

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13 à 16
- <i>Annexe</i>	17 à 23

***CABINET COMPTABLE CARRIEU***

*3 Rue Ariane*

*Parc Technologique du Canal*

*31520 Ramonville Saint-Agne*

*05.61.75.07.69*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	6 466.80	6 014.24	452.56	4 647.00	4 194.44	90.26
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	493 694.83	333 197.59	160 497.24	214 193.00	53 695.76	25.07
	Installations techniques Matériel et outillage	313 546.03	276 376.02	37 170.01	61 154.00	23 983.99	39.22
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 435.14		2 435.14	2 435.00	0.14	0.01
	Prêts						
	Autres	14 967.22		14 967.22	9 911.00	5 056.22	51.02
	<b>Total I</b>	831 110.02	615 587.85	215 522.17	292 340.00	76 817.83	26.28
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 797.90		2 797.90	1 936.00	861.90	44.52
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	121 656.89		121 656.89	121 723.00	66.11	0.05
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	180 343.73		180 343.73	170 667.00	9 676.73	5.67
	Charges constatées d'avance (2)	1 180.03		1 180.03	3 823.00	2 642.97	69.13
	<b>Total II</b>	305 978.55		305 978.55	298 149.00	7 829.55	2.63
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 137 088.57	615 587.85	521 500.72	590 489.00	68 988.28	11.68

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	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	219 631.09		218 826.00		805.09	0.37
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 585.47		805.00		6 780.47	842.29
	Situation nette (sous total)	227 216.56		219 631.00		7 585.56	3.45
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	144 500.00		184 500.00		40 000.00	21.68
	Provisions réglementées						
	Total I	371 716.56		404 131.00		32 414.44	8.02
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	16 936.00		19 831.00		2 895.00	14.60
	Total III	16 936.00		19 831.00		2 895.00	14.60
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	40 561.03		56 284.00		15 722.97	27.94
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 769.67		9 878.00		2 108.33	21.34
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	79 711.16		94 696.00		14 984.84	15.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 730.00		5 669.00		939.00	16.56
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	76.30				76.30	
	Total IV	132 848.16		166 527.00		33 678.84	20.22
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	521 500.72		590 489.00		68 988.28	11.68

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	889 626.28		809 360.00		80 266.28	9.92
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	14 400.00		14 400.00			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	52 210.91		74 193.00		21 982.09	29.63
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	912.89		207.00		705.89	341.01
<b>Total I</b>	957 150.08		898 160.00		58 990.08	6.57
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	194 548.19		169 400.00		25 148.19	14.85
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	31 625.08		29 633.00		1 992.08	6.72
Salaires et traitements	512 008.20		513 676.00		1 667.80	0.32
Charges sociales	173 129.47		165 740.00		7 389.47	4.46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	83 033.97		43 018.00		40 015.97	93.02
Dotations aux provisions	1 208.00		4 103.00		2 895.00	70.56
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6.92		21.00		14.08	67.05
<b>Total II</b>	995 559.83		925 591.00		69 968.83	7.56
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	38 409.75		27 431.00		10 978.75	40.02

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

3 794.00 13 414.00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 337.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 735.79		802.00		1 933.79	241.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 735.79		802.00		1 933.79	241.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	418.78		226.00		192.78	85.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	418.78		226.00		192.78	85.30
2. Résultat financier (III-IV)	2 317.01		576.00		1 741.01	302.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	36 092.74		26 855.00		9 237.74	34.40
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 794.21		13 414.00		9 619.79	71.71
Sur opérations en capital	40 000.00		15 600.00		24 400.00	156.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	43 794.21		29 014.00		14 780.21	50.94
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			1 337.00		1 337.00	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			1 337.00		1 337.00	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	43 794.21		27 677.00		16 117.21	58.23
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	116.00		17.00		99.00	582.35
Total des produits (I+III+V)	1 003 680.08		927 976.00		75 704.08	8.16
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	996 094.61		927 171.00		68 923.61	7.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 585.47		805.00		6 780.47	842.29

