	41 124		41 124	9 192	31 932
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>61 608</b>	<b>3 675</b>	<b>57 933</b>	<b>64 121</b>	<b>- 6 188</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>136 902</b>	<b>53 423</b>	<b>83 479</b>	<b>86 325</b>	<b>- 2 846</b>

**Bilan association(suite) PASSIF**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	48 147	65 147	- 17 000
. Report à nouveau	-19 576	-9 685	- 9 891
. Résultat de l'exercice	-11 154	-9 892	- 1 262
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports	17 000		17 000
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 533	6 668	2 865
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 950</b>	<b>52 238</b>	<b>- 8 288</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	7 010	2 383	4 627
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	8 030	10 631	- 2 601
Autres	24 489	21 072	3 417
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>39 530</b>	<b>34 087</b>	<b>5 443</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>83 479</b>	<b>86 325</b>	<b>- 2 846</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

**Compte de résultat association**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	40 894		40 894	58 853	- 17 959	-30.52
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>40 894</b>		<b>40 894</b>	<b>58 853</b>	<b>- 17 959</b>	<b>-30.52</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			157 593	166 495	- 8 902	-5.35
Cotisations			138	391	- 253	-64.71
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			2	4	- 2	-50.00
Reprise de provisions						
Transfert de charges			17 805		17 805	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>175 538</b>	<b>166 890</b>	<b>8 648</b>	<b>5.18</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>216 432</b>	<b>225 743</b>	<b>- 9 311</b>	<b>-4.12</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			12	3	9	300.00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>12</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>300.00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				1 047	- 1 047	-100
Sur opérations en capital			4 341	1 334	3 007	225.41
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>4 341</b>	<b>2 381</b>	<b>1 960</b>	<b>82.32</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>220 785</b>	<b>228 126</b>	<b>- 7 341</b>	<b>-3.22</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-11 154</b>	<b>-9 892</b>	<b>- 1 262</b>	<b>12.76</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>231 938</b>	<b>238 017</b>	<b>- 6 079</b>	<b>-2.55</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	15 064	21 971	- 6 907	-31.44
Services extérieurs	36 610	32 547	4 063	12.48
Autres services extérieurs	18 620	8 816	9 804	111.21
Impôts, taxes et versements assimilés	3 644	4 430	- 786	-17.74
Salaires et traitements	121 735	128 267	- 6 532	-5.09
Charges sociales	29 954	34 175	- 4 221	-12.35
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 301	5 938	363	6.11
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	10	169	- 159	-94.08
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>231 938</b>	<b>236 313</b>	<b>- 4 375</b>	<b>-1.85</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		1 704	- 1 704	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		<b>1 704</b>	<b>- 1 704</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>231 938</b>	<b>238 017</b>	<b>- 6 079</b>	<b>-2.55</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>231 938</b>	<b>238 017</b>	<b>- 6 079</b>	<b>-2.55</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Annexes

### Préambule

L'association a une activité de crèche parentale. C'est une association dont les gestionnaires et les membres sont les parents. Ils participent à la vie de la crèche, à l'accueil des enfants et aux tâches administratives, en appui de l'équipe professionnel salariée.

Les crèches parentales ont la volonté commune d'impliquer les parents au travers de modalités qui leur sont propres, selon les contextes. Ainsi, la participation des parents peut se repérer dans des activités pédagogiques : encadrement de la vie quotidienne, ateliers... ; dans des commissions : bricolage, courses, ménage, gestion, organisation, communication, fêtes... ; dans l'attention portée à l'implication des pères ; dans l'animation de la vie associative, de la politique petite enfance locale dont les parents sont acteurs.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 83 479,22 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -11 153,57 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

### Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et outillages	5 ans
Installations et agencements	15 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Matériel et mobilier	de 3 à 5 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

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

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Le bénévolat n'a pas été évalué faute de système fiable de mesure.

Les indemnités de fin de carrière n'ont pas fait l'objet d'une estimation du fait du turnover et de l'âge moyen de l'effectif qui rendent improbable leur montant et leur survenue.

Dans le cadre de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que les membres du bureau et du CA sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération. Par ailleurs, indiquer le montant du salaire des trois plus hauts dirigeants reviendrait à indiquer une rémunération individuelle ce que la loi ne permet pas.

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 1.527 euros TTC pour 2020.

