

Association LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE

57 rue Bayard

31012 TOULOUSE CEDEX 6

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

• EXPERTISE COMPTABLE

• AUDIT & CAC

• JURIDIQUE

• PATRIMOINE

• INFORMATIQUE

• PAIE

• RH & SOCIAL

• FINANCEMENT

À l'Assemblée générale de l'association LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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 l'association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse

Le 04/06/2024

Signé électroniquement le 04/06/2024 par
Stephane Klutsch



Stéphane KLUTSCH

@ec Audit

Associé

Commissaire aux Comptes

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 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.

LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - COMPTES CONSOLIDES

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Montant brut	Amortissements et dépréciations	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	6 123,60	6 123,60	0,00	0,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	37 294,75	35 404,54	1 890,21	3 534,81
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	167,75	0,00	167,75	167,75
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	500,00	0,00	500,00	500,00
TOTAL I	44 086,10	41 528,14	2 557,96	4 202,56
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	212 247,15	1 239,69	211 007,46	212 591,88
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	46 985,92	0,00	46 985,92	26 525,44
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	126 238,50		126 238,50	153 960,02
Charges constatées d'avance	3 714,05		3 714,05	3 514,87
TOTAL II	389 185,62	1 239,69	387 945,93	396 592,21
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	433 271,72	42 767,83	390 503,89	400 794,77



LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - COMPTES CONSOLIDES

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	91 016,06	91 016,06
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	-26 884,82	-75 739,03
Excédent ou déficit de l'exercice	55 362,04	48 854,21
Situation nette (sous total)	119 493,28	64 131,24
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	0,00	
Provisions réglementées		
TOTAL I	119 493,28	64 131,24
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	136 858,07	136 858,07
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL II	136 858,07	136 858,07
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III	0,00	0,00
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 398,83	20 749,30
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	73 179,00	67 545,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 574,71	111 510,77
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL IV	134 152,54	199 805,46
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V)	390 503,89	400 794,77



LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - COMPTES CONSOLIDES

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	2023	2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 534,00	2 675,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	677 896,60	630 137,72
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	350 640,11	317 697,30
Versts des fondateurs/consommat° de la dot° consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amort., dépréciat° prov° et transfert de charges	11 535,27	34 595,87
Utilisations des fonds dédiés	0,00	330,56
Autres produits		
TOTAL I	1 042 605,98	985 436,45
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	234 588,42	223 199,28
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	31 293,36	24 951,18
Salaires et traitements	596 349,86	561 889,41
Charges sociales	131 923,41	133 009,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 051,60	2 697,30
Dotations aux provisions	23,27	283,17
Report en fonds dédiés		0,00
Autres charges	283,17	2 170,05
TOTAL II	997 513,09	948 199,84
1. Résultat d'exploitation (I - II)	45 092,89	37 236,61
Produits financiers		
De participation	1 606,09	618,22
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciat° et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 606,09	618,22
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciat° et aux provis°		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	0,00	0,00
2. Résultat financier (III - IV)	1 606,09	618,22
3. Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	46 698,98	37 854,83

LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - COMPTES CONSOLIDES**COMPTE DE RESULTAT***Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023*

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 524,65	121,14
Sur opérations en capital	0,00	5 519,85
Reprises sur prov°, dépréciations et transferts de charges	0,00	5 731,62
Quote part des subv° d'invest. virée au cpte de résultat	0,00	0,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	10 524,65	11 372,61
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	81,19	369,66
Sur opération en capital	1 780,40	3,57
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Dotations aux amortissements, aux dépréciat° et aux provis°		
TOTAL VI	1 861,59	373,23
4. Résultat exceptionnel (V - VI)	8 663,06	10 999,38
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 054 736,72	997 427,28
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	999 374,68	948 573,07
Excédent ou déficit	55 362,04	48 854,21

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	96 517,84	82 142,60
Bénévolat		
TOTAL	96 517,84	82 142,60
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	23 702,50	22 557,90
Prestations en nature	39 376,63	25 087,70
Personnel Bénévole	33 438,71	34 497,00
TOTAL	96 517,84	82 142,60



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

au 31 / 12 / 2023

PRESENTATION :

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES :

L'association a pour objet la création et la gestion d'Etablissements d'Accueil de Jeunes Enfants dans le département de la Haute Garonne.

