

## 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 le 31 décembre 2024*

• EXPERTISE COMPTABLE

• AUDIT & CAC

• JURIDIQUE

• PATRIMOINE

• INFORMATIQUE

• PAIE

• RH & SOCIAL

• FINANCEMENT

\*\*\*\*\*

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

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, 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 décembre 2024, 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note D4 « Changement de méthode comptable – Provision pour indemnité de départ à la retraite » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode de comptabilisation de la provision pour indemnité de départ à la retraite.

## **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 votre 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 28/05/2025

Signé par Stéphane Klutsch  
Le 28/05/2025

ID: tx\_azvw1rD1W7dk



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.



**BILAN**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - Comptes consolidés**

ACTIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024			Exercice N-1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2023 - 12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, ...				
Autres immobilisations incorporelles	6 123,60	6 123,60		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	41 131,94	35 790,79	5 341,15	1 890,21
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	167,75		167,75	167,75
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>47 923,29</b>	<b>41 914,39</b>	<b>6 008,90</b>	<b>2 557,96</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	266 629,64	1 040,37	265 589,27	211 007,46
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	43 550,73		43 550,73	46 985,92
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	92 382,13		92 382,13	126 238,50
Charges constatées d'avance	3 946,22		3 946,22	3 714,05
<b>ACTIF CIRCULANT - Total II</b>	<b>406 508,72</b>	<b>1 040,37</b>	<b>405 468,35</b>	<b>387 945,93</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>454 432,01</b>	<b>42 954,76</b>	<b>411 477,25</b>	<b>390 503,89</b>



**BILAN**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - Comptes consolidés**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 01/2024 - 12/2024</b>	<b>Exercice N-1 01/2023 - 12/2023</b>
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	91 016,06	91 016,06
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 301,88	-26 884,82
Résultat en attente d'affectation	3 322,77	55 362,04
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>93 036,95</b>	<b>119 493,28</b>
<b>Situation nette (sous total)</b>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>93 036,95</b>	<b>119 493,28</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	136 858,07	136 858,07
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES - Total II</b>	<b>136 858,07</b>	<b>136 858,07</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 764,75	
<b>PROVISIONS - Total III</b>	<b>40 764,75</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 338,70	20 398,83
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	91 442,50	73 179,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 036,28	40 574,71
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES - Total IV</b>	<b>140 817,48</b>	<b>134 152,54</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V)</b>	<b>411 477,25</b>	<b>390 503,89</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	0,00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0,00	0,00
Dont à moins d'un an	0,00	0,00
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00



**COMPTE DE RESULTAT**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - Comptes consolidés**

	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
	<b>01/2024 - 12/2024</b>	<b>01/2023 - 12/2023</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 690,00	2 534,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	688 652,90	677 896,60
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	511 548,91	350 640,11
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 439,77	11 535,27
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>1 226 331,58</b>	<b>1 042 605,98</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	252 590,10	234 588,42
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	44 512,23	31 293,36
Salaires et traitements	695 390,19	596 349,86
Charges Sociales	212 250,91	131 923,41
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 236,44	3 051,60
Dotations aux provisions	10 985,65	23,27
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 088,39	283,17
<b>Total II</b>	<b>1 222 053,91</b>	<b>997 513,09</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 277,67</b>	<b>45 092,89</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1 461,75	1 606,09
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>1 461,75</b>	<b>1 606,09</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 461,75</b>	<b>1 606,09</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>5 739,42</b>	<b>46 698,98</b>



**COMPTE DE RESULTAT**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DE LA HAUTE GARONNE - Comptes consolidés**

	Exercice N	Exercice N-1
	01/2024 - 12/2024	01/2023 - 12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	678,87	10 524,65
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>678,87</b>	<b>10 524,65</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	24,80	81,19
Sur opérations en capital	3 070,72	1 780,40
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>3 095,52</b>	<b>1 861,59</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-2 416,65</b>	<b>8 663,06</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 228 472,20</b>	<b>1 054 736,72</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 225 149,43</b>	<b>999 374,68</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 322,77</b>	<b>55 362,04</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	-143 964,02	-96 517,84
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>-143 964,02</b>	<b>-96 517,84</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	23 328,58	23 702,50
Prestations en nature	117 399,42	39 376,63
Personnel bénévole	3 236,02	33 438,71
<b>TOTAL</b>	<b>143 964,02</b>	<b>96 517,84</b>



# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## au 31 / 12 / 2024

### 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<sup>er</sup> 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.

