

Ass. LOU PICHOU

142, chemin de l'Oustalet

46800 MONTCUQ

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8891A

SIRET : 39202937700018

AGC GARONNE ET TARN
110 AVENUE MARCEL UNAL

Tél : 0563210101

82000 MONTAUBAN

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	3 206.00	3 206.00		
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.	20 483.82	19 543.77	940.05	1 800.62
Autres	24 424.73	14 910.88	9 513.85	12 017.96
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	202.50		202.50	199.50
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	48 317.05	37 660.65	10 656.40	14 018.08
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	170 914.24		170 914.24	143 646.62
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	16 867.66		16 867.66	39 300.49
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	183 971.46		183 971.46	176 055.16
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	371 753.36		371 753.36	359 002.27
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	420 070.41	37 660.65	382 409.76	373 020.35

BILAN - PASSIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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	69 348.51	69 348.51
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	159 639.71	150 855.36
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 036.78	8 784.35
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>210 951.44</i>	<i>228 988.22</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 185.11	8 232.38
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	217 136.55	237 220.60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	4 333.14	1 875.18
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 307.93	24 771.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	134 632.14	109 152.94
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	165 273.21	135 799.75
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	382 409.76	373 020.35

COMPTE DE RÉSULTAT

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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	202 365.96	167 731.52
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	69 951.00	95 847.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	567.85	1 139.93
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1.95	74.02
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	272 886.76	264 792.56
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 675.84	1 170.68
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	31 569.53	23 683.19
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 035.35	4 325.79
Salaires et traitements	210 346.58	191 127.98
Charges sociales	47 244.70	39 498.74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 364.68	6 414.04
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36.10	5.89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	300 272.78	266 226.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-27 386.02	-1 433.75
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4.47	2.47
Autres intérêts et produits assimilés	2 670.75	1 292.17
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)	2 675.22	1 294.64
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)	2 675.22	1 294.64

COMPTE DE RÉSULTAT

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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)	-24 710.80	-139.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 694.93	4 269.77
Sur opérations en capital	2 047.27	4 653.69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 742.20	8 923.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	68.18	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	68.18	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 674.02	8 923.46
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	282 304.18	275 010.66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	300 340.96	266 226.31
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 036.78	8 784.35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	34 630.81	29 774.99
Bénévolat		
TOTAL	34 630.81	29 774.99
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	34 630.81	29 774.99
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	34 630.81	29 774.99
TOTAL	-18 036.78	8 784.35

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	202 365.96	100.00	167 731.52	100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	202 365.96	100.00	167 731.52	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	202 365.96	100.00	167 731.52	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	69 951.00	34.57	95 847.09	57.14
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	567.85	0.28	1 139.93	0.68
- Approvisionnements	2 675.84	1.32	1 170.68	0.70
- Autres achats et charges externes	31 569.53	15.60	23 683.19	14.12
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	238 639.44	117.92	239 864.67	143.01
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 035.35	2.49	4 325.79	2.58
- Charges de personnel	257 591.28	127.29	230 626.72	137.50
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-23 987.19	-11.85	4 912.16	2.93
+ Autres produits	1.95		74.02	0.04
- Autres charges	36.10	0.02	5.89	
+ Produits exceptionnels	4 694.93	2.32	4 269.77	2.55
- Charges exceptionnelles	68.18	0.03		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-19 394.59	-9.58	9 250.06	5.51
+ Produits financiers	2 675.22	1.32	1 294.64	0.77
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	2 675.22	1.32	1 294.64	0.77
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-16 719.37	-8.26	10 544.70	6.29
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	3 364.68	1.66	6 414.04	3.82
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	2 047.27	1.01	4 653.69	2.77
RÉSULTAT NET	-18 036.78	-8.91	8 784.35	5.24

