



## **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 2025

#### 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 CROIX D O**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 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 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<sup>er</sup> janvier 2025 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Votre association constitue des dépréciations et provisions pour couvrir certains risques. Nos travaux ont consisté à analyser le processus mis en place pour identifier et évaluer les risques ainsi qu'à examiner des données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations des dépréciations et des provisions.

Nous avons pris en considération le déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élevant à 185 652 euros, qui conduit à une situation nette négative de 81 683 euros au 31 décembre 2025, les capitaux propres étant ainsi impactés par les pertes enregistrées. Nous avons examiné les perspectives d'activité, le niveau des subventions d'exploitation, la structure de l'endettement et les informations fournies dans l'annexe relatives à la continuité d'exploitation. Au vu de ces éléments, cette situation ne remet pas en cause notre opinion sur les comptes annuels, mais fait l'objet de la présente justification de nos appréciations.

## **Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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 sur la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association 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 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.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 association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur 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 29 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes



Christophe SANS

## ASSOCIATION CROIX D'O

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 584	10 522	1 062	0,03		
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	150 000		150 000	4,01	150 000	6,43
. Constructions	3 442 672	580 521	2 862 151	76,45	1 647 684	70,59
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	407 258	243 808	163 450	4,37	6 590	0,28
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					48 600	2,08
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés	3 736		3 736	0,10	3 736	0,16
. Prêts						
. Autres immobilisations financières	30 546		30 546	0,82	12 715	0,54
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 045 795</b>	<b>834 851</b>	<b>3 210 945</b>	<b>85,77</b>	<b>1 869 324</b>	<b>80,08</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 901	15 554	347	0,01	-1 974	-0,07
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	337 379		337 379	9,01	335 376	14,37
Charges constatées d'avance	8 801		8 801	0,24	6 029	0,26
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	186 322		186 322	4,98	125 467	5,38
<b>TOTAL (III)</b>	<b>548 403</b>	<b>15 554</b>	<b>532 849</b>	<b>14,23</b>	<b>464 898</b>	<b>19,92</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 594 198</b>	<b>850 405</b>	<b>3 743 793</b>	<b>100,00</b>	<b>2 334 222</b>	<b>100,00</b>

**CABINET GENERATION**  
 Société d'Expertise Comptable et de Commissariat Aux Comptes  
 30 Rue Thérion de Montaugé  
 31200 TOULOUSE  
 ☎ : 05.34.25.09.60 - ✉ : comact@cabinet-generation.fr  
 SIRET : 401 126 040 00039

## ASSOCIATION CROIX D'O

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	103 969	2,78	170 042	7,28
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-185 652	-4,95	-66 073	-2,82
Situation nette (sous total)	-81 683	-2,17	103 969	4,45
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 369 236	36,57	679 032	29,09
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 287 553</b>	<b>34,39</b>	<b>783 001</b>	<b>33,54</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	23 092	0,62	19 081	0,82
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 092</b>	<b>0,62</b>	<b>19 081</b>	<b>0,82</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 000 318	53,43	1 310 474	56,14
Emprunts et dettes financières diverses			793	0,03
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 007	0,83	47 489	2,03
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	221 823	5,93	173 383	7,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	180 000	4,81		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 433 148</b>	<b>64,99</b>	<b>1 532 140</b>	<b>65,64</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 743 793</b>	<b>100,00</b>	<b>2 334 222</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## ASSOCIATION CROIX D'O

