



COMPTES ANNUELS

LES ENFANTS DU PAYS MATISSE

22 RUE AUGUSTE SEYDOUX
59360 LE CATEAU-CAMBRÉSIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 45037052300018



CABINET LESAGE

EXPERTISE COMPTABLE

3 Rue du Bois Monplaisir - 59360 Le Cateau-Cis / Téléphone : 03.27.84.15.34

contact@lesagecompta.fr

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels qui a été réalisée pour l'entité :

LES ENFANTS DU PAYS MATISSE
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Cette norme requiert la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à LE CATEAU,
Le 29/02/2024.

Céline LESAGE,
Expert-comptable.

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

LES ENFANTS DU PAYS MATISSE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	68 743,85	66 875,90
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	374 668,18	358 025,67
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	10,00	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	443 422,03	424 901,57
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 403,99	68 214,98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 836,00	6 096,00
Salaires et traitements	280 407,87	271 334,49
Charges sociales	62 534,46	63 744,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions	2 802,00	1 396,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	187,17	285,84
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	433 171,49	411 072,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 250,54	13 829,40
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 502,77	1 188,12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		13 800,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 502,77	14 988,12
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 502,77	14 988,12

LES ENFANTS DU PAYS MATISSE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	12 753,31	28 817,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	0,98	25 775,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	575,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	575,98	25 775,48
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 798,49	1 009,27
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		38 449,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 798,49	39 458,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 222,51	-13 682,79
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	446 500,78	465 665,17
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	434 969,98	450 530,44
EXCÉDENT OU DÉFICIT	11 530,80	15 134,73

DETAIL DES COMPTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023ISACOMPTA CONNECT - Fiscal -

LES ENFANTS DU PAYS MATISSE
BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	161 518,85	146 384,12
10680000 AUTRES RESERVES (PROJET ASS.)	161 518,85	146 384,12
Report à nouveau	85 062,12	85 062,12
11000000 REPORT A NOUVEAU	85 062,12	85 062,12
Excédent ou déficit de l'exercice	11 530,80	15 134,73
Situation nette (sous total)	258 111,77	246 580,97
TOTAL (I)	258 111,77	246 580,97
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	22 837,00	23 412,00
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	22 837,00	23 412,00
Provisions pour charges	19 225,00	16 433,00
15300000 PROVISION IFC	19 225,00	16 433,00
TOTAL (III)	42 062,00	39 845,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 007,86	12 888,40
40104300 INTERMARCHE	220,26	536,61
40104500 TOTAL ENERGIES	2 155,64	2 155,64
401094 AISMT	153,73	61,26
40109600 ANSAMBLE	1 068,03	1 061,76
40109700 FRAIS DE DEPLACT	95,03	50,82
40109900 FOURNISSEURS DIVERS	7 800,17	1 502,31
40109910 RAM 2019	295,00	295,00
40110000 FOURNISSEURS		285,00
40810000 HONORAIRES COMPTABLES	5 220,00	5 040,00
40810400 HONORAIRES CAC	3 000,00	1 900,00
Dettes fiscales et sociales	58 826,85	37 210,78
42800000 PERSONNEL-CH A PAY ET PR A REC	3 300,00	
42820000 CONGÈS À PAYER	25 700,00	17 150,00
43100000 URSSAF	7 702,00	6 526,00
43704500 VAUBAN HUMANIS	1 733,89	1 574,90
43704700 MUTEX	738,15	984,00
43705000 MUTUELLE APREVA	576,61	485,40
43800000 ORG SOC-CH A PAY PROD A REC	1 550,00	
43861000 CHARGES SLES S/PROV CP	8 670,00	5 250,00
44210000 PREL A LA SOURCE	181,20	173,48
44860000 TAXE SUR SALAIRES		1 228,00
44860100 FORMATION CONTINUE	8 675,00	3 839,00
Autres dettes		20 992,00
46860100 CA2C BT CTG 2022 SMA		4 435,00
46860200 CA2C BT CTG 2022 RPE		16 557,00
TOTAL (IV)	78 834,71	71 091,18
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	379 008,48	357 517,15