MOYENS MIS EN ŒUVRE :

L'association organisée autour de son Conseil d'Administration est accompagnée par les services administratifs de l'UDAF de la HAUTE GARONNE intervenant par délégation sur les fonctions supports "ressources humaines" et "comptables".
Les différents locaux occupés par l'association lui permettant de réaliser son objet social sont soit mis à disposition à titre gratuit soit loués à un bailleur.
L'association emploie des salariés dans le respect des règles d'accueil du secteur d'activité dans ses différents établissements

A - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

A1 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement ayant pour objet le financement de biens dont le renouvellement n'est pas à la charge de l'association sont rattachées aux "FONDS PROPRES" sous la rubrique "SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT".
Elles sont rattachées aux résultats sur la durée d'amortissement des biens concernés lorsqu'ils sont amortissables, sur 10 ans au plus dans le cas contraire.

A2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

A partir du 1^{er} janvier 2005, les règles relatives aux immobilisations et amortissements ont été modifiées suite à la mise en place de la CRC 2002-10 et de la CRC 2004-06. La méthode prospective a été retenue.
Ces modifications portent sur :

- l'évaluation et la dépréciation des immobilisations ;

En effet, cette dernière doit être ventilée par "composants" pour tenir compte des spécificités et de la dépréciation de chaque élément de l'immobilisation.

- la détermination des amortissements et leur mode de calcul.

L'amortissement se calcule selon la durée d'utilisation de l'immobilisation ; la valeur amortissable est la valeur brute sous déduction éventuelle de sa valeur résiduelle qui doit être significative et mesurable.



1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement correspondent à des dépenses engagées à l'occasion d'opérations qui conditionnent le développement de l'association, mais qui ne peuvent être rapportées à des productions de biens ou de services.

Les frais de recherche et développement correspondent à des dépenses engagées à l'occasion d'opérations qui contribuent au développement de l'association, et qui peuvent être rapportées à des productions de biens ou de services identifiés.

2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés depuis le 01/01/05 sur la durée d'utilisation des immobilisations selon la méthode linéaire.

Durée d'amortissement :

Matériel informatique	2 à 3 ans ;
Matériel pédagogique	3 ans ;
Matériel cuisine électroménager	3 ans .

A4 - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition.

B - COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIF AU POSTE DE BILAN :

B1 - VARIATION DES FONDS PROPRES ET AFFECTATION DES RÉSULTATS

Nature des fonds propres	Montant à l'ouverture	Augmentation Dotations	Diminution Reprise	Affectation du résultat	Montant à la clôture
FONDS ASSOCIATIFS					
- Fonds associatifs sans droits de reprise	91 016,06				91 016,06
- Subvent° d'investissement non renouvelables					
- Réserves Statutaires					
- Réserves de Compensation :					
- Des charges d'Amortissements					
- Des déficits futurs					
- Report à nouveau des résultats de gestion propre (*)	-75 739,03			48 854,21	-26 884,82
- Résultat de gestion propre	48 854,21	55 362,04		-48 854,21	55 362,04
Total Fonds Associatifs	64 131,24	55 362,04	0,00	0,00	119 493,28
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Report à nouveau des résultats de gestion contrôlée					0,00
- Résultat en instance de validation par des financeurs					0,00
- Subvention d'investissement renouvelable					0,00
Total des Autres Fonds Associatifs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total fonds propres	64 131,24	55 362,04	0,00	0,00	119 493,28