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		452.56	4	647.00	4 194.44	90.26
20511000 LOGICIEL AIGA		4 333.80	4	334.00	0.20	0.00
20511100 OUTLOOK MICROSOFT		135.00		135.00		
20511200 OFFICE FAMILLE MICROSOFT		149.00		149.00		
20512000 CONCEPTION SITE WEB		1 849.00	1	849.00		
28051100 AMORT LOG AIGA		3 976.45		363.00	3 613.45	995.44
28051110 AMORT.OUTLOOK MICROSOFT		135.00		135.00		
28051120 AMORT. OFFIC FAMIL		149.00		185.00	36.00	19.46
28051200 SORTIE SIT CONCEPTION		1 753.79	1	137.00	616.79	54.25
CONSTRUCTIONS		160 497.24	214	193.00	53 695.76	25.07
21450000 TRAVAUX		204 338.89	204	339.00	0.11	0.00
21451000 TRAVAUX PASSAGE		73 410.55	73	411.00	0.45	0.00
21452000 TRAVAUX 2022		215 945.39	215	945.00	0.39	0.00
28145000 AMORT AGENCT CONSTR/SOLAU		201 519.48	191	813.00	9 706.48	5.06
28145100 AMORTISS TRAVAUX PASSAGE 2010		73 291.23	72	374.00	917.23	1.27
28145200 Amort.travx 2022		58 386.88	15	315.00	43 071.88	281.24
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		37 170.01	61	154.00	23 983.99	39.22
21541000 MATERIEL		25 298.03	25	298.00	0.03	0.00
21542000 GROS JOUETS		21 906.55	21	907.00	0.45	0.00
21570000 AGENC.AMENAG.MAT.OUTILLAGE		2 493.82	2	494.00	0.18	0.01
21810000 INSTALL./AGENC.DIVERS		122 256.36	122	256.00	0.36	0.00
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		5 807.13	4	807.00	1 000.13	20.81
21840000 MOBILIER		135 784.14	135	784.00	0.14	0.00
28154100 AMORT MATERIEL1&3 CARAMAN		23 455.75	21	091.00	2 364.75	11.21
28154200 AMORT GROS JOUETS		19 219.41	17	561.00	1 658.41	9.44
28157000 AMORT AGENCETS AMENAG MAT OUTI		2 493.82	2	070.00	423.82	20.47
28181000 AMORT AGENCEMENTS		122 256.96	122	256.00	0.96	0.00
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU		4 543.06	3	805.00	738.06	19.40
28184000 AMORT MOBILIER		104 407.02	84	609.00	19 798.02	23.40
AUTRES TITRES IMMOBILISES		2 435.14	2	435.00	0.14	0.01
27101000 PART SOCIALES SOGAMA		2 435.14	2	435.00	0.14	0.01
AUTRES		14 967.22	9	911.00	5 056.22	51.02
27500000 COMPL. DEPOT GARANTIE LOCAUX		5 056.00			5 056.00	
27511000 DEPOT DE GARANTIE GRE A		9 500.00	9	500.00		
27512000 CAUTION CARNOT		91.22		91.00	0.22	0.24
27513000 FDG SOGAMA		320.00		320.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		215 522.17	292	340.00	76 817.83	26.28
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		2 797.90	1	936.00	861.90	44.52
41100000 CLIENTS		2 797.90	1	936.00	861.90	44.52
AUTRES		121 656.89	121	723.00	66.11	0.05
40100000 FOURNISSEURS		178.14			178.14	
40117100 CHEQUE DE TABLE				167.00	167.00	100.00
42100000 PERSONNEL REMUN DUES		4.11			4.11	
43730400 HARMONIE MUTUELLE				296.00	296.00	100.00
46871400 CAF SOLDE A RECEVOIR		101 794.64	98	139.00	3 655.64	3.72
46874100 CG 31 AIDE AU LOYER PAR		14 400.00	14	400.00		
46879141 PROD A REC UNIFORM		5 280.00	5	400.00	120.00	2.22
46879142 IJ CHORUM			3	321.00	3 321.00	100.00