#### A5 - METHODE D'EVALUATION DES CREANCES

À la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsqu'il existe un risque avéré de non-recouvrement total ou partiel.

Concernant les bénéficiaires des structures d'accueil, une dépréciation est comptabilisée pour toute dette supérieure à 1 exercice.

**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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- 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 (*)	-26 884,82			55 362,04	28 477,22
- Résultat de gestion propre	55 362,04	-26 456,33		-55 362,04	-26 456,33
<b>Total Fonds Associatifs</b>	119 493,28	-26 456,33	0,00	0,00	93 036,95
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- 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
<b>Total des Autres Fonds Associatifs</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total fonds propres</b>	119 493,28	-26 456,33	0,00	0,00	93 036,95

**B2 - PRÉSENTATION DES RÉSULTATS 2024 PAR ACTIVITÉ**

Etablissements	Excédent	Insuffisance
- Crèche d'Avignonet		4 302,82
- Crèche de St Martory		22 153,51
<b>Total résultat</b>	0,00	26 456,33

**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
<b>Total subventions</b>	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
<b>PROJETS ASSOCIATIFS</b>				
- 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
<b>Total fonds dédiés</b>	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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
- Licences, Progiciels, Logiciels	6 123,60				6 123,60
<b>Total valeurs brutes</b>	6 123,60	0,00	0,00	0,00	6 123,60
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
- 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	2 941,20			8 744,11
- Mobilier	31 491,84	3 592,99		2 697,00	32 387,83
					0,00
<b>Total valeurs brutes</b>	37 294,75	6 534,19	0,00	2 697,00	41 131,94
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
- Titres de Participations	167,75				167,75
- Autres immobilisations financières	500,00				500,00
<b>Total valeurs brutes</b>	667,75	0,00	0,00	0,00	667,75
<b>Total général valeurs brutes</b>					<b>47 923,29</b>

## B6 - VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Montant à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la clôture
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
- Licences, Progiciels, Logiciels	6 123,60			6 123,60
<b>Total amortissements</b>	6 123,60	0,00	0,00	6 123,60
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
- 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	5 503,40	621,75		6 125,15
- Mobilier	29 901,14	1 574,32	1 809,82	29 665,64
				0,00
<b>Total amortissements</b>	35 404,54	2 196,07	1 809,82	35 790,79
<b>Total général amortissements</b>				<b>41 914,39</b>



## 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
<b>Total titres</b>	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
<b>CRÉANCES de l'Actif Immobilisé :</b>			
- Créances rattachées à des participations :			
<i>Titres de Participations</i>	167,50	0,00	167,50
<b>CRÉANCES de l'Actif Circulant</b>			
- Créances Clients et comptes rattachés :	266 629,64	266 629,64	0,00
<i>Parents Avignonet</i>	1 308,56	1 308,56	0,00
<i>Parents St Martory</i>	3 381,06	3 381,06	0,00
<i>CAF PSU / Avignonet</i>	102 375,06	102 375,06	0,00
<i>MSA PSU / Avignonet</i>	2 075,35	2 075,35	0,00
<i>CAF PSU / St Martory</i>	116 149,73	116 149,73	0,00
<i>MSA PSU / St Martory</i>	2 784,55	2 784,55	0,00
<i>Communauté Communes Terres du Lauragais</i>	38 555,33	38 555,33	0,00
- Autres :	43 550,73	43 550,73	0,00
<i>Taxe sur salaire</i>	21 707,00	21 707,00	0,00
<i>Indemnités journalières Sécurité Sociale</i>	1 091,41	1 091,41	0,00
<i>Mutuelle Harmonie</i>	1 437,05	1 437,05	0,00
<i>Subvention "Reconstitution fonds propres "TDL"</i>	10 000,00	10 000,00	0,00
<i>Rémunérations dues</i>	4 847,61	4 847,61	0,00
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	357,29	357,29	0,00
<i>Produits à recevoir :</i>			
<i>Elisfa - Formations Avignonet</i>	1 550,96	1 550,96	0,00
<i>Parents Avignonet (Présences N, facturées en N+1)</i>	-47,73	-47,73	0,00
<i>Elisfa - Formations St Martory</i>	825,00	825,00	0,00
<i>Parents St Martory (Présences N, facturées en N+1)</i>	-159,87	-159,87	0,00
<i>OPCO Uniformation / St Martory</i>	1 080,00	1 080,00	0,00
<i>Indemnités journalières Prévoyance / St Martory</i>	862,01	862,01	0,00
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	3 946,22	3 946,22	0,00
<i>Assurance N+1 / Avignonet</i>	1 970,61	1 970,61	0,00
<i>Assurance N+1 / St Martory</i>	1 975,61	1 975,61	0,00
<b>Total actif circulant</b>	<b>314 294,09</b>	<b>314 126,59</b>	<b>167,50</b>