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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				
Immobilitisations incorporelles				
Autres	3 206.00	3 206.00		
2080000000 AUTRES IMMOB INCORPORELLES	3 206.00		3 206.00	3 206.00
2808000000 AMORTISSEM IMMOB INCORPORE		3 206.00	-3 206.00	-3 206.00
Immobilitisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	20 483.82	19 543.77	940.05	1 800.62
2152000000 INSTALLATIONS TECH./SOL AUTRUI	16 893.02		16 893.02	16 893.02
2154000000 MATÉRIEL ET OUTILLAGE	3 590.80		3 590.80	3 590.80
2815200000 AMO. INSTALL.TECH/SOL AUTRUI		15 952.97	-15 952.97	-15 212.09
2815400000 AMO.MATÉRIEL ET OUTILLAGE		3 590.80	-3 590.80	-3 471.11
Autres	24 424.73	14 910.88	9 513.85	12 017.96
2181000000 INSTAL. AGENCEM. AMÉNAG.DIV	20 422.77		20 422.77	20 422.77
2183000000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQ	2 023.89		2 023.89	2 023.89
2184000000 MOBILIER	1 978.07		1 978.07	1 978.07
2818100000 AMO.INSTAL.AMÉNAGEMENTS DI		11 843.20	-11 843.20	-9 800.93
2818300000 AMO.MAT.DE BUREAU& INFORMA		1 991.44	-1 991.44	-1 775.11
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER		1 076.24	-1 076.24	-830.73
Immobilitisations financières				
Autres titres immobilisés	202.50		202.50	199.50
2710000000 TITRES IMMOB. (DROIT DE PROPR.	202.50		202.50	199.50
TOTAL (I)	48 317.05	37 660.65	10 656.40	14 018.08
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	170 914.24		170 914.24	143 646.62
4110000000 USAGERS	5 187.22		5 187.22	4 314.25
4181000000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	165 727.02		165 727.02	139 332.37
Avances et acomptes versés sur commandes	50.05		50.05	610.05
4091000000 FOURN.AVANCE & ACPTE VERSES	50.05		50.05	610.05
Autres	16 817.61		16 817.61	38 690.44
4387000000 ORG.SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	2 417.61		2 417.61	2 025.29
4687000000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	14 400.00		14 400.00	36 665.15
Disponibilités	183 971.46		183 971.46	176 055.16
5112000000 CHEQUE RECUS NON ENCAISSES	3 601.01		3 601.01	2 393.02
5121000000 COMPTE COURANT	27 789.50		27 789.50	19 435.13
5122000000 CSL	69 698.92		69 698.92	72 375.38
5123000000 LIVRET A ASSO	82 328.37		82 328.37	81 801.74
5310000000 CAISSE 1	553.66		553.66	49.89
TOTAL (II)	371 753.36		371 753.36	359 002.27
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	420 070.41	37 660.65	382 409.76	373 020.35

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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	69 348.51	69 348.51
1022000000 FONDS STATUTAIRE	69 348.51	69 348.51
Réserves		
Report à nouveau	159 639.71	150 855.36
1100000000 REPORT AN (SOLDE CRÉDITEUR)	159 639.71	150 855.36
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 036.78	8 784.35
Situation nette (sous total)	210 951.44	228 988.22
Subventions d'investissement	6 185.11	8 232.38
1310000000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	30 313.95	30 313.95
1391000000 SUBV ÉQUIP INSCRITE AU C.R.	-24 128.84	-22 081.57
TOTAL (I)	217 136.55	237 220.60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 333.14	1 875.18
4010000000 FOURNISSEURS DIVERS	2 566.74	735.18
401COMPT FOURNISSEURS COMPTABILITE	1 766.40	1 140.00
Dettes fiscales et sociales	26 307.93	24 771.63
4210000000 PERSONNEL - REMUNERATION DUE		778.20
4282000000 DETTES PROVISION POUR CP	11 127.77	8 809.40
4371000000 URSSAF MSA COTIS. / SALAIRES	4 850.09	5 674.37
4372000000 CAISSE RETRAITE/SALAIRES	1 068.44	1 321.94
4375000000 CAISSE PREVOYANCE/SALAIRES	314.29	376.73
4378000000 MUTUELLE	1 958.98	1 778.16
4382000000 PROV.CHARGES SOC. SUR CP	3 848.77	3 142.28
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	64.59	105.55
4486000000 ETAT AUTRES CHARGES À PAYER	3 075.00	2 785.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	131 694.58	106 352.94
4191000000 USAGERS AVANCES ET ACOMPTES	131 694.58	106 352.94
Autres dettes	2 937.56	2 800.00
4686000000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 937.56	2 800.00
TOTAL (IV)	165 273.21	135 799.75
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	382 409.76	373 020.35

