

Vincent VIE

Commissaire aux Comptes inscrit à la CRCC TOULOUSE

(ressort cour d'Appel de Toulouse)

116 Route d'Espagne - Hélios 3 - BAL 324 - 31100 TOULOUSE

☎ 05 61 99 12 61 Fax 05 61 99 12 63

Mail : vincent-vie@orange.fr

ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE

Siège social : 330 Avenue de Grande Bretagne

TSA 70034

31059 TOULOUSE CEDEX 9

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

W

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2019

A l'Assemblée générale de l'ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale du 29 juin 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

W

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

W

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

Toulouse, le 11 septembre 2020

Vincent VIE, commissaire aux comptes.



A S S O C I A T I O N
H ô p i t a l S o u r i r e

DIRECTION HOPITAL DES ENFANTS
330 Avenue de Grande Bretagne
TSA 70034
31059 TOULOUSE CEDEX 9

**ARRETE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2019**

ASSOCIATION Hôpital Sourire

DIRECTION HOPITAL DES ENFANTS
330 Avenue de Grande Bretagne
TSA 70034
31059 TOULOUSE CEDEX 9

**ARRETE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2019**

SOMMAIRE

- Bilan Actif et Passif
- Compte de Résultat
- Annexe aux comptes annuels

u

Bilan et Compte de Résultat

ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE

BILAN au 31 Décembre 2019

A C T I F	31/12/2019				N-1
	Renvoi Annexe	Brut	Amort et Provisions	Net	Net
Immobilisations Incorporelles		18 658	18 658	-	-
Immobilisations Corporelles		3 995	3 995	-	-
Matériel informatique					-
Immobilisations Financières					-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		22 653	22 653		-
Stocks et En-Cours					-
Créances					-
Créances Usagers et Comptes Rattachés					-
Autres Créances		16 353		16 353	10 786
Valeurs Mobilières de Placement					-
Disponibilités	Elt 3	540 138		540 138	511 581
TOTAL ACTIF CIRCULANT		556 491		556 491	522 367
Produits à recevoir				-	-
charges constatées d'avance				-	4 245
TOTAL ACTIF		579 144	22 653	556 491	526 612

ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE

BILAN au 31 Décembre 2019

PASSIF (avant répartition)	Renvoi Annexe	31/12/2019	N-1
Fonds Associatif			
Sans Droit de Reprise			
Avec Droit de Reprise			
Réserves			
Réserves Statutaires			
Autres Réserves			
Affectation au Projet Associatif (affectation des exercices ant.)			
Report à Nouveau	Elt 4	471 682	436 335
Résultat Comptable de l'Exercice	Elt 4	25 213	35 347
Subventions d'Investissement Renouvelables		-	
TOTAL FONDS PROPRES		496 896	471 682
Provisions pour Risques			
Provisions pour Charges			
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		-	-
Fonds dédiés sur subventions	Elt 10	39 576	25 217
Fonds dédiés sur autres ressources			
FONDS DEDES		39 576	25 217
Emprunts et Dettes Financières (2)			
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés			
Autres dettes d'Exploitation		20 020	29 714
Dettes Diverses			
DETTES		20 020	29 714
Produits Constatés d'Avance			
TOTAL DU PASSIF		556 491	526 612

(1) dont à plus d'un an

(2) dont concours bancaires courants

ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE

COMPTE DE RESULTAT au 31 Décembre 2019

CHARGES	Renvoi Annexe	31/12/2019	N-1
Charges d'Exploitation			
Achats de Marchandises			-
Variation de Stock			-
Autres Achats et Charges Externes affectés aux projets	Elt 9	263 764	277 550
Autres Achats et Charges Externes liés au fonctionnement	Elt 9	10 177	8 260
Impôts et Taxes			
Salaires et Traitements			
Charges Sociales			
Dotations aux Amortissements et aux Provisions			
Sur Immobilisations		-	-
Sur Actif Circulant			
Pour Risques et Charges			
Subventions Accordées par l'Association			
Autres Charges			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		273 942	285 810
Charges Financières			
Dotations aux Amortissements et aux Provisions			
Intérêts et Charges Assimilées			
TOTAL CHARGES FINANCIERES		-	-
Charges Exceptionnelles			
Sur Opérations de Gestion			
Sur Opérations en Capital			
Dotations aux Amortissements et aux Provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		-	-
Engagements à réaliser sur subventions affectées	Elt 10	39 576	25 217
Engagements à réaliser sur dons manuels affectés		-	-
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER		39 576	25 217
TOTAL DES CHARGES		313 518	311 027
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		25 213	35 247
TOTAL GENERAL		338 730	346 273

ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE

COMPTE DE RESULTAT au 31 Décembre 2019

PRODUITS	Renvoi Annexe	31/12/2019	N-1
Produits d'Exploitation			
Ventes de Marchandises			
Production Vendue de Biens et Services			
<i>Sous-Total 1 - Montant Net du Chiffre d'Affaires</i>			-
Subventions d'Exploitation	Elt 6	2 000	-
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges			-
Dons manuels Non Affectés		291 115	290 875
Dons manuels Affectés	Elt 7	8 958	14 850
Collectes			-
Cotisations		1 100	1 000
Autres Produits		-	-
<i>Sous-Total 2 - Autres Produits d'Exploitation</i>		303 173	306 725
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		303 173	306 725
Produits Financiers			
Reprises sur Provisions et Transfert de Charges			
Autres Intérêts et Produits Assimilés		10 340	9 857
Produits Net sur Cessions de VMP			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		10 340	9 857
Produits Exceptionnels			
Sur Opérations de Gestion		-	-
Sur Opérations en Capital			
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		-	-
Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs	Elt 8	25 217	29 881
Report des dons manuels non utilisés des exercices antérieurs		-	-
TOTAL REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES		25 217	29 881
TOTAL DES PRODUITS		338 730	346 463
SOLDE DEBITEUR = INSUFFISANCE		-	-
TOTAL GENERAL		338 730	346 463

Annexe aux Comptes Annuels

W

SOMMAIRE

Règles et méthodes comptables

Elément 1 - Principes et conventions générales

Elément 2 - Objet de l'Association

Complément d'information relatif au bilan

Elément 3 - Disponibilités en Euros

Elément 4 - Tableau de variation des fonds propres

Elément 5 – Détail des Fonds dédiés

Complément d'information relatif au compte de résultat

Elément 6 - Détail des subventions d'exploitation reçues

Elément 7 - Détail des dons manuels affectés reçus

Elément 8 - Détail des reports des subventions non utilisées des exercices antérieurs

Elément 9 - Détail des achats et charges externes

Elément 10 - Détail des engagements à réaliser

Elément 11 - Détail des dons en nature reçus et non comptabilisés

Tableau de suivi financier des projets

u

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, dont le total est de 556 491 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous la forme de tableau, dont le total est de 338 730 Euros et dégageant un excédent de 25 213 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2019.

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

u

Règles et méthodes comptables

Elément 1 - Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 ont été établis et présentés conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité du 17 décembre 1998 relatif aux Associations.

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

Les contributions volontaires bénévoles n'ont pas été valorisées.

Elément 2 - Objet de l'Association

L'association Hôpital Sourire a pour but d'apporter un soutien aux enfants et personnes âgées, dans les périodes critiques ou anxiogènes de leur hospitalisation, par des activités ludiques, artistiques et culturelles.

L'association est soutenue par l'association des Clients de la Banque Populaire Occitane, la Banque Populaire Occitane, par des partenaires institutionnels et par des dons privés.

W

Complément d'information relatif au bilan

Elément 3 - Disponibilités en €uros

Les liquidités en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Au 31 décembre 2019, les comptes comptables bancaires présentent les soldes suivants :

Compte bancaire	Solde en €uros
BPTP - Compte de fonctionnement	181 826.82
BPTP – Compte « Fête des mères »	11.50
BPTP – Compte « Fête des mères »bis	28.00
BPTP – Cahors	25 177.72
BPTP – Compte « Soleil de Garonne »	0.00
BPTP – Compte Albi	61 136.48
BPTP – Castres	16 108.92
BPTP - MURET	6 381.83
Compte sur livret	52 704.32
Compte à terme (3 fois 50 K€)	150 000.00
Intérêts courus sur compte à terme	46 762.50
TOTAL	540 138.09