## 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
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>. À 2 ans au maximum à l'origine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>. À plus de 2 ans à l'origine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	17 338,70	17 338,70	0,00	0,00
<b>DETTE FISCAL ET SOCIALES</b>	91 442,50	91 442,50	0,00	0,00
<i>- Personnel et comptes rattachés (Congés Payés)</i>	40 780,53	40 780,53	0,00	0,00
<i>- Sécurité sociale et autres org. sociaux</i>	41 201,20	41 201,20	0,00	0,00
<i>- Etat et collectivités publiques ( Formation continue, Taxe sur Salaires et Charges Fiscales sur CP)</i>	9 460,77	9 460,77	0,00	0,00
<b>AUTRES DETTES</b>	32 036,28	32 036,28	0,00	0,00
<i>- Solde mise à disposition UDAF</i>	25 850,02	25 850,02	0,00	0,00
<i>- Autres dettes à régulariser</i>	3 321,90	3 321,90	0,00	0,00
<i>- Charges à payer</i>				
<i>Charges à payer / Avignonet - formation</i>	725,96	725,96	0,00	0,00
<i>Charges à payer / Avignonet - contribution OETH 2025</i>	1 069,20	1 069,20	0,00	0,00
<i>Charges à payer / St Martory contribution OETH 2024</i>	1 069,20	1 069,20	0,00	0,00
<b>PRODUITS CONSTATÉES D'AVANCE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total dettes</b>	<b>140 817,48</b>	<b>140 817,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## C - COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RÉSULTAT

### C1 - VENTILATION DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

<b>Etablissement Crèche Avignonet</b>	<b>Exercice au 31/12/2024</b>		<b>Exercice au 31/12/2023</b>		<b>Variation</b>	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Prestations						
. CAF Toulouse	228 944,14	36,20%	236 274,96	46,11%	-7 330,82	-3,10%
. Familles	100 269,31	15,86%	99 937,25	19,50%	332,06	0,33%
. MSA	7 007,77	1,11%	7 232,16	1,41%	-224,39	-3,10%
- Subventions						
. Com. Des Com Terres du Lgais	162 708,33	25,73%	75 455,00	14,73%	87 253,33	115,64%
. CAF Axe 5	10 000,00	1,58%	10 000,00	1,95%	0,00	0,00%
. CAF Bonus Territoire	74 361,60	11,76%	74 361,60	14,51%	0,00	0,00%
. CAF Bonus Attractivité	29 100,00	4,60%	0,00	0,00%	29 100,00	NA
. CAF Journées Pédagogiques	5 524,20	0,87%	0,00	0,00%	5 524,20	NA
. UDAF 31	137,53	0,02%	222,55	0,04%	-85,02	-38,20%
- Autres produits						
. Divers parents	1 059,00	0,17%	1 072,00	0,21%	-13,00	-1,21%
- Produits Financiers	3,36	0,00%	0,00	0,00%	3,36	NA
- Produits Except						
. Divers	128,87	0,02%	1 317,41	0,26%	-1 188,54	-90,22%
- Report ress non utilisées	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Autre produits						
. Reprise dépréciation créances	1 216,42	0,19%	233,59	0,05%	982,83	420,75%
- Transferts de charges						
. IJ Prévoyance	7 301,00	1,15%	5 627,65	1,10%	1 673,35	29,73%
. Remboursements Formations	4 537,25	0,72%	634,00	0,12%	3 903,25	615,65%
. Divers	70,56	0,01%	0,00	0,00%	70,56	NA
<b>Total</b>	<b>632 369,34</b>	<b>100,00%</b>	<b>512 368,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>120 001,17</b>	<b>23,42%</b>