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		349 942	15,72	263 457	14,11	86 485		32,83	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 847 517	82,97	1 487 490	79,66	360 027		24,20	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions		19 081	0,86	75 687	4,05	-56 606		-74,78	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		10 098	0,45	19	0,00	10 079		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>2 226 638</b>	100,00	<b>1 826 652</b>	97,83	<b>399 986</b>		21,90	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		505 193	22,69	366 669	19,64	138 524		37,78	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		97 716	4,39	79 985	4,28	17 731		22,17	
Salaires et traitements		1 339 612	60,16	1 063 929	56,98	275 683		25,91	
Cotisations sociales		307 631	13,82	290 807	15,57	16 824		5,79	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		106 814	4,80	75 753	4,06	31 061		41,00	
Dotations aux provisions		23 092	1,04	19 081	1,02	4 011		21,02	
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges		0	0,00	27	0,00	-27		-100,00	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>2 380 057</b>	106,89	<b>1 896 251</b>	101,56	<b>483 806</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-153 418</b>	-6,88	<b>-69 599</b>	-3,72	<b>-83 819</b>		-120,42	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participation									
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur dépréciations et provisions									
Différences positives de change		61	0,00	3 969	0,21	-3 908		-98,45	
Produits des immobilisations financières cédées									
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie									
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>61</b>	0,00	<b>3 969</b>	0,21	<b>-3 908</b>		-98,45	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées									

31 606 722

GABINET GENERATION

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat Aux Comptes

30 Rue Théron de Montaugé

13 363

333

137,30

31 606 13 353  
**GABINET GENERATION**  
 Société d'Expertise Comptable et de Commissariat Aux Comptes 333  
 30 Rue Thérion de Montaugé  
 31200 TOULOUSE  
 05.34.25.09.60 - contact@cabinet-generation.fr  
 SIRET : 401 174 040 00039



ASSOCIATION CROIX D'O

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>31 686</b>	1,42	<b>13 353</b>	0,72	<b>18 333</b>	137,30
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-31 625</b>	-1,41	<b>-9 384</b>	-0,49	<b>-22 241</b>	-237,00
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-185 044</b>	-8,30	<b>-78 982</b>	-4,22	<b>-106 062</b>	-134,28
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>			<b>36 576</b>	1,96	<b>-36 576</b>	-100,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>608</b>	0,03	<b>23 667</b>	1,27	<b>-23 059</b>	-97,42
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-608</b>	-0,02	<b>12 909</b>	0,69	<b>-13 517</b>	-104,70
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	2 226 699	100,00	1 867 197	100,00	359 502	19,25
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 412 351	108,34	1 933 271	103,54	479 080	24,78
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-185 652</b>	-8,33	<b>-66 073</b>	-3,53	<b>-119 579</b>	-180,97
<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 en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



## Annexe aux Comptes Annuels

### PREAMBULE

L'association CROIX D'O a pour objet social d'accueillir les enfants de 3 mois à 6 ans.  
Elle est sous contrat avec l'Etat et les collectivités locales.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 743 793,36 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 185 651,70 euros

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/05/2026 par le bureau conformément aux statuts.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- > continuité de l'exploitation
- > permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- > indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants : ouverture de la nouvelle crèche LES PETITS D'OVALIE le 25/08/2026.

**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition des immobilisations ne sont pas portés à l'actif mais sont imputés directement en charges par décision de gestion.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : les composants identifiés au cours de la durée d'utilisation sont portés à l'actif. Les composants concernent l'immeuble. La durée d'amortissement est la durée d'utilité estimée pour l'association, La méthode est déterminée selon les indications fiscales du bofip.
- immobilisations non décomposables : la durée d'amortissement est la durée d'usage.

**Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables :**

L'association détient 34 282 euros de dépôts de garantie et assimilés.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue est la durée d'utilité pour les immobilisations décomposées (immeuble et ses composants) et la durée d'usage pour les biens non décomposables.

Type	Durée
Logiciels informatiques	3 ans
Constructions- structure	50 ans
Agencement des constructions - composants	de 20 a 25 ans
Matériel et outillage	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

**Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner depuis 2017 le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Montant : 23 092 euros

Méthode prospective des départs volontaires à la retraite à 64 ans :

Taux d'actualisation : 2%

Turn over sur base statistique interne par établissements

Table de mortalité : 2019-2021

**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception de l'adoption du nouveau plan des comptes. Les comptes de Transfert de Charges (racine 79) ne sont plus utilisables au profit des comptes racine 75. Etaient portés en comptes 79, les remboursements des organismes sociaux.