B2 - PRÉSENTATION DES RÉSULTATS 2023 PAR ACTIVITÉ

Etablissements	Excédent	Insuffisance
- Crèche d'Avignonet	22 540,81	
- Crèche de St Martory	32 821,23	
Total résultat	55 362,04	0,00

B3 - DÉTAIL DES SUBV. D'INVT SUR BIENS NON RENOUELABLES

Nature des subventions	Montant à l'ouverture	Augmentation Dotations	Diminution Reprise	Montant à la clôture
- Subvention CD31 Matériel puériculture	0,00			0,00
- Subvention CD31 Matériel ergonomique	0,00			0,00
- Subvention CAF Matériel puériculture	0,00			0,00
- Subvention CAF Matériel ergonomique	0,00			0,00
Total subventions	0,00	0,00	0,00	0,00



B4 - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

Nature des fonds dédiés	Montant à l'ouverture	Augmentation Dotations	Diminution Reprise	Montant à la clôture
PROJETS ASSOCIATIFS				
- Fonds dédiés Avignonet / CAF	32 476,52			32 476,52
- Fonds dédiés St Martory / CAF	102 898,28			102 898,28
- Fonds dédiés Avignonet / UDAF	1 130,71			1 130,71
- Fonds dédiés St Martory / UDAF	352,56			352,56
Total fonds dédiés	136 858,07	0,00	0,00	136 858,07

Fonds dédiés / CAF :

La mise en fonds dédiés correspond aux sommes reçues de la CAF :

- sur les "fonds d'accompagnement de l'extension de la convention collective des acteurs du lien Familial et Social dans les établissements d'Accueil du Jeune Enfant" à titre exceptionnel sur une durée de 3 ans (2010 à 2012). La convention a été renouvelée pour 2 ans (2013 à 2014).

Ces sommes ont été mises en fonds dédiés afin d'anticiper les difficultés auxquelles font face les structures, notamment en terme de décalage de trésorerie.

Fonds dédiés / UDAF :

Financement de la part de l'UDAF pour l'association "Les tout petits de la Haute-Garonne" à hauteur de 1500 € par EAJE dans le cadre des projets d'accompagnement à la parentalité. La convention est signée en 2020. L'utilisation des fonds est prévue ultérieurement.

Les tout petits de la Haute-Garonne

B5 - VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Valeurs Brutes	Valeurs à l'ouverture	Acquisitions, créations...	Virement à un autre poste	Cession ou mises au rebut	Valeurs à la clôture
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
- Licences, Progiciels, Logiciels	6 123,60				6 123,60
Total valeurs brutes	6 123,60	0,00	0,00	0,00	6 123,60
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
- Constructions					0,00
- Aménagement des constructions					0,00
- Aménagement des constructions CNR					0,00
- Matériel de Transport					0,00
- Matériel de bureau					0,00
- Matériel informatique	5 802,91				5 802,91
- Mobilier	30 084,84	1 407,00			31 491,84
					0,00
Total valeurs brutes	35 887,75	1 407,00	0,00	0,00	37 294,75
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
- Titres de Participations	167,75				167,75
- Autres immobilisations financières	500,00				500,00
Total valeurs brutes	667,75	0,00	0,00	0,00	667,75
Total général valeurs brutes					44 086,10

B6 - VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Montant à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la clôture
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- Licences, Progiciels, Logiciels	6 123,60			6 123,60
Total amortissements	6 123,60	0,00	0,00	6 123,60
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- Constructions				0,00
- Aménagement des constructions				0,00
- Aménagement des constructions CNR				0,00
- Matériel de Transport				0,00
- Matériel de bureau				0,00
- Matériel informatique	4 833,13	670,27		5 503,40
- Mobilier	27 519,81	2 381,33		29 901,14
				0,00
Total amortissements	32 352,94	3 051,60	0,00	35 404,54
Total général amortissements				41 528,14