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
DISPONIBILITES		180 343.73		170 667.00		9 676.73	5.67
51231000 CREDIT MUTUEL DUPUY		17 607.94		18 865.00		1 257.06	6.66
51231100 LIVRET BLEU CREDIT MUT DUPUY		157 362.07		151 275.00		6 087.07	4.02
51231400 LIVRET CCM OBNL		5 373.72		527.00		4 846.72	919.68
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 180.03		3 823.00		2 642.97	69.13
48615610 MAINTENANCE SAGE CCA		1 180.03		875.00		305.03	34.86
48616000 Assuranc.ch.d avance				2 948.00		2 948.00	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		305 978.55		298 149.00		7 829.55	2.63
TOTAL GENERAL		521 500.72		590 489.00		68 988.28	11.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	219	631.09	218	826.00	805.09	0.37
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	219	631.09	218	826.00	805.09	0.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7	585.47	805.00		6 780.47	842.29
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	227	216.56	219	631.00	7 585.56	3.45
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	144	500.00	184	500.00	40 000.00	21.68
13110000 INVESTISSEMENT CAF 31	200	000.00	200	000.00		
13911000 QP SUBV. CAF 31 VIREE AU CR	55	500.00	15	500.00	40 000.00	258.06
TOTAL FONDS PROPRES	371	716.56	404	131.00	32 414.44	8.02
TOTAL FONDS DEBIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	16	936.00	19	831.00	2 895.00	14.60
15882260 PROV.HONOR.CAC CERTIF COMPT			3	280.00	3 280.00	100.00
15884100 PROV.IND FIN CDD			823.00		823.00	100.00
15884200 PROV INDEM FIN CARRIERE	16	936.00	15	728.00	1 208.00	7.68
TOTAL PROVISIONS	16	936.00	19	831.00	2 895.00	14.60
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	40	561.03	56	284.00	15 722.97	27.94
16420000 EMPRUNT CMUT			4	874.00	4 874.00	100.00
16420010 EMPR.CCM55KE 08/2022	40	561.03	51	410.00	10 848.97	21.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7	769.67	9	878.00	2 108.33	21.34
40100000 FOURNISSEURS	6	565.24	8	464.00	1 898.76	22.43
40811200 FNP GAZ		955.60	1	257.00	301.40	23.98
40812000 FNP EDF		248.83		157.00	91.83	58.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	79	711.16	94	696.00	14 984.84	15.82
42210000 PREL IRPP A LA SOURCE	1	034.00	1	092.00	58.00	5.31
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	20	374.19	22	630.00	2 255.81	9.97
42822000 CP SUPPL ALISFA A PAYER	5	603.17	6	435.00	831.83	12.93
43110000 URSSAF	17	828.08	25	788.00	7 959.92	30.87
43110300 URSSAF REMBOUR 2021			74.00		74.00	100.00
43702000 APICIL	3	775.02	3	553.00	222.02	6.25
43703000 LA MONDIALE - RETRAITE SUPP	1	387.67			1 387.67	
43710000 KLESIA PREVOYANCE CADRE		505.93		470.00	35.93	7.64
43714010 LA MONDIALE				4 174.00	4 174.00	100.00
43730100 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	3	900.28	4	113.00	212.72	5.17
43730120 Malakoff delai covid 2020	3	987.01	3	987.00	0.01	0.00
43730200 CHORUM	5	644.00	5	801.00	157.00	2.71
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	9	490.22	9	951.00	460.78	4.63
43822000 CH SOC/CP SUPPL ALISFA A PAYER	1	895.59	2	056.00	160.41	7.80
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES		116.00		17.00	99.00	582.35
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	4	170.00	4	418.00	248.00	5.61
44821000 CH FISC/CP SUPPL A PAYER				137.00	137.00	100.00
AUTRES DETTES	4	730.00	5	669.00	939.00	16.56
46701600 MSA ACOMPT AJE			1	154.00	1 154.00	100.00
46863300 UNIFORMATION CHARGES A PAYER	4	730.00	4	515.00	215.00	4.76