## Annexe (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 522	1 062		11 584
Immobilisations corporelles	2 570 389	1 478 140	48 600	3 999 930
Immobilisations financières	16 450	17 832		34 282
<b>TOTAL</b>	<b>2 597 361</b>	<b>1 497 034</b>	<b>48 600</b>	<b>4 045 796</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 522			10 522
<b>TOTAL I</b>	<b>10 522</b>			<b>10 522</b>
Terrain d'assiette CS : 150 000 euros (non amortissable)				
Constructions et aménagements				
sur sol propre (1)	275 078	42 865		317 943
sur sol d'autrui (2)	214 166	48 412		262 578
Installations techniques, matériel, outillages industriels	209 386	12 364		221 749
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	1 138	237		1 375
Matériel de bureau et informatique	17 748	2 937		20 684
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>717 516</b>	<b>106 814</b>		<b>824 329</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>728 037</b>	<b>106 814</b>		<b>834 851</b>

- (1) Concernent l'immeuble et les aménagements CS (structure et composants)  
(2) Concernent les aménagements BO et PO (composants)

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers (1)	15 901	15 901	
Autres créances			
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>15 901</b>	<b>15 901</b>	

(1) Dont douteux : 8 554 euros

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	3 967
Subventions/financements	293 525
Autres produits à recevoir (1)	7 000
<b>TOTAL</b>	<b>304 491</b>

(1) Dont douteux : 7 000 euros

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	15 554			15 554
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>15 554</b>			<b>15 554</b>

## Annexe (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	170 042	-66 073			103 969
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 073	66 073			-185 652
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>103 969</b>				<b>-81 683</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	679 032		690 204		1 369 236
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>783 001</b>		<b>690 204</b>		<b>1 287 553</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					





**Reprises**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
MAIRIE DE TOULOUSE	Travaux Ouverture	65 475	6 995		72 470
CAF	Travaux Ouverture	399 639	45 301		444 940
CONSEIL GENERAL	Travaux Ouverture	65 934			65 934
<b>TOTAL</b>		<b>531 048</b>	<b>52 296</b>		<b>583 344</b>

**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	19 081	23 092	19 081	23 092
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>19 081</b>	<b>23 092</b>	<b>19 081</b>	<b>23 092</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>19 081</b>	<b>23 092</b>	<b>19 081</b>	<b>23 092</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		23 092	19 081	
- financières				
- exceptionnelles				

*Etat des dettes et produits constatés d'avance*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	2 000 318	396 825	527 010	1 076 484
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	31 007	31 007		
Dettes fiscales et sociales	221 823	221 823		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	180 000	180 000		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>2 433 148</b>	<b>829 655</b>	<b>527 010</b>	<b>1 076 484</b>

*Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	4 381
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	5 545
Dettes fiscales et sociales	104 140
Autres dettes (1)	180 000
<b>TOTAL</b>	<b>294 066</b>

(1) TMH ouverture de PO

**Annexe (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Contributions des parents : 349 942 euros**Aides apprentis : 33 833 euros**Subventions d'exploitation (fonctionnement)*

Etablissement CS :

CAF : 513 173 euros

Mairie de Toulouse : 201 810 euros

Etablissement BO :

CAF : 588 731 euros

Mairie de Toulouse : 225 835 euros

Etablissement PO :

CAF : 156 763 euros

Mairie de Toulouse : 72 075 euros

*Analyse du résultat selon la méthode du direct costing (les charges de structure CO sont réparties selon le nombre de place par établissements)*

Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources	Déficit	Excédent
CS 42 places		6 658
BO 47 places	16 472	
PO 45 places	175 838	
Résultat de l'exercice	185 652	

## AUTRES INFORMATIONS

ESCOMPTE DAILLY : 250 000 euros

*Effectif moyen*

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	4	0
Non cadres	40	0
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>0</b>

*Honoraires du commissaire aux comptes*

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 600 euros.