B7 - DÉTAIL DES TITRES DE PARTICIPATIONS

Nature des titres	Montant à l'ouverture	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant à la clôture
- Titres B BFCC	167,75			167,75
Total titres	167,75	0,00	0,00	167,75

Les tout petits de la Haute-Garonne

B8 - ÉTAT DES CRÉANCES

Etat des Echéances des Créances	Montant brut	à un an au plus	à plus d'un an
CRÉANCES de l'Actif Immobilisé :			
- Créances rattachées à des participations :			
<i>Titres de Participations</i>	167,50	0,00	167,50
CRÉANCES de l'Actif Circulant			
- Créances Clients et comptes rattachés :	212 247,15	211 030,73	0,00
- Parents Avignonet	2 082,19	2 082,19	0,00
- Parents St Martory	2 563,71	2 563,71	0,00
- CAF PSU / Avignonet	95 334,78	95 334,78	0,00
- MSA PSU / Avignonet	8 860,57	8 860,57	0,00
- CAF PSU / St Martory	89 725,05	89 725,05	0,00
- MSA PSU / St Martory	7 464,43	7 464,43	0,00
- Mairie Avignonet	1 216,42	0,00	1 216,42
- Communauté Communes Terres du Lauragais	5 000,00	5 000,00	0,00
- Autres :	46 985,92	26 939,19	0,00
<i>Taxe sur salaire</i>	23 355,00	23 355,00	0,00
<i>Indemnités journalières Sécurité Sociale</i>	274,86	274,86	0,00
<i>Indemnités journalières Prévoyance</i>	791,62	791,62	0,00
UNIFORMATION	1 930,50	1 930,50	0,00
Parents Avignonet	116,07	116,07	0,00
(Prise en compte présences N facturées en janvier N+1)			
Parents St Martory	471,14	471,14	0,00
(Prise en compte présences N facturées en janvier N+1)			
Subvention "Reconstitution fonds propres "TDL"	10 000,00	0,00	0,00
Subvention "Reconstitution fonds propres "CAF"	10 000,00	0,00	0,00
Fournisseurs débiteurs	46,73	0,00	0,00
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 714,05	3 514,87	0,00
<i>Total actif circulant</i>	263 114,62	241 484,79	167,50



B9 - ÉTAT DES DETTES

Etat des Échéances des Dettes	Solde à la clôture	à un an au plus	entre 1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	0,00	0,00	0,00	0,00
. À 2 ans au maximum à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
. À plus de 2 ans à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	0,00	0,00	0,00	0,00
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 398,83	20 398,83	0,00	0,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	73 179,00	73 179,00	0,00	0,00
. Personnel et comptes rattachés (Congés Payés, prime exceptionnelle)	36 496,09	36 496,09	0,00	0,00
. Sécurité sociale et autres org. sociaux	29 271,93	29 271,93	0,00	0,00
. Etat et collectivités publiques (Formation continue, Taxe sur Salaires et Charges Fiscales sur CP)	7 410,98	7 410,98	0,00	0,00
AUTRES DETTES	40 574,71	40 574,71	0,00	0,00
. Solde mise à disposition UDAF	39 961,00	39 961,00		
. Autres dettes à régulariser (comptes clients créditeurs)	613,71	613,71	0,00	0,00
PRODUITS CONSTATÉES D'AVANCE	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Total dettes</i>	134 152,54	134 152,54	0,00	0,00

C - COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RÉSULTAT

C1 - VENTILATION DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Etablissement Crèche Avignonet	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Prestations						
. CAF Toulouse	236 274,96	46,11%	185 250,10	38,60%	51 024,86	27,54%
. Familles	99 937,25	19,50%	78 282,00	16,31%	21 655,25	27,66%
. MSA	7 232,16	1,41%	5 670,34	1,18%	1 561,82	27,54%
- Subventions						
. CAF Bonus Territoire	74 361,60	14,51%	74 176,00	15,46%	185,60	0,25%
. Com. Des Com Terres du Lgais	75 455,00	14,73%	99 314,00	20,69%	-23 859,00	-24,02%
. CAF Axe 5	10 000,00	1,95%	0,00	0,00%	10 000,00	#DIV/0!
. CAF Fds COVID	0,00	0,00%	7 446,00	1,55%	-7 446,00	-100,00%
. UDAF 31	222,55	0,04%	114,45	0,02%	108,10	94,45%
- Autres produits						
. Divers parents	1 072,00	0,21%	1 106,00	0,23%	-34,00	-3,07%
- Produits Financiers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Produits Except						
. Divers	1 317,41	0,26%	5 519,85	1,15%	-4 202,44	-76,13%
- Report ress non utilisées	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Autre produits						
. Reprise dépréciation créances	233,59	0,05%	432,00	0,09%	-198,41	-45,93%
. Reprise Prov. N-1	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Transferts de ch.						
. CNASEA ASP	0,00	0,00%	5 080,45	1,06%	-5 080,45	-100,00%
. Activité partielle ASP	0,00	0,00%	3 678,85	0,77%	-3 678,85	-100,00%
. IJ Prévoyance	5 627,65	1,10%	12 216,29	2,55%	-6 588,64	-53,93%
. Remboursements Formations	634,00	0,12%	1 624,20	0,34%	-990,20	-60,97%
. Divers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
Total	512 368,17	100,00%	479 910,53	100,00%	32 457,64	6,76%

Etablissement Crèche St Martory	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Prestations						
. CAF Toulouse	238 227,31	43,92%	219 882,91	42,49%	18 344,40	8,34%
. Familles	87 405,35	16,12%	71 245,94	13,77%	16 159,41	22,68%
. MSA	8 819,57	1,63%	8 140,43	1,57%	679,14	8,34%
- Subventions						
. Communauté communes	81 200,00	14,97%	69 600,00	13,45%	11 600,00	16,67%
. CAF Subv Axe 5	34 800,00	6,42%	46 400,00	8,97%	-11 600,00	-25,00%
. CAF Bonus Territoire	65 738,40	12,12%	65 738,40	12,70%	0,00	0,00%
. CAF Fds COVID		0,00%	7 820,00	1,51%	-7 820,00	-100,00%
. CD31	8 640,00	1,59%	8 640,00	1,67%	0,00	0,00%
. UDAF 31	222,56	0,04%	114,45	0,02%	108,11	94,46%
- Autres produits						
. Divers	1 462,00	0,27%	1 569,00	0,30%	-107,00	-6,82%
- Produits Financiers	1 606,09	0,30%	618,22	0,12%	987,87	159,79%
- Produits Except	9 207,24	1,70%	5 852,76	1,13%	3 354,48	57,31%
- Report ress non utilisées		0,00%	330,56	0,06%	-330,56	-100,00%
- Reprise dépréciation créances	49,58	0,01%	604,45	0,12%	-554,87	-91,80%
- Transferts de ch.						
. CNASEA ASP	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
. Activité partielle ASP		0,00%	5 000,14	0,97%	-5 000,14	-100,00%
. IJ Prévoyance	1 662,05	0,31%	5 005,49	0,97%	-3 343,44	-66,80%
. Remboursements Formations	3 328,40	0,61%	954,00	0,18%	2 374,40	248,89%
. Divers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
Total	542 368,55	100,00%	517 516,75	100,00%	24 851,80	4,80%



Les tout petits de la Haute-Garonne

C2 - DÉTAIL DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Etablissement Crèche Avignonet	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Pertes sur créances irrécouvrables	233,59	100,00%	432,00	100,00%	-198,41	-45,93%
Total	233,59	100,00%	432,00	100,00%	-198,41	-45,93%