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		76.30		76.30	
48703000 IJ CPAM A REVERSER		76.30		76.30	
TOTAL DETTES		132 848.16	166 527.00	33 678.84	20.22
TOTAL GENERAL		521 500.72	590 489.00	68 988.28	11.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	889 626.28		809 360.00		80 266.28	9.92
70610100 PARTICIPATIONS FAMILIALES	275 337.85		256 625.00		18 712.85	7.29
70611000 FRAIS D'INSCRIPTIONS	3 550.00		3 900.00		350.00	8.97
70613000 PRESTATION MAIRIE	156 332.50		228 800.00		72 467.50	31.67
70613100 PREST. EXCEPTIONNELLE MAIRIE	23 795.25				23 795.25	
70614000 PRESTATIONS CAF	342 789.38		318 232.00		24 557.38	7.72
70614100 CAF - HEURES DE CONCERTATION	1 801.80		1 803.00		1.20	0.07
70614200 CAF- BONUS INCLUSION HANDICAP	1 500.00				1 500.00	
70614300 CAF COMPEN COVID FERMETURE	5 202.00				5 202.00	
70614400 CAF- BONUS TERRITOIRE CTG	79 317.50				79 317.50	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	14 400.00		14 400.00			
74100000 AIDE AU LOYER CG 31	14 400.00		14 400.00			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	52 210.91		74 193.00		21 982.09	29.63
78152260 REP.PROV. HONOS CAC	3 280.00				3 280.00	
78154100 REPR PROV IND FIN CDD	823.20		560.00		263.20	47.00
78154200 REP. PROV. IND.DEPART RETRAITE			3 380.00		3 380.00	100.00
79140100 AVANTAGES EN NATURE	54.00		54.00			
79140200 REMBOURSEMENTS D'ASSURANCE	6 153.85				6 153.85	
79141200 REMB MUTEX	2 769.82		8 930.00		6 160.18	68.98
79141300 REMB UNIFORMATION	20 630.00		13 257.00		7 373.00	55.62
79141700 REMBOURSEMENTS CPAM			25 404.00		25 404.00	100.00
79141800 AIDES ASP EMBAUCHE PME			1 274.00		1 274.00	100.00
79149000 AIDE APPRENTISSAGE REGION	18 500.04		12 667.00		5 833.04	46.05
79149100 AIDE EXCEPT. APPRENTISSAGE			8 667.00		8 667.00	100.00
AUTRES PRODUITS	912.89		207.00		705.89	341.01
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	80.89				80.89	
75810000 COTISATION DES MEMBRES	80.00		48.00		32.00	66.67
75820000 PHOTOS FETES			152.00		152.00	100.00
75881000 LIBERALITES PERCUES	752.00		7.00		745.00	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	957 150.08		898 160.00		58 990.08	6.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	194 548.19		169 400.00		25 148.19	14.85
60400100 HONORAIRES PEDIATRE	1 600.00		1 500.00		100.00	6.67
60400500 NETTOYAGE LOCAUX	4 723.20		4 330.00		393.20	9.08
60610000 ALIMENTATION	17 399.40		15 312.00		2 087.40	13.63
60610100 MATERIEL DE TOILETTE	318.05		466.00		147.95	31.75
60610200 COUCHES	2 317.47		4 460.00		2 142.53	48.04
60610300 ACHAT LINGE	2 586.06				2 586.06	
60610400 PRODUITS ENTRETIENS - DROGUERI	5 003.92		3 416.00		1 587.92	46.48
60610600 CONSOMMABLE EDUCATIF	1 927.16		475.00		1 452.16	305.72
60610700 LIVRES ET DOCUMENTATION	192.00		185.00		7.00	3.78
60610800 PETIT MATERIEL EDUCATIF	1 379.69		2 144.00		764.31	35.65
60611000 PETIT EQUIPEMENT	1 524.71		879.00		645.71	73.46
60611100 PHARMACIE ENFANTS	138.15		23.00		115.15	500.65
60611200 MATERIEL CUISINE			15.00		15.00	100.00
60611500 ACTIVITES EDUCATIVES			144.00		144.00	100.00
60612000 ELECTRICITE	7 605.97		6 441.00		1 164.97	18.09
60612100 EAU	1 050.55		1 274.00		223.45	17.54
60612200 GAZ	4 853.11		4 542.00		311.11	6.85
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 054.15		1 119.00		64.85	5.80
60685100 E.P.I. EQUIPEMENT COVID			751.00		751.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60685300 TENUES PROFESSIONNELLES	680.00				680.00	
61322000 LOYER	89 254.00		78 806.00		10 448.00	13.26
61324000 PARKING ET FRAIS DE STATIONNEM	1 741.00		1 728.00		13.00	0.75
61351000 LOCATION.L.D. IMPRIMANT COPI	612.39		691.00		78.61	11.38
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	165.23		407.00		241.77	59.40
61520000 ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	9 492.00		614.00		8 878.00	NS
61520100 DESINSECTISATION	348.00				348.00	
61520300 PRELEVEMENTS HACCP	342.96		218.00		124.96	57.32
61561000 MAINTENANCE SAGE	1 039.32		879.00		160.32	18.24
61561100 MAINTENANCE AIGA	1 450.80		1 224.00		226.80	18.53
61562000 MAINTENANCE DISPOSITIFS SECU.I	1 854.42				1 854.42	
61563000 MAINTENANCE CHAUDIERE	228.00		401.00		173.00	43.14
61564000 MAINTENANCE V;M;C;	784.74		713.00		71.74	10.06
61565000 MAINTENANCE CLIMATISATION	889.26		762.00		127.26	16.70
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	2 948.06		2 859.00		89.06	3.12
62211000 INTERVENANTS ET PRESTATAIRES P	1 933.20		1 895.00		38.20	2.02
62260400 HONORAIRES COMPTABLE	4 999.75		10 682.00		5 682.25	53.19
62260600 HONO COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 120.00		3 120.00			
62260900 HONO QUALICONSULT CONTROLE GAZ	582.08		570.00		12.08	2.12
62261200 honoraires avocats	600.00				600.00	
62261400 HONO COMPTA PAYE	11 048.25		10 254.00		794.25	7.75
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	77.10				77.10	
62561000 FRAIS DE RECEPTION	815.13		1 191.00		375.87	31.56
62562000 NOEL CRECHE	554.63				554.63	
62610000 TELECOM	1 685.82		1 758.00		72.18	4.11
62613000 HEBERGEMENT SITE WEB	109.05		99.00		10.05	10.15
62613100 ABONNEMENT ANTIVIRUS	149.99				149.99	
62620000 AFFRANCHISSEMENT	89.70		156.00		66.30	42.50
62758000 COMMISSION DIVERS DONT CMUT	409.94		416.00		6.06	1.46
62781000 FRAIS CHEQUES DE TABLES	660.80				660.80	
62782000 FRAIS ENCAISSEMENT CESU	76.98		83.00		6.02	7.25
62783100 FRAIS DOSSIER EMPRUNT			400.00		400.00	100.00
62808200 APEF COTISATION	150.00		150.00			
62808300 ADHESIONS	50.00		50.00			
62808400 COT.ADH. ELIFSA	1 882.00		1 748.00		134.00	7.67
62808500 UNADERE	50.00		50.00			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	31 625.08		29 633.00		1 992.08	6.72
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 314.29		17 810.00		1 504.29	8.45
63330000 UNIFORMATION FORM. PROF. CO	12 310.79		11 823.00		487.79	4.13
SALAIRES ET TRAITEMENTS	512 008.20		513 676.00		1 667.80	0.32
64110000 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	510 070.56		481 126.00		28 944.56	6.02
64120000 CONGES PAYES	2 255.45		3 196.00		940.55	29.43
64121000 PROVISION CP SUPP	831.92		2 238.00		3 069.92	137.17
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 025.01		6 143.00		1 117.99	18.20
64142000 IND. SS. SUBROGATION			27 365.00		27 365.00	100.00
CHARGES SOCIALES	173 129.47		165 740.00		7 389.47	4.46
64510000 COTIS L'URSSAF	68 735.40		64 507.00		4 228.40	6.55
64520100 MUTEX	9 768.78		9 040.00		728.78	8.06
64520200 COT MUTUELLE APICIL	8 803.55		8 156.00		647.55	7.94
64530100 COT. RETRAITE CADRES TB			1 862.00		1 862.00	100.00
64530200 COTISATIONS RETRAITE	20 331.67		5 364.00		14 967.67	279.04
64540000 ASSURANCE CHOMAGE	21 438.23		20 235.00		1 203.23	5.95