**Evènements significatifs de l'exercice**

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 dès la fin du 1<sup>er</sup> trimestre 2020, avec une fermeture de la crèche pendant la période de confinement.

L'association a bénéficié d'une subvention exceptionnelle de la CAF de 11 322 € ayant permis de réduire la perte de 2020.

À la date d'arrêté des comptes 2020, le Conseil d'Administration de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la crèche à poursuivre son exploitation.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	52 721		9 643
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 638		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>64 359</b>		<b>9 643</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 292		
<b>TOTAL</b>	<b>1 292</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 651</b>		<b>9 643</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			62 365	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 638	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>74 002</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 292	
<b>TOTAL</b>			<b>1 292</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>75 294</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	35 964	5 014		40 979
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 483	1 287		8 769
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>43 447</b>	<b>6 301</b>		<b>49 748</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 447</b>	<b>6 301</b>		<b>49 748</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	5 014				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 287				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>6 301</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 301</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	3 675			3 675
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>3 675</b>			<b>3 675</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 675</b>			<b>3 675</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

**L'ILE AUX TRESORS – Crèche parentale  
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**(Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2020)**



Expertise comptable - Commissariat aux comptes  
37, rue Ampère - 75017 Paris  
Tél : 06-63-20-38-68  
E-mail : [info@audit-conseil-solutions.fr](mailto:info@audit-conseil-solutions.fr)  
[www.audit-conseil-solutions.fr](http://www.audit-conseil-solutions.fr)

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**(Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020)**

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Paris, le 30 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Audit Conseil Solutions



Damien El Mouchnino

**PROCÈS-VERBAL D'APPROBATION DES COMPTES 2020**  
**De l'Assemblée Générale du 08 juillet 2020**

L'assemblée Générale, valablement convoquée, s'est réunie le 08 juillet 2021 par visioconférence.

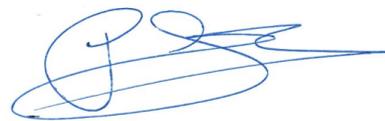
Étaient présents tous les membres de l'association. Il y avait donc 7 membres présents sur 7 adhérents.

Les comptes 2020 ont été présentés, avec un solde déficitaire de 11 154€.

Les comptes 2020 ont été votés à l'unanimité des personnes présentes.



Estelle CARRIOU, Secrétaire



Pierre SIR-SENIOR, Trésorier

## RECEPTION BP ASSOCIATION

Nom de l'association	Crèche l'Ile aux trésors		
Nom de l'établissement	Crèche l'Ile aux Trésors		
Type d'établissements	CP	Point de référence CAF (PSU) pour le BP	5,78
Capacité d'accueil	13	Rappel Activité Gestion 2020	15 620
Capacité de repas	13	Rappel Activité prévue en 2021	27 200
Convention applicable	1983	Activité prévue 2022 par l'association	27 480
amplitude horaire	10,00		
Nombre de jours d'ouverture	229,00	Nombre de places au Contrat Enfance	13