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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	202 365.96	167 731.52
7061000000 PSU - CAF	126 081.07	105 993.30
7062000000 PSU - MSA	39 804.63	33 470.55
7067000000 PSU - FAMILLES	35 750.26	27 397.67
7068000000 COTISATIONS	730.00	870.00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	69 951.00	95 847.09
7440000000 SUBV COMMUNES	250.00	281.00
7441000000 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	733.00	24 041.40
7452000000 SUBV EXPLOIT CAF	30 600.00	30 600.00
7453000000 SUBV EXPLOIT°	14 400.00	16 856.69
7460000000 SUBV CC QUERCY BLANC	23 968.00	24 068.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	567.85	1 139.93
7540000000 DON, VENTES DIV (CALENDRIERS)	567.85	1 139.93
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1.95	74.02
7580000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	1.95	74.02
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	272 886.76	264 792.56
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 675.84	1 170.68
6010000000 COUCHES ET LINIMENT	2 675.84	1 170.68
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	31 569.53	23 683.19
6063000000 FOURN. POUR ACTIVITES	212.00	291.26
6063100000 HYGIENE ENTRETIEN	3 175.92	2 508.93
6063200000 ACHATS RESTAURATION ENFANTS	8 945.38	7 301.86
6063300000 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	588.32	438.47
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	347.45	352.05
6155000000 ENTRETIEN INST., MAT. ET OUT.	10.00	327.10
6156000000 MAINTENANCE LOGICIELS	687.00	604.80
6161000000 ASS.MULTIRISQUES	576.68	576.68
6170000000 ETUDES ET RECHERCHES	676.39	528.01
6185000000 FRAIS FORMATION	4 494.77	1 000.00
6226000000 AUTRES HONORAIRES	6 733.24	6 572.52
6227000000 DIVERS HONORAIRES	542.44	
6238000000 DIV.POURB.,DONS,PRIMES CLIENT.	300.00	300.00
6251100000 DEPLACEMENTS SAL		348.42
6257000000 FRAIS VIE ASSOC	2 174.42	432.80
6260000000 FRAIS POSTAUX & COMMUNICATIONS	699.52	871.59
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	25.50	10.20
6286000000 COTIS. ACEPP FEDECREPALOT UDAF	1 380.50	1 218.50
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 035.35	4 325.79

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6333000000 UNIFORMATION	4 991.35	4 311.79
6378000000 TAXES SUR LES SOCIETES	44.00	14.00
Salaires et traitements	210 346.58	191 127.98
6411100000 REMUNERATION PERSONNELSALARIE	207 248.21	188 538.23
6415000000 CONGES PAYES	2 318.37	1 769.29
6416000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	780.00	560.00
6419100000 CHOMAGE PARTIEL		260.46
Charges sociales	47 244.70	39 498.74
6451000000 COTISATIONS SOCIALES SUR SAL.	31 105.25	25 284.94
6452000000 COT. RETRAITE SUR SALAIRE	7 443.70	6 097.33
6455000000 COT. PREVOYANCE SUR SALAIRE	3 528.06	3 296.19
6458000000 COT. MUTUELLES SALARIES	3 939.19	3 619.08
6480000000 AUT CH DE PERS: ASSO SANTE TRA	1 228.50	1 201.20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 364.68	6 414.04
6811200000 DOT.AMO.IMMO.CORP.	3 364.68	6 414.04
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36.10	5.89
6580000000 CHGE DIVERSES GESTION COURANTE	36.10	5.89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	300 272.78	266 226.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-27 386.02	-1 433.75
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4.47	2.47
7620000000 PROD. DES AUT. IMMO. FINANC.	4.47	2.47
Autres intérêts et produits assimilés	2 670.75	1 292.17
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 670.75	1 292.17
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)	2 675.22	1 294.64
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)	2 675.22	1 294.64
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-24 710.80	-139.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 694.93	4 269.77
7711000000 INDEMNITES JOURNALIERES	2 106.38	3 414.31
7712000000 REMBT FORMATION	2 588.55	855.46
Sur opérations en capital	2 047.27	4 653.69
7770000000 QU.PART SUB.INV.VIRÉE RÉ.S.EXER	2 047.27	4 653.69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 742.20	8 923.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	68.18	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6710000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	68.18	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	68.18	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 674.02	8 923.46
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	282 304.18	275 010.66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	300 340.96	266 226.31
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 036.78	8 784.35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	34 630.81	29 774.99
8710000000 PRESTATIONS EN NATURE	34 630.81	29 774.99
Bénévolat		
TOTAL	34 630.81	29 774.99
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	34 630.81	29 774.99
8610000000 MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	34 630.81	29 774.99
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	34 630.81	29 774.99
TOTAL	-18 036.78	8 784.35