<b>Etablissement Crèche St Martory</b>	<b>Exercice au 31/12/2024</b>		<b>Exercice au 31/12/2023</b>		<b>Variation</b>	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Prestations						
. CAF Toulouse	245 956,60	41,26%	238 227,31	43,92%	7 729,29	3,24%
. Familles	97 369,36	16,33%	87 405,35	16,12%	9 964,01	11,40%
. MSA	9 105,72	1,53%	8 819,57	1,63%	286,15	3,24%
- Subventions						
. Communauté communes	96 500,00	16,19%	81 200,00	14,97%	15 300,00	18,84%
. CAF Subv Axe 5	23 200,00	3,89%	34 800,00	6,42%	-11 600,00	-33,33%
. CAF Bonus Territoire	65 738,40	11,03%	65 738,40	12,12%	0,00	0,00%
. CAF Bonus Attractivité	29 100,00	4,88%	0,00	0,00%	29 100,00	#DIV/0!
. CAF Journées Pédagogiques	5 524,20	0,93%	0,00	0,00%	5 524,20	#DIV/0!
. CAF REAAP	3 037,12	0,51%	0,00	0,00%	3 037,12	#DIV/0!
. CD31	6 480,00	1,09%	8 640,00	1,59%	-2 160,00	-25,00%
. UDAF 31	137,53	0,02%	222,56	0,04%	-85,03	-38,21%
- Autres produits						
. Divers	1 631,00	0,27%	1 462,00	0,27%	169,00	11,56%
- Produits Financiers	1 458,39	0,24%	1 606,09	0,30%	-147,70	-9,20%
- Produits Except	550,00	0,09%	9 207,24	1,70%	-8 657,24	-94,03%
- Report ress non utilisées		0,00%		0,00%	0,00	#DIV/0!
. Reprise dépréciation créances	23,27	0,00%	49,58	0,01%	-26,31	-53,07%
- Transferts de charges						
. CNASEA ASP	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
. IJ Prévoyance	3 365,68	0,56%	1 662,05	0,31%	1 703,63	102,50%
. Remboursements Formations	6 925,59	1,16%	3 328,40	0,61%	3 597,19	108,08%
<b>Total</b>	<b>596 102,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>542 368,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>53 734,31</b>	<b>9,91%</b>



# Les tout petits de la Haute-Garonne

## C2 - DÉTAIL DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

<b>Etablissement Crèche Avignonet</b>	<b>Exercice au 31/12/2024</b>		<b>Exercice au 31/12/2023</b>		<b>Variation</b>	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Pertes sur créances irrécouvrables	1 216,52	100,00%	233,59	100,00%	982,93	420,79%
<b>Total</b>	<b>1 216,52</b>	<b>100,00%</b>	<b>233,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>982,93</b>	<b>420,79%</b>

<b>Etablissement Crèche St Martory</b>	<b>Exercice au 31/12/2024</b>		<b>Exercice au 31/12/2023</b>		<b>Variation</b>	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Pertes sur créances irrécouvrables	241,81	12,92%	49,58	100,00%	192,23	387,72%
- UDAF - Action PAPOTO	1 630,06	87,08%	0,00	0,00%	1 630,06	NA
<b>Total</b>	<b>1 871,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>49,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 822,29</b>	<b>387,72%</b>

## C3 - DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

<b>Etablissement Crèche Avignonet</b>	<b>Exercice au 31/12/2024</b>		<b>Exercice au 31/12/2023</b>		<b>Variation</b>	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur opération	22,00	1,16%	26,05	1,44%	-4,05	-15,55%
. Sur comptes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
. Fms et Autres	0,00	0,00%	1 780,40	98,56%	-1 780,40	-100,00%
- Sur opérations en capital						
. Divers	1 873,42	98,84%	0,00	0,00%	1 873,42	NA
- Engagements à réaliser						
. Fonds Dédiés	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
<b>Total</b>	<b>1 895,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 806,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>88,97</b>	<b>4,93%</b>

<b>Etablissement Crèche St Martory</b>	<b>Exercice au 31/12/2024</b>		<b>Exercice au 31/12/2023</b>		<b>Variation</b>	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur opération	2,80	0,23%	55,14	100,00%	-52,34	NA
. Sur comptes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
. Fms et Autres	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- Sur opérations en capital						
. Valeur cptable éléments actifs	887,18	73,93%	0,00	0,00%	887,18	NA
. Divers	310,12	25,84%	0,00	0,00%	310,12	NA
- Engagements à réaliser						
. Fonds Dédiés	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
<b>Total</b>	<b>1 200,10</b>	<b>100,00%</b>	<b>55,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 144,96</b>	<b>2076,46%</b>