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64550000 PREVOYANCE CADRES	1	940.36	14	414.00	12 473.64	86.54
64581200 VAR. PROV. CH. / CONGES PAYES		460.32	1	126.00	665.68	59.12
64581500 VAR.PROV. CH. SUR C.PAYES SUP		160.41		661.00	821.41	124.27
64741000 CADEAUX AU PERSONNEL			3	294.00	3 294.00	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3	360.00	2	880.00	480.00	16.67
64810000 FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE	21	157.60	18	174.00	2 983.60	16.42
64820000 CHEQUES DE TABLE	14	812.00	14	789.00	23.00	0.16
64830000 FRAIS DE TRANSPORT CODE TRAVAI	3	402.61	3	490.00	87.39	2.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	83	033.97	43	018.00	40 015.97	93.02
68111000 DOT. AMORT. IMMO.INCORPORELLES	4	230.81	1	015.00	3 215.81	316.83
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	78	803.16	42	003.00	36 800.16	87.61
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1	208.00	4	103.00	2 895.00	70.56
68152000 DOT.PROV. HONORAIRES CAC			3	280.00	3 280.00	100.00
68154100 DOT.PROV.INDEMNITES FIN CDD				823.00	823.00	100.00
68154200 DOT. PROV.IND. FIN DE CARRIERE	1	208.00			1 208.00	
AUTRES CHARGES	6	92	21	00	14.08	67.05
65410000 PERTES CREANCES IRRECOUTVRABLES			7	00	7.00	100.00
65800000 CH. DIV. DE GESTION COURANTE	6	92	14	00	7.08	50.57
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	995	559.83	925	591.00	69 968.83	7.56
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	38	409.75	27	431.00	10 978.75	40.02
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	735.79		802.00	1 933.79	241.12
76883000 INTERETS DES PLACEMENTS	2	735.79		802.00	1 933.79	241.12
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	2	735.79		802.00	1 933.79	241.12
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	418	78	226	00	192.78	85.30
66112000 INTERETS D'EMPRUNT CMUT	418	78	226	00	192.78	85.30
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	418	78	226	00	192.78	85.30
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	2	317.01		576.00	1 741.01	302.26
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	36	092.74	26	855.00	9 237.74	34.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3	794.21	13	414.00	9 619.79	71.71
77200000 PRODUIST SUR EXERCICES ANT.	3	794.21	13	414.00	9 619.79	71.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	40	000.00	15	600.00	24 400.00	156.41
77520000 PROD. DE CESSION DES ACTIFS				100.00	100.00	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV. VIREE AU CR	40	000.00	15	500.00	24 500.00	158.06
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	43	794.21	29	014.00	14 780.21	50.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			1	337.00	1 337.00	100.00
67200000 CH. SUR EXERCICES ANTERIEURS			1	337.00	1 337.00	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			1	337.00	1 337.00	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	43 794.21	27 677.00	16 117.21	58.23
IMPOTS SUR LES BENEFICES	116.00	17.00	99.00	582.35
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	116.00	17.00	99.00	582.35
TOTAL DES PRODUITS	1 003 680.08	927 976.00	75 704.08	8.16
TOTAL DES CHARGES	996 094.61	927 171.00	68 923.61	7.43
EXCEDENT OU DEFICIT	7 585.47	805.00	6 780.47	842.29