Elément 4 - Tableau de variation des fonds propres

Postes	Variation
Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	471 682.16
Variations de l'exercice (+ ou -)	
Réserves	
Résultat de l'exercice (Excédents ou déficits)	25 212.92
Subventions d'investissement renouvelables	
Fonds propres à la clôture de l'exercice avant répartition du résultat	496 895.08

Complément d'information relatif au compte de résultat

Elément 6 - Détail des subventions d'exploitation reçues

Projet	Montant
Ville de Toulouse	2 000
Conseil Général	0
Total	2 000


Elément 7 - Détail des dons manuels affectés reçus

Projet	Montant
Dons Noël des Enfants (1)	0
Dons cadeaux	0
Dons matériels divers	8 958
Dons spectacles	0
	0
	0
	0
Total	8 958

W

Elément 8 - Détail des reports des subventions non utilisées des exercices antérieurs

Nom du projet	Montant
Lits fauteuils	0
Clowns	0
Noël des Enfants	0
Loisirs Ergo	0
spectacle	0
Ludothèque	0
marionnettes	0
Décoration	2 885.00
Télévisions	0
Salles de Jeux	0
Projets ponctuels	0
Lits fauteuils	0
Matériels divers	22 332.24
Total des engagements à réaliser	25 217.24



Elément 9 - Détail des achats et charges externes

Nature	Montant
Animations	17 495
Prestations Salles de Spectacle	85 363
Prestations Clowns	21 480
Prestations ateliers	49 760
Cadeaux	24 271
Equipement Décoration	9 203
Matériels divers	56 192
	0
<i>Total des charges affectées aux projets</i>	263 764
Frais généraux de fonctionnement	10 177
<i>Total des charges liées au fonctionnement</i>	10 177
Total général	273 941

Elément 10 - Détail des engagements à réaliser

Nom du projet	Montant à engager
Jardin en pédopsychiatrie	28 182.79
Embellissement extérieur psych.	1 559.94
Projet Handisco	9 833.72
	0
	0
	0
	0
	0
Total des engagements à réaliser	39 576.45

Elément 11 - Détail des dons en nature reçus et non comptabilisés

Au cours de l'exercice, l'Association a reçu divers dons en nature tels que des livres, des CD-ROM, des compacts disques audios, des jeux et des fournitures scolaires.

Ces dons en nature reçus n'ont pas été comptabilisés.

W

**ASSOCIATION
HOPITAL SOURIRE**

Exercice clos le 31 Décembre 2019

	Report solde fin 2018	Mouvements de l'exercice 2019				Solde fin 2019
		Emplois	Ressources	Solde annuel	Prise en charge par budget de fonction	
1 - Actifs						
site internet						
Sous-total 1						
2 - Fonds dédiés						
Animations		17 495		-17 495	17 495	0
Atelier		49 760		-49 760	49 760	0
Clowns		21 480		-21 480	21 480	
Cadeaux	2 885	24 271		-24 271	21 386	0
Décoration		9 203		-9 203	9 203	0
Matériel Divers	22 332	56 192	8 958	-47 234	24 902	0
Spectacles		85 363		-85 363	85 363	0
Pièces Jaunes		39 576		-39 576	39 576	
Sous-total 2	25 217	303 340	8 958	-294 382	269 165	1
Report à nouveau	514 925					
Fonctionnement		10 177	291 114	280 937	-269 165	
Cotisations, subventions, produi			13 440	13 440		
Sous-total 3	514 925	10 177	304 555	294 377	-269 165	540 137
Total général = Trésorerie	540 142	313 517	313 513	-4		540 138
Position compte bancaire BPTP - Fonctionnement						181 827
Position compte bancaire Fête des mères						12
Position compte bancaire Fête des mères						28
Position compte bancaire Fête des mères CAHORS						25 178
Position compte bancaire BPTP - PLUS DE SOLEIL						
Position compte bancaire BPTP - ALBI						61 136
Position compte bancaire BPTP - CASTRES						16 109
Position compte bancaire BPTP - MURET						6 382
compte sur livret						52 704
compte à terme						150 000
intérêts courus						46 763
Total						540 138

contrôle

0

W