Etablissement Crèche St Martory	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Pertes sur créances irrécouvrables	49,58	100,00%	1 738,05	100,00%	-1 688,47	-97,15%
Total	49,58	100,00%	1 738,05	100,00%	-1 688,47	-97,15%

C3 - DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Etablissement Crèche Avignonet	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur opération	26,05	1,44%	3,57	32,69%	22,48	629,69%
. Sur comptes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
. Fms et Autres	1 780,40	98,56%	7,35	67,31%	1 773,05	24123,13%
- Sur opérations en capital						
. Divers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Engagements à réaliser						
. Fonds Dédiés	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
Total	1 806,45	100,00%	10,92	100,00%	1 795,53	16442,58%

Etablissement Crèche St Martory	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur opération	55,14	100,00%	0,00	0,00%	55,14	NA
. Sur comptes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
. Fms et Autres	0,00	0,00%	362,31	100,00%	-362,31	-100,00%
- Sur opérations en capital						
. Divers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Engagements à réaliser						
. Fonds Dédiés	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
Total	55,14	100,00%	362,31	100,00%	-307,17	-84,78%



Les tout petits de la Haute-Garonne

C4 - DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Etablissement Crèche Avignonet	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur exercice antérieur	1 317,41	100,00%	5 519,85	100,00%	-4 202,44	-76,13%
. Divers	0,00	0,00%		0,00%	0,00	#DIV/0!
- Sur opérations en capital						
. Quote-part de Subvention d'Invst	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Report des ressources ant.						
. Fonds Dédiés	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
Total	1 317,41	100,00%	5 519,85	100,00%	-4 202,44	-76,13%

Etablissement Crèche St Martory	Exercice au 31/12/2023		Exercice au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur exercice antérieur	9 207,24	698,89%	5 731,62	103,84%	3 475,62	60,64%
. Divers	0,00	0,00%	121,14	2,19%	-121,14	-100,00%
- Sur opérations en capital						
. Quote-part de Subvention d'Invst	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Report des ressources ant.						
. Fonds Dédiés	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
Total	9 207,24	698,89%	5 852,76	106,03%	3 354,48	57,31%

C5 - DÉTAIL DU RESULTAT 2023 PAR ACTIVITE

Hors valorisation des mises à dispositions

C R È C H E d' A V I G N O N E T	CHARGES		PRODUITS	
	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante :	50 418,84	Groupe 1 - Produits de la Tarification et assimilé :	0,00
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel :	425 767,93	Groupe 2 - Autres Produits relatif à l'exploitation :	504 555,52
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure :	13 640,59	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables :	7 812,65
	TOTAL CHARGES	489 827,36	TOTAL PRODUITS	512 368,17
	Résultat EXCEDENT	22 540,81	Résultat INSUFFISANCE	

C R È C H E d' M A R T O R Y	CHARGES		PRODUITS	
	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante :	57 675,22	Groupe 1 - Produits de la Tarification et assimilé :	0,00
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel :	420 841,98	Groupe 2 - Autres Produits relatif à l'exploitation :	526 515,19
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure :	31 030,12	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables :	15 853,36
	TOTAL CHARGES	509 547,32	TOTAL PRODUITS	542 368,55
	Résultat EXCEDENT	32 821,23	Résultat INSUFFISANCE	



D - INFORMATIONS DIVERSES

D1 - EFFECTIF EMPLOYÉ DURANT L'EXERCICE

	Employés crèche Avignonet	Employés crèche St Martory	TOTAL N 2023	TOTAL N-1 2022
Nbre de personnes au 31/12	15	16	31	27
soit en ETP	13,01	12,34	25,35	25,35
dont Contrat Aidés	0	0	0,00	0,00
Effectif moyen annuel				
hors contrats aidés :	12,23	12,52	24,75	22,82
contrats aidés :	0	0	0	0
total :	12,23	12,52	24,75	22,82

D2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Commune d'Avignonet Lauragais :

