



## **CABINET GÉNÉRATION**

30 Rue Théron de Montaugé

31200 Toulouse

Tel. 05 34 25 09 60

Fax. 05 34 25 09 69

Mail. [contact@expertfcg.com](mailto:contact@expertfcg.com)

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

#### À l'assemblée Générale

Mesdames, Messieurs,

#### **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 **ASSOCIATION HOPITAL SOURIRE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 1er juin 2023

Le Commissaire aux Comptes



Christophe SANS

**HOPITAL SOURIRE**

**Comptes annuels**

**au**

**31/12/2022**

# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	14 529	8 324	6 205	9 838
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>14 529</b>	<b>8 324</b>	<b>6 205</b>	<b>9 838</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	25 583		25 583	106 60
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	4 620		4 620	4 62
	<b>DISPONIBILITES</b>	687 172		687 172	558 78
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>717 375</b>		<b>717 375</b>	<b>670 01</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>731 904</b>	<b>8 324</b>	<b>723 580</b>	<b>679 85</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	630 062	540 926
	Excédent ou déficit de l'exercice	39 301	89 136
	Total des fonds propres (situation nette)	669 363	630 062
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	669 363	630 062
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	13 201	41 410
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés	13 201	41 410
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	41 017	8 381
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	41 017	8 381
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	723 580	679 854
TOTAL PASSIF	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	39 300,72	89 136,14
	(1) Dont à moins d'un an	41 017	8 381
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	20 000	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	195 209	279 918
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	6 797	11 39
	Autres produits	1 025	1 20
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>223 031</b>	<b>292 51</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	315 345	158 46
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 632	3 63
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	13 201	41 41
	Autres charges		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>332 178</b>	<b>203 51</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(109 146)</b>	<b>89 00</b>

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(109 146)</b>	<b>89 002</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	209	134
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>209</b>	<b>134</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>209</b>	<b>134</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(108 937)</b>	<b>89 136</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	153 606	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>153 606</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	5 368	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>5 368</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>148 238</b>	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>376 846</b>	<b>292 646</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>337 546</b>	<b>203 510</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>39 301</b>	<b>89 136</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>6 205</b>	<b>0,86</b>	<b>9 838</b>	<b>1,45</b>	<b>(3 632)</b>	<b>-36,9</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>6 205</b>	<b>0,86</b>	<b>9 838</b>	<b>1,45</b>	<b>(3 632)</b>	<b>-36,9</b>
SITE INTERNET	14 529	2,01	14 529	2,14		
AMORTISSEMENT SITE INTERNET	(8 324)	-1,15	(4 692)	-0,69	(3 632)	-77,5
<b>Autres immobilisations corporelles</b>						
MATERIEL BUREAU ET INFO.			3 995	0,59	(3 995)	-100,0
AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.			(3 995)	-0,59	3 995	100,0
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>717 375</b>	<b>99,14</b>	<b>670 016</b>	<b>98,55</b>	<b>47 359</b>	<b>7,0</b>
<b>Autres créances</b>	<b>25 583</b>	<b>3,54</b>	<b>106 607</b>	<b>15,68</b>	<b>(81 024)</b>	<b>-76,0</b>
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	25 583	3,54	106 607	15,68	(81 024)	-76,0
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>4 620</b>	<b>0,64</b>	<b>4 620</b>	<b>0,68</b>		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 620	0,64	4 620	0,68		
<b>Disponibilités</b>	<b>687 172</b>	<b>94,97</b>	<b>558 789</b>	<b>82,19</b>	<b>128 383</b>	<b>22,8</b>
BP FONCTIONNEMENT	368 662	50,95	255 244	37,54	113 418	44,4
BP ALBI	71 913	9,94	61 193	9,00	10 721	17,5
BP CASTRES	23 514	3,25	16 402	2,41	7 112	43,6
BP CAHORS	19 977	2,76	23 053	3,39	(3 077)	-15,4
COMPTE A TERME	150 000	20,73	150 000	22,06		
COMPTE SUR LIVRET	52 810	7,30	52 810	7,77		
INT COURUS A RECEVOIR	297	0,04	88	0,01	209	238,9
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>723 580</b>	<b>100,00</b>	<b>679 854</b>	<b>100,00</b>	<b>43 727</b>	<b>6,0</b>



## Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	669 362,77	92,51	630 062,05	92,68	39 300,72	6,24
Total des fonds propres (situation nette)	669 362,77	92,51	630 062,05	92,68	39 300,72	6,24
Report à nouveau	630 062,05	87,08	540 925,91	79,57	89 136,14	16,48
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	630 062,05	87,08	540 925,91	79,57	89 136,14	16,48
Excédent ou déficit de l'exercice	39 300,72	5,43	89 136,14	13,11	(49 835,42)	-55,91
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	13 200,75	1,82	41 410,42	6,09	(28 209,67)	-68,12
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	13 200,75	1,82	41 410,42	6,09	(28 209,67)	-68,12
19400000 FDS DEDIES PROJETS PONCTUELS	13 200,75	1,82	41 410,42	6,09	(28 209,67)	-68,12
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	41 016,89	5,67	8 381,17	1,23	32 635,72	389,35
Autres dettes	41 016,89	5,67	8 381,17	1,23	32 635,72	389,35
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	41 016,89	5,67	8 381,17	1,23	32 635,72	389,35
<b>Total du passif</b>	723 580,41	100,00	679 853,64	100,00	43 726,77	6,42

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>223 031</b>	<b>100,00</b>	<b>292 512</b>	<b>100,00</b>	<b>(69 481)</b>	<b>-23</b>
Ventes de biens et services						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>215 209</b>	<b>96,49</b>	<b>279 918</b>	<b>95,69</b>	<b>(64 709)</b>	<b>-23</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	20 000	8,97			20 000	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	20 000	8,97			20 000	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>195 209</b>	<b>87,53</b>	<b>279 918</b>	<b>95,69</b>	<b>(84 709)</b>	<b>-36</b>
DONS NON AFFECTES	196 550	88,13	231 014	78,98	(34 464)	-14
DONS AFFECTES CADEAUX			15 675	5,36	(15 675)	-100
DONS MATERIEL DIVERS	(1 341)	-0,60	33 229	11,36	(34 570)	-100
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>7 822</b>	<b>3,51</b>	<b>12 594</b>	<b>4,31</b>	<b>(4 772)</b>	<b>-37</b>
Utilisations des fonds dédiés	6 797	3,05	11 394	3,90	(4 597)	-40
UTILISAT°FDS DEDIES MAT. DIVER	6 797	3,05	11 394	3,90	(4 597)	-40
<b>Autres produits</b>	<b>1 025</b>	<b>0,46</b>	<b>1 200</b>	<b>0,41</b>	<b>(175)</b>	<b>-14</b>
COTISATIONS MEMBRES	1 025	0,46	1 200	0,41	(175)	-14
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>332 178</b>	<b>148,94</b>	<b>203 510</b>	<b>69,57</b>	<b>128 668</b>	<b>66</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>315 345</b>	<b>141,39</b>	<b>158 467</b>	<b>54,17</b>	<b>156 878</b>	<b>99</b>
SPECTACLES	70 343	31,54	26 229	8,97	44 115	166
ATELIERS	42 763	19,17	21 595	7,38	21 168	99
CLOWNS	12 668	5,68	3 542	1,21	9 126	255
ANIMATIONS	22 159	9,94	13 425	4,59	8 735	66
CADEAUX	26 628	11,94	28 129	9,62	(1 501)	-10
DECORATION	7 123	3,19	8 328	2,85	(1 205)	-17
MATERIEL DIVERS	122 325	54,85	48 575	16,61	73 750	155
ACH. NON STOCKES MAT. & FOURN.	965	0,43	596	0,20	369	66
ACH. FOURNIT. ADMINISTRATIVES	622	0,28	851	0,29	(229)	-22
PRIMES D'ASSURANCE	3 387	1,52	3 290	1,12	97	10
REMUNERAT°INTERMED. HONORAIRES	3 180	1,43	3 060	1,05	120	12
COMMUNICATIONS	2 816	1,26	817	0,28	1 999	244
DEPLACEMENT, MISSIONS, RECEPT°	10				10	100
DIVERS AUT. SERV. EXTERIEURS	356	0,16	31	0,01	324	324
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>3 632</b>	<b>1,63</b>	<b>3 632</b>	<b>1,24</b>		
DOT.AMORT. IMMOBIL.INCORPORELL	3 632	1,63	3 632	1,24		
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>13 201</b>	<b>5,92</b>	<b>41 410</b>	<b>14,16</b>	<b>(28 210)</b>	<b>-66</b>
ENGAG. MATERIEL DIVERS	13 201	5,92	41 410	14,16	(28 210)	-66
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(109 146)</b>	<b>-48,94</b>	<b>89 002</b>	<b>30,43</b>	<b>(198 149)</b>	<b>-222</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>209</b>	<b>0,09</b>	<b>134</b>	<b>0,05</b>	<b>75</b>	<b>36</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>209</b>	<b>0,09</b>	<b>134</b>	<b>0,05</b>	<b>75</b>	<b>36</b>
PRODUITS FINANCIERS	209	0,09	134	0,05	75	36
<b>Total des charges financières</b>						