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

17

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

17

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

18

Permanence ou changement de méthodes

18

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

19

Etat des amortissements

19

Tableau de variation des fonds propres

20

Etat des provisions

20

Autres immobilisations incorporelles

20

Evaluation des immobilisations corporelles

20

Evaluation des amortissements

21

Titres immobilisés

21

Evaluation des créances et des dettes

21

Dépréciation des créances

21

Subventions d'équipement

21

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions

22

Ventilation de l'effectif moyen

22

Valorisation des contributions volontaires

22

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

22

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48615610 MAINTENANCE SAGE CCA			1 180.03
31/12/2023 CCC MAINTENANCE SAGE 2024	1 180.03		
46871400 CAF SOLDE A RECEVOIR			101 794.64
08/02/2023 CD Vir Caf NOTIF DU 03/02/23 PRE		136 486.67	
19/05/2023 CD Vir Caf De Haute Garonne Psoc		102 963.63	
26/07/2023 CD Vir Caf De Haute Garonne Psoc		55 522.25	
27/11/2023 CD Vir Caf ACCOMPTE 2023		28 641.49	
31/12/2023 CCC CAF PSU PREVISIONNELLE 2023	342 929.00		
31/12/2023 CCC CAF- BONUS TERRITOIRE CTG	79 317.50		
31/12/2023 CCC CAF - SOLDE PSU 2023	3 162.18		
46874100 CG 31 AIDE AU LOYER PAR			14 400.00
31/12/2023 CCC AIDE AU LOYER CG 31 2022	14 400.00		
46879141 PROD A REC UNIFORM			5 280.00
31/12/2023 CCC REMB UNIFORMATION	1 440.00		
31/12/2023 CCC REMB UNIFORMATION	1 440.00		
31/12/2023 CCC REMB UNIFORMATION	2 400.00		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
48703000 IJ CPAM A REVERSER			76.30
11/01/2023 CD CPAM PASERO REGUL / LANZ 27/1		663.11	
12/01/2023 CD CPAM PASERO DU 07-01 AU 10-01		168.20	
20/01/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse PASERO		336.40	
25/01/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse LANZ DU		107.80	
30/01/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse RUBICON		109.28	
31/01/2023 OD PAIE JANVIER 23	2 230.81		
01/02/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse FANDOS		84.42	
03/02/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse PASERO		588.70	
10/02/2023 CD Vir C.p.a.m Toulouse RUBICONE		109.28	
14/02/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse BOUNHOU		255.24	
15/02/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse BOUNHOU		56.72	
17/02/2023 CD Vir C.p.a.m. Toulouse PASERO		588.70	
28/02/2023 CD Vir C.p.a.m. BOUNHORET DU 11		397.04	
28/02/2023 OD PAIE FEVRIER 23	2 422.05		
03/03/2023 CD Vir C.p.a.m. PASERO 16-02-23		588.70	
15/03/2023 CD Vir C.p.a.m. BOUNHORET DU 25		397.04	