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	202 365.96	100.00	167 731.52	100.00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	202 365.96	100.00	167 731.52	100.00
7061000000 PSU - CAF	126 081.07	62.30	105 993.30	63.19
7062000000 PSU - MSA	39 804.63	19.67	33 470.55	19.95
7067000000 PSU - FAMILLES	35 750.26	17.67	27 397.67	16.33
7068000000 COTISATIONS	730.00	0.36	870.00	0.52
PRODUCTION DE L'EXERCICE	202 365.96	100.00	167 731.52	100.00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	69 951.00	34.57	95 847.09	57.14
7440000000 SUBV COMMUNES	250.00	0.12	281.00	0.17
7441000000 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	733.00	0.36	24 041.40	14.33
7452000000 SUBV EXPLOIT CAF	30 600.00	15.12	30 600.00	18.24
7453000000 SUBV EXPLOIT°	14 400.00	7.12	16 856.69	10.05
7460000000 SUBV CC QUERCY BLANC	23 968.00	11.84	24 068.00	14.35
+ Ressources liées à la générosité du public	567.85	0.28	1 139.93	0.68
7540000000 DON, VENTES DIV (CALENDRIERS)	567.85	0.28	1 139.93	0.68
- Approvisionnements	2 675.84	1.32	1 170.68	0.70
6010000000 COUCHES ET LINIMENT	2 675.84	1.32	1 170.68	0.70
- Autres achats et charges externes	31 569.53	15.60	23 683.19	14.12
6063000000 FOURN. POUR ACTIVITES	212.00	0.10	291.26	0.17
6063100000 HYGIENE ENTRETIEN	3 175.92	1.57	2 508.93	1.50
6063200000 ACHATS RESTAURATION ENFANTS	8 945.38	4.42	7 301.86	4.35
6063300000 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	588.32	0.29	438.47	0.26
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	347.45	0.17	352.05	0.21
6155000000 ENTRETIEN INST., MAT. ET OUT.	10.00		327.10	0.20
6156000000 MAINTENANCE LOGICIELS	687.00	0.34	604.80	0.36
6161000000 ASS.MULTIRISQUES	576.68	0.28	576.68	0.34
6170000000 ETUDES ET RECHERCHES	676.39	0.33	528.01	0.31
6185000000 FRAIS FORMATION	4 494.77	2.22	1 000.00	0.60
6226000000 AUTRES HONORAIRES	6 733.24	3.33	6 572.52	3.92
6227000000 DIVERS HONORAIRES	542.44	0.27		
6238000000 DIV.POURB.,DONS,PRIMES CLIENT.	300.00	0.15	300.00	0.18
6251100000 DEPLACEMENTS SAL			348.42	0.21
6257000000 FRAIS VIE ASSOC	2 174.42	1.07	432.80	0.26
6260000000 FRAIS POSTAUX & COMMUNICATIONS	699.52	0.35	871.59	0.52
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	25.50	0.01	10.20	0.01
6286000000 COTIS. ACEPP FEDECREPALOT UDAF	1 380.50	0.68	1 218.50	0.73
VALEUR AJOUTÉE	238 639.44	117.92	239 864.67	143.01
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 035.35	2.49	4 325.79	2.58
6333000000 UNIFORMATION	4 991.35	2.47	4 311.79	2.57
6378000000 TAXES SUR LES SOCIETES	44.00	0.02	14.00	0.01
- Charges de personnel	257 591.28	127.29	230 626.72	137.50
6411100000 REMUNERATION PERSONNELSALARIE	207 248.21	102.41	188 538.23	112.40
6415000000 CONGES PAYES	2 318.37	1.15	1 769.29	1.05
6416000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	780.00	0.39	560.00	0.33
6419100000 CHOMAGE PARTIEL			260.46	0.16
6451000000 COTISATIONS SOCIALES SUR SAL.	31 105.25	15.37	25 284.94	15.07
6452000000 COT. RETRAITE SUR SALAIRE	7 443.70	3.68	6 097.33	3.64
6455000000 COT. PREVOYANCE SUR SALAIRE	3 528.06	1.74	3 296.19	1.97
6458000000 COT. MUTUELLES SALARIES	3 939.19	1.95	3 619.08	2.16
6480000000 AUT CH DE PERS: ASSO SANTE TRA	1 228.50	0.61	1 201.20	0.72