# Les tout petits de la Haute-Garonne

## C4 - DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Etablissement Crèche Avignonet	Exercice au 31/12/2024		Exercice au 31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur exercice antérieur	128,87	100,00%	1 317,41	100,00%	-1 188,54	-90,22%
. Divers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- 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
<b>Total</b>	<b>128,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 317,41</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1 188,54</b>	<b>-90,22%</b>

Etablissement Crèche St Martory	Exercice au 31/12/2024		Exercice au 31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
- Sur opérations de gestion						
. Sur exercice antérieur	550,00	426,79%	9 207,24	698,89%	-8 657,24	-94,03%
. Divers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	NA
- 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
<b>Total</b>	<b>550,00</b>	<b>426,79%</b>	<b>9 207,24</b>	<b>698,89%</b>	<b>-8 657,24</b>	<b>-94,03%</b>

## C5 - DETAIL DU RESULTAT 2024 PAR ACTIVITE

Hors valorisation des mises à dispositions

A V I G N O N E ' T	CHARGES		PRODUITS	
	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante :	54 595,79	Groupe 1 - Produits de la Tarification et assimilé :	0,00
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel :	544 205,51	Groupe 2 - Autres Produits relatif à l'exploitation :	619 111,88
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure :	37 870,86	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables :	13 257,46
	TOTAL CHARGES	636 672,16	TOTAL PRODUITS	632 369,34
	Résultat EXCEDENT		Résultat INSUFFISANCE	4 302,82

S T M A R T O R Y	CHARGES		PRODUITS	
	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante :	59 865,39	Groupe 1 - Produits de la Tarification et assimilé :	0,00
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel :	507 885,82	Groupe 2 - Autres Produits relatif à l'exploitation :	583 779,93
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure :	50 505,16	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables :	12 322,93
	TOTAL CHARGES	618 256,37	TOTAL PRODUITS	596 102,86
	Résultat EXCEDENT		Résultat INSUFFISANCE	22 153,51



## D - INFORMATIONS DIVERSES

### D1 - EFFECTIF EMPLOYÉ DURANT L'EXERCICE

	Employés crèche Avignonet	Employés crèche St Martory	TOTAL N 2024	TOTAL N-1 2023
Nbre de personnes au 31/12	15	14	29	31
soit en ETP	14,53	12,63	27,16	25,35
dont Contrat Aidés	0	0	0,00	0,00
Effectif moyen annuel				
hors contrats aidés :	12,15	12,66	24,81	24,75
contrats aidés :	0	0	0	0
total :	12,15	12,66	24,81	24,75



### D2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

#### **Commune d'Avignonet Lauragais :**

Mise à disposition des locaux de la crèche halte-garderie	19 907,82 €
Achat matériel de cuisine, travaux de pose climatisation, clôture	74 740,27 €
Frais de fonctionnement (électricité, travaux, maintenance, eau, assurance, ...)	26 572,65 €
interventions de maintenance assurée par les agents intercommunaux	922,62 €
<b>Total :</b>	<b>122 143,36 €</b>

#### **Communauté des communes du canton de St Martory :**

Mise à disposition de personnel	2 313,40 €
Equipement	4355,68
Eau	1 142,74 €
Energies	14 008,84 €
<b>Total :</b>	<b>21 820,66 €</b>

### D3 - ENGAGEMENT RETRAITE

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au 31 décembre 2024, et suivant la méthodologie ci-dessous, à 40 794,75€.

- Crèche d'Avignonet :	24 302,82 €
- Crèche St Martory :	16 461,93 €
	<b>40 764,75 €</b>

#### *Hypothèses de calcul :*

Option de départ choisie : Départ volontaire du salarié

Age de départ : 64 ans / Probabilité de présence : 1 / Taux d'actualisation : 0 / Taux de charges : 30%

Calcul le plus favorable entre l'indemnité légale (\*) et conventionnelle (\*\*)

(\*) Code du travail article L1237-9 et D1237-1

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

### D4 - CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE – Provision pour indemnité de départ à la retraite

À compter de l'exercice 2024, l'association a modifié la méthode de comptabilisation de la provision pour indemnité de départ à la retraite.