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	68 743,85	66 875,90
70600100 GARDES	65 857,35	64 023,40
70600200 ADHESION PARENTS	1 687,50	1 777,50
70610200 ADHESIONS RPE	450,00	1 075,00
70800000 PRODUITS ACT ANNEXES RPE	749,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	374 668,18	358 025,67
74000000 SUBVENT. CA2C SMA	69 502,38	55 495,75
74000200 SUBVENT.CAF PS HEURES CONCERTA	678,34	659,87
74000300 SUBVENT. CAF BT CTG	37 108,80	37 108,80
74000400 SUBVENT. PSA MSA	2 215,56	
74000500 SUBVENT. CAF PSU EAJE	150 745,85	127 919,06
74000600 SUBVEN CAF RPE MISSION PRINCIP	49 802,35	53 814,50
74000700 SUBV CAF RPE MISSION RENFORCEE	3 000,00	3 000,00
74000800 SUBV BT CTG RPE	27 351,29	27 351,30
74000900 SUBVENT. CA2C RPE	22 454,62	40 825,00
74001000 SUBVENT. REAAP RPE	8 000,00	6 099,00
74001050 SUBVENT.EQUIPEMENT RPE	2 116,00	
74002000 SYALE CUI	1 692,99	5 752,39
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	10,00	
78154000 REPRISE/PROVISION IFC	10,00	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	443 422,03	424 901,57
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 403,99	68 214,98
60610100 ELECTRICITE SMA	3 912,78	1 818,46
60610200 ELECTRICITE RPE	1 304,26	606,15
60610300 GAZ SMA	4 917,34	6 329,89
60610400 GAZ RPE	1 639,11	2 109,96
60610500 EAUX SMA	945,98	951,52
60610600 EAUX RPE	315,33	317,18
60630000 PETIT EQUIPEMENT SMA	2 585,90	428,70
60630100 HYGIENE SMA	5 998,14	4 295,23
60630200 PRODUIT ENTRETIEN SMA	326,59	273,26
60630400 ALIMENTAIRE SMA	17 471,58	17 105,93
60630500 MATERIEL ACTIVITES SMA	4 154,69	2 166,68
60630600 PHARMACIE SMA	9,39	101,94
60631200 PRODUITS ENTRETIEN RPE	135,24	496,51
60631300 PETIT EQUIPEMENT RPE	1 383,18	1 241,18
60631350 EQUIPEMENT RPE (SUBV 40%)	5 288,91	