Mise à disposition des locaux de la crèche halte-garderie	19 907,84 €
Mise à disposition du personnel de nettoyage	19 456,00 €
Frais de fonctionnement (électricité, travaux, maintenance, eau, assurance, ...)	30 077,12 €
interventions de maintenance assurée par les agents intercommunaux	7 537,48 €
Total :	76 978,44 €

Communauté des communes du canton de St Martory :

Mise à disposition de personnel	6 445,23 €
Equipement	3 794,66 €
Eau	1 307,89 €
Energies	7 991,62 €
Total :	19 539,40 €

D3 - ENGAGEMENT RETRAITE

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au 31 décembre 2023, et suivant la méthodologie ci-dessous, à 66 463,68€.

- Crèche d'Avignonet :	33 229,75 €
- Crèche St Martory :	33 233,93 €
	66 463,68 €

Hypothèses de calcul :

Option de départ choisie : Mise à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Calcul sur la base de l'indemnité légale de licenciement art. R1234-2 code du travail

Convention Collective Nationale (CCN) des Acteurs du Lien Social et Familial (ALISFA)

	Tx chges sociales patronales moyen :	Tx d'actualisation moyen :
Avignonet	25,07%	0,7425
St Martory	21,91%	0,7478

Age de départ en retraite retenu :

67

D4 - HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre de la mission de commissariat aux comptes pour l'exercice clos le 31/12/23, le montant des honoraires figurant au compte de résultat s'élève à 6 772,80€.



ETABLISSEMENT : LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 944,80	2 944,80	0,00	0,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	14 884,37	14 752,78	131,59	811,73
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	167,75		167,75	167,75
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	17 996,92	17 697,58	299,34	979,48
Comptes de liaisons				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	112 493,96	1 216,42	111 277,54	101 875,43
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	45 204,48	0,00	45 204,48	22 721,12
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 460,22		8 460,22	56 493,43
Charges constatées d'avance	1 857,03		1 857,03	1 757,43
TOTAL III	168 015,69	1 216,42	166 799,27	182 847,41
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	186 012,61	18 914,00	167 098,61	183 826,89



ETABLISSEMENT : LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 370,86	15 370,86
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	-184,85	-14 982,16
Excédent ou déficit de l'exercice	22 540,81	14 797,31
Situation nette (sous total)	37 726,82	15 186,01
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	37 726,82	15 186,01
Comptes de liaison	5 295,46	34 703,19
TOTAL II	5 295,46	34 703,19
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	33 607,23	33 607,23
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III	33 607,23	33 607,23
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV	0,00	0,00
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 240,00	10 869,35
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	35 857,74	33 206,62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 371,36	56 254,49
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	90 469,10	100 330,46
Ecart de conversion Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V + VI)	167 098,61	183 826,89



LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	2023	2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 072,00	1 106,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	343 444,37	276 648,44
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	160 039,15	173 604,45
Versts des fondateurs/consommat° de la dot° consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amort., dépréciat° prov° et transfert de charges	6 495,24	23 031,79
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	511 050,76	474 390,68
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	104 996,13	102 048,12
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 413,63	13 180,91
Salaires et traitements	298 523,23	279 180,80
Charges sociales	68 174,19	69 278,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	680,14	748,58
Dotations aux provisions		233,59
Report en fonds dédiés		
Autres charges	233,59	432,00
TOTAL II	488 020,91	465 102,30
1. Résultat d'exploitation (I - II)	23 029,85	9 288,38
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciat° et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	0,00	0,00
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciat° et aux provis°		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	0,00	0,00
2. Résultat financier (III - IV)	0,00	0,00
3. Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	23 029,85	9 288,38



LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 317,41	
Sur opérations en capital		5 519,85
Reprises sur prov°, dépréciations et transferts de charges		
Quote part des subv° d'invest. virée au cpte de résultat		
Différences positives de change		
Produits nets sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	1 317,41	5 519,85
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	26,05	7,35
Sur opération en capital	1 780,40	3,57
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Dotations aux amortissements, aux dépréciat° et aux provis°		
TOTAL VI	1 806,45	10,92
4. Résultat exceptionnel (V - VI)	-489,04	5 508,93
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	512 368,17	479 910,53
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	489 827,36	465 113,22
Excédent ou déficit	22 540,81	14 797,31

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	76 978,44	64 948,91
Bénévolat		
TOTAL	76 978,44	64 948,91
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	19 907,84	19 907,84
Prestations en nature	30 077,12	15 857,07
Personnel Bénévole	26 993,48	29 184,00
TOTAL	76 978,44	64 948,91



LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	3 178,80	3 178,80	0,00	0,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	22 410,38	20 651,76	1 758,62	2 723,08
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	500,00		500,00	500,00
TOTAL I	26 089,18	23 830,56	2 258,62	3 223,08
Comptes de liaisons	5 295,46		5 295,46	34 703,19
TOTAL II	5 295,46		5 295,46	34 703,19
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	99 753,19	23,27	99 729,92	110 716,45
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 781,44		1 781,44	3 804,32
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	117 778,28		117 778,28	97 466,59
Charges constatées d'avance	1 857,02		1 857,02	1 757,44
TOTAL III	221 169,93	23,27	221 146,66	213 744,80
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	252 554,57	23 853,83	228 700,74	251 671,07



LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	-26 699,97	-60 756,87
Excédent ou déficit de l'exercice	32 821,23	34 056,90
Situation nette (sous total)	81 766,46	48 945,23
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	81 766,46	48 945,23
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	103 250,84	103 250,84
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III	103 250,84	103 250,84
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV	0,00	0,00
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 158,83	9 879,95
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	37 321,26	34 338,77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	203,35	55 256,28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	43 683,44	99 475,00
Ecart de conversion Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V + VI)	228 700,74	251 671,07



LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	2023	2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 462,00	1 569,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	334 452,23	353 489,28
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	190 600,96	144 092,85
Versts des fondateurs/consommat° de la dot° consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amort., dépréciat° prov° et transfert de charges	5 040,03	11 564,08
Utilisations des fonds dédiés		330,56
Autres produits		
TOTAL I	531 555,22	511 045,77
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	129 592,29	121 151,16
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 879,73	11 770,27
Salaires et traitements	297 826,63	282 708,61
Charges sociales	63 749,22	63 731,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 371,46	1 948,72
Dotations aux provisions	23,27	49,58
Report en fonds dédiés		
Autres charges	49,58	1 738,05
TOTAL II	509 492,18	483 097,54
1. Résultat d'exploitation (I - II)	22 063,04	27 948,23
Produits financiers		
De participation	1 606,09	618,22
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciat° et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 606,09	618,22
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciat° et aux provis°		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	0,00	0,00
2. Résultat financier (III - IV)	1 606,09	618,22
3. Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	23 669,13	28 566,45



LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 207,24	121,14
Sur opérations en capital		
Reprises sur prov°, dépréciations et transferts de charges		5 731,62
Quote part des subv° d'invest. virée au cpte de résultat		
Différences positives de change		
Produits nets sur cess° de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	9 207,24	5 852,76
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	55,14	362,31
Sur opération en capital		
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Dotations aux amortissements, aux dépréciat° et aux provis°		
TOTAL VI	55,14	362,31
4. Résultat exceptionnel (V - VI)	9 152,10	5 490,45
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	542 368,55	517 516,75
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	509 547,32	483 459,85
Excédent ou déficit	32 821,23	34 056,90

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	19 539,40	17 193,69
Bénévolat		
TOTAL	19 539,40	17 193,69
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	3 794,66	2 650,06
Prestations en nature	9 299,51	9 230,63
Personnel Bénévole	6 445,23	5 313,00
TOTAL	19 539,40	17 193,69