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat financier	209	0,09	134	0,05	75	56,01
Résultat courant avant impôts	(108 937)	-48,84	89 136	30,47	(198 074)	-222,21
Total des produits exceptionnels	153 606	68,87			153 606	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 606	68,87			153 606	
Prod.except./oper.gestion	153 606	68,87			153 606	
Total des charges exceptionnelles	5 368	2,41			5 368	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 368	2,41			5 368	
Charges except./opc.gestion	5 368	2,41			5 368	
Résultat exceptionnel	148 238	66,47			148 238	
Excédent ou déficit de l'exercice	39 301	17,62	89 136	30,47	(49 835)	-55,91
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **723 580** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **376 846** euros
  - un total charges de **337 546** euros
  - dégage un résultat de **39 301** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **HOPITAL SOURIRE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, en particulier conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **723 580** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **376 846** euros et un total **charges** de **337 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **39 301** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

les contributions volontaires des bénévoles n'ont pas été valorisées.

## Objet social de l'association

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

L'association est soutenue par la Banque Populaire d'Occitanie, par des partenaires institutionnels et par des dons privés.

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

## Règles et Méthodes Comptables

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

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les soldes comptables bancaires sont présentés dans le "détail bilan actif" annexés ci-avant.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **723 580** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **376 846** euros et un total **charges** de **337 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **39 301** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. La trésorerie globale s'élève à 687 172€ à la fin de l'exercice contre 558 789€ à fin 2021.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	540 926	89 136			630 06
Excédent ou déficit de l'exercice	89 136	(89 136)	39 301		39 30
<b>Situation nette</b>	<b>630 062</b>		<b>39 301</b>		<b>669 36</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>630 062</b>		<b>39 301</b>		<b>669 36</b>



## Concours publics et subventions

31/12/2022

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			20 000			20 000
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>			<b>20 000</b>			<b>20 000</b>

## Annexe libre 2

### Tableau de suivi financier des projets

	Report solde fin 2021	Mouvements de l'exercice 2022				Solde fin 2022
		Emplois	Ressources	Solde annuel	Prise en charge par budget de fonction.	
<b>1 - Actifs</b>						0
site internet	0	0	0	0	0	0
<b>Sous-total 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - Fonds dédiés</b>				0		0
Animations	0	22 159	0	-22 159	22 159	0
Atelier	0	42 763		-42 763	42 763	0
Clowns	0	12 668	0	-12 668	12 668	0
Cadeaux	0	26 628	0	-26 628	26 628	0
Décoration	0	7 123	0	-7 123	7 123	0
Matériel Divers	0	122 325	-1 341	-123 666	123 666	0
Spectacles	0	70 343	0	-70 343	70 343	0
10 Ans Hôpital				0		0
<b>Sous-total 2</b>	<b>0</b>	<b>304 009</b>	<b>-1 341</b>	<b>-305 350</b>	<b>305 350</b>	<b>0</b>
Report à nouveau	620 225	13 201	6 797	-6 404	6 404	0
Fonctionnement		14 968	216 550	201 582	-233 849	-32 267
Cotisations produits financiers	0	0	1 234	1 234	-1 234	0
exceptionnel	0	5 368	153 606	148 238	-148 238	0
<b>Sous-total 3</b>	<b>620 225</b>	<b>33 537</b>	<b>378 187</b>	<b>344 650</b>	<b>-376 917</b>	<b>-32 267</b>
<b>Total général = Trésorerie</b>	<b>620 225</b>	<b>337 546</b>	<b>376 846</b>	<b>39 300</b> 0	<b>-71 567</b> 0	<b>691 792</b> 0
Position compte bancaire BPTP - Fonctionnement						368 662
#REF! CAHORS						19 977
Position compte bancaire BPTP - ALBI						71 913
Position compte bancaire BPTP - CASTRES						23 514
parts sociales bptp						4 620
compte sur livret						52 863
compte à terme						150 000
intérêts courus						243
Total						<b>691 792</b>

## Annexe libre 2

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

	déc-21	en-cours	utilisation	transfert	déc-22
Aire de jeux Muret	11 368,00			11 368,00	-
Jardin pseudo psychiatrique	23 245,42			23 545,40	- 299,98
Réalité virtuelle	617,00		617,00		-
urgence pédiatrique	6 180,00		6 180,00		-
Décoration consultation pédiatrique		8 200,75			8 200,75
Fresque murale USLD		5 000,00			5 000,00
	41 410,42	13 200,75	6 797,00	34 913,40	12 900,77