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-23 987.19	-11.85	4 912.16	2.93
+ Autres produits	1.95		74.02	0.04
7580000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	1.95		74.02	0.04
- Autres charges	36.10	0.02	5.89	
6580000000 CHGE DIVERSES GESTION COURANTE	36.10	0.02	5.89	
+ Produits exceptionnels	4 694.93	2.32	4 269.77	2.55
7711000000 INDEMNITES JOURNALIERES	2 106.38	1.04	3 414.31	2.04
7712000000 REMBT FORMATION	2 588.55	1.28	855.46	0.51
- Charges exceptionnelles	68.18	0.03		
6710000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	68.18	0.03		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-19 394.59	-9.58	9 250.06	5.51
+ Produits financiers	2 675.22	1.32	1 294.64	0.77
7620000000 PROD. DES AUT. IMMO. FINANC.	4.47		2.47	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 670.75	1.32	1 292.17	0.77
COÛT DE FINANCEMENT	2 675.22	1.32	1 294.64	0.77
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-16 719.37	-8.26	10 544.70	6.29
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	3 364.68	1.66	6 414.04	3.82
6811200000 DOT.AMO.IMMO.CORP.	3 364.68	1.66	6 414.04	3.82
+ Subventions d'équipement virées au résultat	2 047.27	1.01	4 653.69	2.77
7770000000 QU.PART SUB.INV.VIRÉE RÉ.S.EXER	2 047.27	1.01	4 653.69	2.77
RÉSULTAT NET	-18 036.78	-8.91	8 784.35	5.24

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		NS	
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

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 382 409.76 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -18 036.78 Euros.

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

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

Une indemnité de départ à la retraite a été versée sur l'exercice pour un montant brut de 9 177.24€

L'Association "LOU PICHOU" est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

Elle a pour but de promouvoir toute action favorisant l'accueil de la petite enfance jusqu'à 4 ans, de créer et gérer les services et lieux d'accueil de jeunes enfants à participation parentale et de développer toute activité concourant à ce but.

COMPOSITION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION :

BUREAU

- Présidente : Mme Estelle CAMBRA
- Vice-président : M. Boris LAUR
- Trésorier : M. Vincent DO MARCOLINO
- Vice-Trésorière : Mme Maud MERIGUET
- Secrétaire : Mme Laëtitia ROUQUET

AUTRES MEMBRES

- M. Géraud ESTEVE
- Mme Diane MOUNIER
- Mme Rébecca DO MARCOLINO
- Mme Lydia ROMANZIN

STRUCTURE : 1 Sites d'accueil : Montcuq.

EFFECTIFS : 9 Salariés

La communauté de communes du Quercy Blanc met à disposition gratuitement les locaux. Ce service a été évalué à 34 630.81 € pour l'année 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

- 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 arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

- Constructions	5 à 15 ans ans
- Installations techniques	5 à 15 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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 et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	3 206	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			20 484		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		20 423		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		4 002		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				44 909		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			200		
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				200		
TOTAL GENERAL				48 314		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		3 206	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			20 484	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		20 423	
		Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		4 002	
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				44 909	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			200	
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL				200	
TOTAL GENERAL				48 314	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 206			3 206
TOTAL	3 206			3 206
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	18 683	861		19 544
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	9 801	2 042		11 843
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 606	462		3 068
Emballages récupérables divers				
TOTAL	31 090	3 365		34 455
TOTAL GENERAL	34 296	3 365		37 661

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

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont composés à hauteur de 165 727.02 € des prestations CAF et MSA et à hauteur de 14 400 € du bonus mixité sociale.