Contrairement à l'exercice précédent, où cette information était uniquement présentée en annexe, la provision est constatée au bilan, et son impact est intégré au compte de résultat, dans l'objectif d'apporter une meilleure image fidèle des comptes.

Ce changement a pour effet de reconnaître de manière plus exhaustive les engagements de l'entreprise envers son personnel.

L'impact sur les comptes 2024 est le suivant :

- Diminution du report à nouveau au passif du bilan pour un montant de 29 779,10 €
- Charge comptabilisée au compte de résultat pour un montant de 10 985,65 €
- Augmentation des provisions au passif du bilan pour un montant de 40 764,75 €

### D5 - HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre de la mission de commissariat aux comptes pour l'exercice clos le 31/12/24, le montant des honoraires figurant au compte de résultat s'élève à 7038,00€.

### D5 - EVENEMENTS POST CLÔTURE

Le 23 avril 2025, un projet de traité d'apport partiel d'actif a été arrêté par le conseil d'administration de l'Association concernant l'apport des deux activités de crèches de l'Association Les tout Petits de la Haute-Garonne au profit de l'Association UDAF 31.

Ce projet de traité prévoit un transfert des activités avec une rétroactivité au 1<sup>er</sup> janvier 2025.

**BILAN**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N 01/2024 - 12/2024</b>		<b>Exercice N-1</b>
	<b>BRUT</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>NET</b>	<b>01/2023 - 12/2023</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, ...				
Autres immobilisations incorporelles	2 944,80	2 944,80		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	15 789,16	13 988,93	1 800,23	131,59
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	167,75		167,75	167,75
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>18 901,71</b>	<b>16 933,73</b>	<b>1 967,98</b>	<b>299,34</b>
Comptes de liaison				
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	144 314,30	170,97	144 143,33	111 277,54
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	39 176,83		39 176,83	45 204,48
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	3 798,26		3 798,26	8 460,22
Charges constatées d'avance	1 970,61		1 970,61	1 857,03
<b>ACTIF CIRCULANT - Total III</b>	<b>189 260,00</b>	<b>170,97</b>	<b>189 089,03</b>	<b>166 799,27</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>208 161,71</b>	<b>17 104,70</b>	<b>191 057,01</b>	<b>167 098,61</b>



**BILAN**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS**

PASSIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N-1 01/2023 - 12/2023
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 370,86	15 370,86
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	6 180,56	-184,85
Résultat en attente d'affectation		
Excédent ou déficit de l'exercice	11 872,58	22 540,81
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>33 424,00</b>	<b>37 726,82</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>33 424,00</b>	<b>37 726,82</b>
Comptes de liaison	11 921,43	5 295,46
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>11 921,43</b>	<b>5 295,46</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	33 607,23	33 607,23
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES - Total III</b>	<b>33 607,23</b>	<b>33 607,23</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	24 302,82	
<b>PROVISIONS - Total IV</b>	<b>24 302,82</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 465,43	14 240,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 373,94	35 857,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 962,16	40 371,36
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES - Total V</b>	<b>87 801,53</b>	<b>90 469,10</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III+ IV + V + VI)</b>	<b>191 057,01</b>	<b>167 098,61</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	0,00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0,00	0,00
Dont à moins d'un an	0,00	0,00
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00



**COMPTE DE RESULTAT**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS**

	Exercice N	Exercice N-1
	01/2024 - 12/2024	01/2023 - 12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 059,00	1 072,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	336 221,22	343 444,37
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	281 831,66	160 039,15
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 125,23	6 495,24
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>632 237,11</b>	<b>511 050,76</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	114 323,77	104 996,13
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 679,39	15 413,63
Salaires et traitements	360 307,28	298 523,23
Charges Sociales	111 249,84	68 174,19
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	697,12	680,14
Dotations aux provisions	8 127,42	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 216,52	233,59
<b>Total II</b>	<b>618 601,34</b>	<b>488 020,91</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>13 635,77</b>	<b>23 029,85</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	3,36	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>3,36</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3,36</b>	
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>13 639,13</b>	<b>23 029,85</b>