Type de document	BP		BP
Année de référence	2022		2022

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
<b>60 - ACHATS</b>		<b>70 - VENTE DE SERVICE</b>	
6061 - Eau, gaz, électricité, chauff, combustible	769,00 €	706 / A - Participations familiales - de 4 ans	57 708,00 €
60621 - Produits pharmaceutiques	4 545,00 €	706 / B - Participations familiales + de 4 ans périscolaires	0,00 €
60623 - Alimentation	16 000,00 €	706 / C - Participations familiales + de 4 ans autres	0,00 €
60625 - 3 - Linge	455,00 €	7066 - Frais d'inscription	0,00 €
60625 - 4 - Produits d'entretien	1 025,00 €	708 - Loyers des directrices	0,00 €
606 / A - Fournitures diverses, petit matériel	1 420,00 €	<b>Sous-total :</b>	<b>57 708,00 €</b>
606 / B - Projet d'établissement (jouets, matériel pour les enfants)	1 313,00 €		
<b>Sous-total :</b>	<b>25 527,00 €</b>	<b>74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	
<b>61 - SERVICES EXTERIEURS</b>		741 - Ville de Paris / Subvention de fonctionnement	83 438,26 €
613 - Loyers	20 420,00 €	742 / A - C.A.F.(prestation de service unique)	94 504,00 €
614 - Charges locatives et de copropriété	0,00 €	742 / B - C.A.F.(prestation enfance)	48 458,00 €
615-2/5 - Entretien et réparations	2 200,00 €	743 - ACSE	0,00 €
615-6 - Maintenance (contrats d'entretien)	13 210,00 €	744 - Préfecture	0,00 €
616 - Primes d'assurance	434,00 €	745 - DDJS	0,00 €
618 - Documentation	51,00 €	746 - ASP	0,00 €
618-4 - Versements à des organismes de formation	5 315,00 €	747 - FONJEP	0,00 €
<b>Sous-total :</b>	<b>41 630,00 €</b>	748 - FORMATION	3 500,00 €
<b>62- AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		749 - Autres organismes	0,00 €
621-1 - Personnel intérimaire	3 800,00 €	<b>Sous-total :</b>	<b>229 900,26 €</b>
621-4 - Pédiatre	505,00 €		
622 - Frais administratifs / Frais de siège	0,00 €	<b>1ER SOUS-TOTAL (CPTÉ 70 à 74)</b>	<b>287 608,26 €</b>
622-5 - Comptabilité	4 064,00 €		
622-6 - Commissaire aux comptes	1 566,00 €		
622-7 - Frais d'actes et de contentieux	2 020,00 €		
624 - Transport de biens et de personnel	0,00 €		
625 - Fêtes et réceptions	1 515,00 €		
626 - Affranchissements et télécom	505,00 €		
627 - Services bancaires	384,00 €		
628 - Divers	3 500,00 €		
<b>Sous-total :</b>	<b>17 859,00 €</b>	<b>75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	
<b>63 - IMPOTS ET TAXES</b>		755 - Remboursement de frais (séc.,formation)	0,00 €
63 - Autres taxes	1 296,00 €	758-1 - Cotisations adhésions à l'association	299,00 €
631 - Taxe sur les salaires	0,00 €	758-2 - Autres produits gestion courante	0,00 €
633 - Taxes formations	3 662,38 €	<b>Sous-total :</b>	<b>299,00 €</b>
635 - Taxes foncières, impôts locaux	1 212,00 €		
<b>Sous-total :</b>	<b>6 170,38 €</b>	<b>76 - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00 €</b>
<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
641 - Rémunération du personnel	153 881,35 €	771-3 - Libéralités reçues, dons	0,00 €
6414 - Indemnités de départ en retraite	0,00 €	771-5 - Subvention d'équilibre	0,00 €
641-8 - Tickets restaurant	2 600,00 €	772 - Produits sur exercices antérieurs	0,00 €
642 - Comité d'entreprise	0,00 €	775 - Produits cessation des actifs	0,00 €
645 - Charges de sécurité sociale et prévoyance	34 097,38 €	777 - Quote part sub virée au CR	3 041,32 €
647 - Médecine du travail	800,00 €	778 - Produits exceptionnels divers	0,00 €
648 - Abonnement transport	2 508,00 €	<b>Sous-total :</b>	<b>3 041,32 €</b>
<b>Sous-total :</b>	<b>193 886,73 €</b>	<b>78 - REPRISES SUR PROVISIONS</b>	
<b>1ER SOUS-TOTAL (CPTÉ 60 à 64)</b>	<b>285 073,11 €</b>	781-1 - Reprise / amortissements	0,00 €
<b>65 - CHARGES GESTION COURANTE</b>		781-5 - Reprise / provisions risques & charges	0,00 €
654 - Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	781-7 - Reprise / provisions dépréciations créances	0,00 €
658 - Charges diverses de gestion courante	0,00 €	787 - Autres reprises	0,00 €
<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>		<b>79 - TRANSFERT DE CHARGES</b>	
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		791 - Transfert charges d'exploitation	0,00 €
672 / A - charges sur exercice antérieur	0,00 €	797 - Transfert charges exceptionnelles	0,00 €
672 / B - Autres charges exceptionnelles	0,00 €	<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>		
<b>68 - DOTATIONS AMORT. ET PROVISIONS</b>		<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>290 948,58 €</b>
681-1 - dotations aux amortissements	5 875,47 €	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>290 948,58 €</b>
681-5 - Provisions risques et charges d'exploitation	0,00 €		
686 - Autres provisions	0,00 €		
<b>Sous-total :</b>	<b>5 875,47 €</b>		