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires		Débit	Crédit	Montant
17/03/2023	CD Cpm. MAS DU 02 AU 06-03 + PA		643.32	
28/03/2023	CD Vir C.p.a.m. Toulouse BOUNHO		397.04	
29/03/2023	CD Vir C.p.a.m. Toulouse ROUSVOA		116.76	
31/03/2023	CD Vir C.p.a.m. Toulouse PASERO		588.70	
31/03/2023	OD PAIE MARS 2023	2 811.55		
04/04/2023	CD Vir C.p.a.m. GOULMANT 27-03 A		30.64	
12/04/2023	CD Vir C.p.a.m. BOUNHORET 25-03		397.04	
13/04/2023	CD Vir C.p.a.m. GOULMANT 31-03 A		122.56	
14/04/2023	CD Vir C.p.a.m. PASERO 30-03 AU		588.70	
28/04/2023	CD Vir C.p.a.m. PASERO 13-04 AU		546.65	
30/04/2023	OD PAIE AVRIL	1 586.35		
03/05/2023	CD Vir C.p.a.m. Toulouse MAS DU		217.36	
04/05/2023	CD Vir C.p.a.m. MAS DU 28-04 AU		27.17	
16/05/2023	CD Vir C.p.a.m. MAS DU 29-04 AU		190.19	
31/05/2023	OD PAIE DE MAI 2023	190.25		
08/06/2023	CD Vir C.p.a.m. PASERO DU 30-05		111.68	
09/06/2023	CD Vir C.p.a.m. PASERO DU 06-06		27.92	
13/06/2023	CD Vir C.p.a.m. PENAZZI 13-02-23		763.83	
30/06/2023	OD PAIE JUIN	195.92		
30/09/2023	OD PAYE DE SEPTEMBRE	86.96		
17/10/2023	CD Vir C.p.a.m. BEN AHMED 2022 -		1 482.64	
31/10/2023	OD PAYE102023	268.80		
27/11/2023	CD Vir C.p.a.m. ROUSVOAL 09-11AU		57.88	
30/11/2023	OD PAYE112023	104.34		
21/12/2023	CD Vir C.p.a.m. BOUTEILLE 01-12A		17.33	
31/12/2023	OD PAYE122023	804.71		
40811200 FNP GAZ				955.60
30/12/2023	CCC FNP GAZ - ENI 12/2023		955.60	
40812000 FNP EDF				248.83
30/12/2023	CCC FNP ELECTRICITE - ENI 12/2023		248.83	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P				20 374.19
42822000 CP SUPPL ALISFA A PAYER				5 603.17
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA				9 490.22
43822000 CH SOC/CP SUPPL ALISFA A PAYER				1 895.59
46863300 UNIFORMATION CHARGES A PAYER				4 730.00
31/01/2023	OD PAIE JANVIER 23	*	471.68	
28/02/2023	OD PAIE FEVRIER 23	*	468.39	
31/03/2023	OD PAIE MARS 2023	*	448.97	



ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires		Débit	Crédit	Montant
30/04/2023	OD PAIE AVRIL		*	450.55
31/05/2023	OD PAIE DE MAI 2023		*	495.42
23/06/2023	CCC Prlv Sepa Uniformalion Unifor	2 314.00	*	
30/06/2023	OD PAIE JUIN		*	442.36
31/07/2023	OD PAYE72023 JUILLET		*	442.79
31/08/2023	OD PAYE82023 AOUT		*	453.35
30/09/2023	OD PAYE DE SEPTEMBRE		*	468.23
31/10/2023	OD PAYE102023		*	485.36
30/11/2023	OD PAYE112023		*	470.89
31/12/2023	OD PAYE122023		*	516.80
31/12/2023	CCC UNIFORMATION -COT DV.PARTITAIR		*	1 429.12
31/12/2023	CCC Différence lettrage		*	0.09

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PRODUIT SUR EXERCICES ANT.			3 794.21
01/01/2023 CCC REGUL AMORT 2022		125.30	
01/01/2023 CCC REGUL AMORT 2022		36.27	
01/01/2023 CCC DIFF REGLT CHEVAL 2022		65.36	
01/01/2023 CCC DIFF REGT COURTOT 2022		7.42	
01/01/2023 CCC REGUL URSSAF 2022		74.00	
31/12/2023 CCC REGUL MSA 2022		1 153.58	
31/12/2023 CCC REGUL TICKETS RESTAURANT 202		96.00	
31/12/2023 CCC EXT CH FTSC/CP SUPPL A PAYER		136.96	
31/12/2023 CCC SOLDE HARMONIE MUTUELLE 2022		2 099.32	
77700000 QUOTE PART SUBV. VIREE AU CR			40 000.00
31/12/2023 CCC QUOTE PART SUBV. VIREE AU CR		40 000.00	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 521 500.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 957 150.08 Euros et dégageant un excédent de 7 585.47 Euros.