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
60631400 ALIMENTAIRE RPE	115,88	668,36
60631500 MATERIEL ACTIVITES RPE	1 425,52	2 515,55
60631600 ACTIVITES REAAP	10 049,20	7 623,93
60631700 PHARMACIE RPE		86,58
60640000 FOURNITURES DE BUREAU SMA	813,94	431,21
60641000 FOURNITURES BUREAU RPE	204,97	452,72
61350000 COPIEUR SMA	1 473,20	1 197,34
61351000 COPIEUR RPE	1 270,98	1 040,76
61354000 CONTRAT COPIEURS	345,60	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL		1 056,81
61560000 MAINTENANCE	678,00	664,80
61610000 ASSURANCE RC SMA	422,58	389,48
61610100 ASSURANCE RC RPE	105,64	97,37
61610200 ASS GAN LOCATIF SMA	653,72	619,97
61610300 ASS GAN LOCATIF RPE	163,43	154,99
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		152,90
61811000 DOCUMENTATION RPE	89,00	43,78
62100000 INTERVENANTS RPE	510,00	
62260100 HONORAIRES COMPTABLES SMA	4 437,00	4 284,00
62260200 HONORAIRES COMPT RPE	783,00	756,00
62260400 HONORAIRES CAC SMA	2 550,00	1 615,00
62260500 HONORAIRES CAC RPE	450,00	285,00
62340000 CADEAUX SMA	606,00	600,00
62340100 CADEAUX RPE	120,00	270,00
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS RPE	1 537,65	1 663,47
62510100 DEPLACEMENTS SMA	16,10	123,40
62570000 RECEPTIONS	88,80	
62600100 TIMBRES SMA	375,84	539,99
62600200 TELEPHONE INTERNET SMA	672,64	650,83
62610100 TIMBRES RPE	64,50	208,29
62610200 TELEPHONE RPE	586,40	384,99
62750000 FRAIS SUR EFFETS	326,98	461,87
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 079,00	933,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 836,00	6 096,00
63330000 FORMATION CONTINUE SMA	3 551,00	3 308,00
63330200 FORMATION CONTINUE RPE	1 285,00	1 560,00
63540000 TAXES S/SALAIRES		1 228,00
Salaires et traitements	280 407,87	271 334,49
64100000 SALAIRES SMA	201 609,08	188 126,04
64100100 SALAIRES RPE	70 210,13	83 909,38
64110000 INDEMNITES JLES	38,66	-150,93
64120000 VARIAT PROV CONGES PAYES	8 550,00	-550,00
Charges sociales	62 534,46	63 744,86
64510000 URSSAF SMA	25 861,72	27 463,24
64510100 URSSAF RPE	16 063,84	19 330,31
64530000 MALAKOFF HUMANIS SMA	5 421,04	6 326,41
64530200 MALAKOFF HUMANIS RPE	3 540,54	5 151,00
64530500 MUTEX PREV SMA	1 500,21	2 032,85
64531200 MUTEX PREV RPE	1 062,29	1 280,81
64540000 MUTUELLE APREVA	2 435,85	1 652,44
64540500 MUTUELLE RPE	604,80	579,07
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	1 550,00	
64750000 SERVICES MEDICAUX SMA	762,44	553,61
64750200 SERVICES MEDICAUX RPE	311,73	325,12
64800000 VARIAT CS/CP	3 420,00	-950,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Dotations aux provisions <i>68154000 DOT PROVISION IFC</i>	2 802,00 <i>2 802,00</i>	1 396,00 <i>1 396,00</i>
Reports en fonds dédiés		
Autres charges <i>65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION</i>	187,17 <i>187,17</i>	285,84 <i>285,84</i>
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	433 171,49	411 072,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 250,54	13 829,40
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés <i>76800100 INTERETS LIVRET</i>	2 502,77 <i>2 502,77</i>	1 188,12 <i>1 188,12</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges <i>78650000 REPRISE S/PROVISIONS</i>		13 800,00 <i>13 800,00</i>
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 502,77	14 988,12
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 502,77	14 988,12
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	12 753,31	28 817,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital <i>77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT</i>	0,98 <i>0,98</i>	25 775,48 <i>0,87</i>
<i>77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS</i>		<i>2 362,61</i>
<i>77881000 PRODUITS EXCEP DETOURNEMENT</i>		<i>23 412,00</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges <i>78750000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES</i>	575,00 <i>575,00</i>	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	575,98	25 775,48
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital <i>67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT</i>	1 798,49 <i>0,17</i>	1 009,27 <i>248,27</i>
<i>67880000 CHARGES EXCEPT DIVERSES</i>	<i>1 798,32</i>	<i>761,00</i>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions <i>68700000 DOT.AMORT.PROV.CHARGES EXCEP.</i>		38 449,00 <i>15 037,00</i>
<i>68750000 DOT PROV TRAVAUX STRUCT</i>		<i>23 412,00</i>
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 798,49	39 458,27

LES ENFANTS DU PAYS MATISSE

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 222,51	-13 682,79
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	446 500,78	465 665,17
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	434 969,98	450 530,44
EXCÉDENT OU DÉFICIT	11 530,80	15 134,73