Une avance de 131 694.58 € a été consentie par ces organismes, elle est à déduire de ces produits à recevoir.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	165 727
Autres créances	16 818
Disponibilités	
TOTAL	182 545

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	69 348.51				69 348.51
Report à nouveau	150 855.36		8 784.35		159 639.71
Excédent ou déficit de l'exercice	8 784.35			8 784.35	
Subventions d'investissement	8 232.38			2 047.27	6 185.11
TOTAUX	237 220.60		8 784.35	10 831.62	235 173.33

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 333	4 333		
Personnel & comptes rattachés	11 128	11 128		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 041	12 041		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 140	3 140		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	134 632	134 632		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	165 273	165 273		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

CHARGES À PAYER

Au 31/12/2023, les charges à payer sont les suivantes :

- 2 937.56 € de dettes fournisseurs correspondants à la prestation commissaire au compte 2023 et à celle de l'élaboration des bulletins de paies du 4ème trimestre.
- 18 051.54 € de dettes fiscales et sociales : dettes provision pour congés payés et charges sociales afférentes 14 976.54 € et 3 075 € au titre de la formation.

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	
Dettes fiscales et sociales	18 052
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 938
TOTAL DES CHARGES À PAYER	20 989

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

TRANSFERTS DES CHARGES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

Il n'a pas été constaté de transferts de charges au cours de l'exercice 2023.

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TOTAL			

SOMMAIRE

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

Comptes Annuels	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail Bilan Actif	8
Détail Bilan Passif	9
Détail Compte Résultat (liste)	10
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	13
Annexes comptables	15
Annexe	16



conseil • expertise comptable • audit

Commissaires aux comptes

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Christophe Carles

Jérôme Cathala

Thierry Eychenne

Sylvie Maguelonne

Sébastien Roch

LOU PICHOU

142 Chemin de l'Oustalet

46800 MONTCUQ

**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

A l'Assemblée Générale de l'association LOU PICHOU,

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 **LOU PICHOU** relatifs à l'exercice 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 terme 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de son incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montauban, le 26 juin 2024

SODECAL AUDIT



Thierry MARTY
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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				
Autres	3 206.00	3 206.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	20 483.82	19 543.77	940.05	1 800.62
Autres	24 424.73	14 910.88	9 513.85	12 017.96
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	202.50		202.50	199.50
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	48 317.05	37 660.65	10 656.40	14 018.08
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	170 914.24		170 914.24	143 646.62
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	16 867.66		16 867.66	39 300.49
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	183 971.46		183 971.46	176 055.16
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	371 753.36		371 753.36	359 002.27
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	420 070.41	37 660.65	382 409.76	373 020.35

BILAN - PASSIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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	69 348.51	69 348.51
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	159 639.71	150 855.36
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 036.78	8 784.35
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>210 951.44</i>	<i>228 988.22</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 185.11	8 232.38
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	217 136.55	237 220.60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	4 333.14	1 875.18
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 307.93	24 771.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	134 632.14	109 152.94
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	165 273.21	135 799.75
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	382 409.76	373 020.35

COMPTE DE RÉSULTAT

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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	202 365.96	167 731.52
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	69 951.00	95 847.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	567.85	1 139.93
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1.95	74.02
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	272 886.76	264 792.56
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 675.84	1 170.68
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	31 569.53	23 683.19
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 035.35	4 325.79
Salaires et traitements	210 346.58	191 127.98
Charges sociales	47 244.70	39 498.74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 364.68	6 414.04
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36.10	5.89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	300 272.78	266 226.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-27 386.02	-1 433.75
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4.47	2.47
Autres intérêts et produits assimilés	2 670.75	1 292.17
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)	2 675.22	1 294.64
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)	2 675.22	1 294.64

COMPTE DE RÉSULTAT

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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)	-24 710.80	-139.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 694.93	4 269.77
Sur opérations en capital	2 047.27	4 653.69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 742.20	8 923.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	68.18	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	68.18	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 674.02	8 923.46
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	282 304.18	275 010.66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	300 340.96	266 226.31
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 036.78	8 784.35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	34 630.81	29 774.99
Bénévolat		
TOTAL	34 630.81	29 774.99
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	34 630.81	29 774.99
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	34 630.81	29 774.99
TOTAL	-18 036.78	8 784.35

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

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 382 409.76 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -18 036.78 Euros.

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

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

Une indemnité de départ à la retraite a été versée sur l'exercice pour un montant brut de 9 177.24€

L'Association "LOU PICHOU" est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

Elle a pour but de promouvoir toute action favorisant l'accueil de la petite enfance jusqu'à 4 ans, de créer et gérer les services et lieux d'accueil de jeunes enfants à participation parentale et de développer toute activité concourant à ce but.