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

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

### **Présentation de l'association :**

Depuis 1984, la crèche accueille 50 enfants de deux mois à 3 ans, de 7h30 à 19h00, dans le respect de l'activité libre et autonome de l'enfant. Ces enfants sont accueillis par une équipe pluridisciplinaire diplômée, composée d'infirmières-puéricultrices, d'éducatrices de jeunes enfants, d'auxiliaires de puériculture, d'auxiliaires petite enfance titulaires du CAP et d'apprenties (auxiliaire de puériculture ou CAP).

Les locaux sont situés 1 et 3 rue Caraman à Toulouse, dans un immeuble de 650 m2 sur trois niveaux avec une cours couverte de 50 m2; ils font l'objet de contrôles de la part du service de la Protection Maternelle et Infantile (PMI), de la Direction de la Solidarité Départementale (DSD), de la ville de Toulouse, de la Direction de la Sécurité Civile et des Risques Majeurs, de la Direction départementale de la Protection des Populations.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

L'association réunie en Assemblée Extraordinaire en date du 14 février 2024 a décidé de modifier ses statuts, avec des modifications à compter du 15 avril 2024 :

- du nom de l'association, l'association "Pages Infantines", afin de permettre l'intégration d'autres établissements d'accueils de jeunes enfants dans l'association,
- de l'objet social, afin de permettre l'intégration d'autres établissements d'accueils de jeunes enfants dans l'association dont les projets pédagogiques devront être orientés autour de la pédagogie Pickler-Loczy.

L'Assemblée Extraordinaire en date du 14 février 2024 a également adopté le fait que l'association, dans le cadre de la reprise de gestion de la crèche dénommée actuellement "Multi-accueil Les enfants terribles" devienne gestionnaire des 2 établissements :

- "Crèche Clémence Isaure", situé au 1 et 3 rue Caraman - 31000 TOULOUSE
- "Crèche Marguerite Canal", situé au 1 rue Henri Docquier - 31000 TOULOUSE

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 467		
Installations générales agencements aménagements des constructions	493 695		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 699		
Installations générales agencements aménagements divers	122 256		0
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	140 591		1 000
TOTAL	806 241		1 001
Autres titres immobilisés	2 435		0
Prêts, autres immobilisations financières	9 911		5 056
TOTAL	12 346		5 056
TOTAL GENERAL	825 054		6 057

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	6 467	6 467
Installations générales agencements aménagements constr.		0	493 695	493 695
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1	49 698	49 698
Installations générales agencements aménagements divers			122 256	122 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			141 591	141 591
TOTAL		1	807 241	807 241
Autres titres immobilisés			2 435	2 435
Prêts, autres immobilisations financières			14 967	14 967
TOTAL			17 402	17 402
TOTAL GENERAL		1	831 110	831 110

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 820	4 231	36	6 014
Installations générales agencements aménagements constr.	279 502	53 821	125	333 198
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 722	4 447		45 169
Installations générales agencements aménagements divers	122 256	1		122 257
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 414	20 536		108 950
TOTAL	530 894	78 805	125	609 574
TOTAL GENERAL	532 714	83 035	162	615 588

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 231				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	53 821				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 447				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 536				
TOTAL	78 805				
TOTAL GENERAL	83 035				

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	218 826		805	0-	219 631
Excédent ou déficit de l'exercice	805	805	5 975		7 585
Situation nette	219 631		8 391	805	227 217
Subventions d'investissement	184 500			40 000	144 500
TOTAL I	404 131	805	6 780	40 000	371 717

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 831	1 208	4 103		16 936
TOTAL	19 831	1 208	4 103		16 936
TOTAL GENERAL	19 831	1 208	4 103		16 936
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 208	4 103		

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatique	2 501	33.33
Logiciels informatique	3 966	100.00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

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.

### **Subventions d'équipement**

L'association a bénéficié en 2022, d'une subvention de la part de la CAF 31 à hauteur de 200.000 euros, dans le cadre des travaux de rénovation. Cette subvention est reprise partiellement chaque exercice, en produits par le mécanisme des quote-part de subvention virée au compte de résultat.  
Pour l'exercice 2022, la reprise constitue un produit à hauteur de 40.000 euros.  
L'amortissement cumulé de la subvention au 31 décembre 2023 est de 55.500 euros.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Conseil départemental Haute Garonne	14 400
Total	14 400

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	14
Total	16

**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
63 ans	moins d'un an	
58 à 62 ans	1 à 5 ans	12 997
53 à 57 ans	6 à 10 ans	3 933
43 à 52 ans	11 à 20 ans	4
33 à 42 ans	21 à 30 ans	
moins de 33 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		16 934

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux de revalorisation : 2,00%
- taux d'actualisation : 3,60%



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		16 936	16 936