**COMPTE DE RESULTAT**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU LAURAGAIS**

	Exercice N	Exercice N-1
	01/2024 - 12/2024	01/2023 - 12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>128,87</b>	<b>1 317,41</b>
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>128,87</b>	<b>1 317,41</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	22,00	26,05
Sur opérations en capital	1 873,42	1 780,40
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>1 895,42</b>	<b>1 806,45</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-1 766,55</b>	<b>-489,04</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>632 369,34</b>	<b>512 368,17</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>620 496,76</b>	<b>489 827,36</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>11 872,58</b>	<b>22 540,81</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	-122 143,36	-76 978,44
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>-122 143,36</b>	<b>-76 978,44</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	19 907,82	19 907,84
Prestations en nature	101 312,92	30 077,12
Personnel bénévole	922,62	26 993,48
<b>TOTAL</b>	<b>122 143,36</b>	<b>76 978,44</b>





**BILAN**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY**

ACTIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024			Exercice N-1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2023 - 12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, ...				
Autres immobilisations incorporelles	3 178,80	3 178,80		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	25 342,78	21 801,86	3 540,92	1 758,62
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>29 021,58</b>	<b>24 980,66</b>	<b>4 040,92</b>	<b>2 258,62</b>
Comptes de liaison	11 921,43		11 921,43	5 295,46
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>11 921,43</b>		<b>11 921,43</b>	<b>5 295,46</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	122 315,34	869,40	121 445,94	99 729,92
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	4 373,90		4 373,90	1 781,44
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	88 583,87		88 583,87	117 778,28
Charges constatées d'avance	1 975,61		1 975,61	1 857,02
<b>ACTIF CIRCULANT - Total III</b>	<b>217 248,72</b>	<b>869,40</b>	<b>216 379,32</b>	<b>221 146,66</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>258 191,73</b>	<b>25 850,06</b>	<b>232 341,67</b>	<b>228 700,74</b>



**BILAN**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY**

PASSIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N-1 01/2023 - 12/2023
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	75 645,20	75 645,20
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 482,44	-26 699,97
Résultat en attente d'affectation		
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 549,81	32 821,23
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>59 612,95</b>	<b>81 766,46</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>59 612,95</b>	<b>81 766,46</b>
Comptes de liaison		
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>		
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	103 250,84	103 250,84
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES - Total III</b>	<b>103 250,84</b>	<b>103 250,84</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 461,93	
<b>PROVISIONS - Total IV</b>	<b>16 461,93</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 873,27	6 158,83
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 068,56	37 321,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 074,12	203,35
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES - Total V</b>	<b>53 015,95</b>	<b>43 683,44</b>
Ecart de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III+ IV + V + VI)</b>	<b>232 341,67</b>	<b>228 700,74</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	0,00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0,00	0,00
Dont à moins d'un an	0,00	0,00
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00



**COMPTE DE RESULTAT**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY**

	Exercice N	Exercice N-1
	01/2024 - 12/2024	01/2023 - 12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 631,00	1 462,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	352 431,68	334 452,23
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	229 717,25	190 600,96
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 314,54	5 040,03
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>594 094,47</b>	<b>531 555,22</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	138 266,33	129 592,29
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 832,84	15 879,73
Salaires et traitements	335 082,91	297 826,63
Charges Sociales	101 001,07	63 749,22
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	2 539,32	2 371,46
Dotations aux provisions	2 858,23	23,27
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 871,87	49,58
<b>Total II</b>	<b>603 452,57</b>	<b>509 492,18</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-9 358,10</b>	<b>22 063,04</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1 458,39	1 606,09
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>1 458,39</b>	<b>1 606,09</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 458,39</b>	<b>1 606,09</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-7 899,71</b>	<b>23 669,13</b>



**COMPTE DE RESULTAT**  
ANC 2018-06 et ANC 2019-04

**LES TOUT PETITS DU CANTON DE ST MARTORY**

	Exercice N	Exercice N-1
	01/2024 - 12/2024	01/2023 - 12/2023
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	550,00	9 207,24
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>550,00</b>	<b>9 207,24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	2,80	55,14
Sur opérations en capital	1 197,30	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>1 200,10</b>	<b>55,14</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-650,10</b>	<b>9 152,10</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>596 102,86</b>	<b>542 368,55</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>604 652,67</b>	<b>509 547,32</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-8 549,81</b>	<b>32 821,23</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>-21 820,66</b>	<b>-19 539,40</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	3 420,76	3 794,66
Prestations en nature	16 086,50	9 299,51
Personnel bénévole	2 313,40	6 445,23
<b>TOTAL</b>	<b>21 820,66</b>	<b>19 539,40</b>