COMPOSITION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION :

BUREAU

- **Présidente : Mme Estelle CAMBRA**
- **Vice-président : M. Boris LAUR**
- **Trésorier : M. Vincent DO MARCOLINO**
- **Vice-Trésorière : Mme Maud MERIGUET**
- **Secrétaire : Mme Laëtitia ROUQUET**

AUTRES MEMBRES

- **M. Géraud ESTEVE**
- **Mme Diane MOUNIER**
- **Mme Rébecca DO MARCOLINO**
- **Mme Lydia ROMANZIN**

STRUCTURE : 1 Sites d'accueil : Montcuq.

EFFECTIFS : 9 Salariés

La communauté de communes du Quercy Blanc met à disposition gratuitement les locaux. Ce service a été évalué à 34 630.81 € pour l'année 2023.

Evènements post-clôture :

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 générale des rémunérations et 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 :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

- Constructions	5 à 15 ans ans
- Installations techniques	5 à 15 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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 et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 206		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		20 484		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	20 423 4 002		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	44 909		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		200		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	200		
		TOTAL GENERAL	48 314		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 206	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				20 484	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			20 423 4 002	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			44 909	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				200	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			200	
		TOTAL GENERAL			48 314	

sodecal
Commissaires aux comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 206			3 206
TOTAL		3 206			3 206
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		18 683	861		19 544
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	9 801	2 042		11 843
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 606	462		3 068
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		31 090	3 365		34 455
TOTAL GENERAL		34 296	3 365		37 661

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

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

sodecal
COMMUNES DES CÔTES D'AZUR

ÉTAT DES STOCKS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

STOCKS

Il n'a pas été constaté de stock au 31/12/2023.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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	170 914	170 914	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 418	2 418	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	14 450	14 450	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		187 782	187 782	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont composés à hauteur de 165 727.02 € des prestations CAF et MSA et à hauteur de 14 400 € du bonus mixité sociale.

Une avance de 131 694.58 € a été consentie par ces organismes, elle est à déduire de ces produits à recevoir.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	165 727
Autres créances	16 818
Disponibilités	
TOTAL	182 545

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	69 348.51				69 348.51
Report à nouveau	150 855.36		8 784.35		159 639.71
Excédent ou déficit de l'exercice	8 784.35			8 784.35	
Subventions d'investissement	8 232.38			2 047.27	6 185.11
TOTAUX	237 220.60		8 784.35	10 831.62	235 173.33

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 333	4 333		
Personnel & comptes rattachés	11 128	11 128		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 041	12 041		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 140	3 140		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	134 632	134 632		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	165 273	165 273		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

CHARGES À PAYER

Au 31/12/2023, les charges à payer sont les suivantes :

- 2 937.56 € de dettes fournisseurs correspondants à la prestation commissaire au compte 2023 et à celle de l'élaboration des bulletins de paies du 4ème trimestre.
- 18 051.54 € de dettes fiscales et sociales : dettes provision pour congés payés et charges sociales afférentes 14 976.54 € et 3 075 € au titre de la formation.

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	
Dettes fiscales et sociales	18 052
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 938
TOTAL DES CHARGES À PAYER	20 989

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

8220056 - Ass. LOU PICHOU

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

Il n'a pas été constaté de transferts de charges au cours de l'exercice 2023.

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TOTAL			



conseil • expertise comptable • audit

Commissaires aux comptes

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Christophe Carles

Jérôme Cathala

Thierry Eychenne

Sylvie Maguelonne

Sébastien Roch

LOU PICHOU

142 Chemin de l'Oustalet

46800 MONTCUQ

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
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 6
RCS Montauban 314 684 481

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux Adhérents de l'Association LOU PICHOU,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, 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, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Convention soumise à l'approbation de l'Organe délibérant

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

- **Convention d'objectifs et de moyen :**

Personne concernée : Communauté de Commune du Quercy Blanc, membre du conseil d'administration de votre association.

Nature et objet : Mise à disposition de locaux par la Communauté de Commune et versement de financement pour le service proposé par votre association.

Modalités : Votre association et la Communauté de Commune du Quercy Blanc ont signé une convention d'objectifs et de moyen portant sur la mise à disposition de locaux et le versement d'une subvention de fonctionnement d'un montant de 28 029 euros par la Communauté de Commune du Quercy Blanc au profit de votre association.

Fait à Montauban, le 26 juin 2024

SODECAL AUDIT



Thierry MARTY
Commissaire aux comptes