

ASSOCIATION P'TITS MOUSSES

46 AVENUE DES COLONIES

33510 ANDERNOS LES BAINS

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2022

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Annexe	7 à 18
- Détail bilan	19 et 20
- Détail Compte de résultat	21 à 23

**ANNE MILLER**

31 AVENUE DE LA FORET

33320 EYSINES

05 56 02 52 35

ASSOCIATION P'TITS MOUSSES

46 AVENUE DES COLONIES

33510 ANDERNOS LES BAINS

## COMPTES ANNUELS

***ANNE MILLER***

*31 AVENUE DE LA FORET*

*33320 EYSINES*

*05 56 02 52 35*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION P'TITS MOUSSES  
46 AVENUE DES COLONIES  
33510 ANDERNOS LES BAINS

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Conformément à notre lettre de mission en date du 17/09/2007, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	233 388 Euros
- Produits d'exploitation,	349 528 Euros
- Résultat net comptable,	(35 032) Euros

Fait à EYSINES  
Le 03/03/2023

Anne MILLER  
Expert-comptable

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2022 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2021 12
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations (à déduire)</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	20 205	16 095	4 110	6 013
	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	22		22	22
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	<b>Total I</b>	20 227	16 095	4 132	6 035
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>				
	<b>Créances (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 717		5 717	6 384
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	25 767		25 767	35 503
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	197 772		197 772	213 637
	Charges constatées d'avance (2)				
	<b>Total II</b>	229 257		229 257	255 524
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	249 483	16 095	233 388	261 559

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2022 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2021 12
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>		
	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		
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	183 755	187 440
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
<b>PROVISIONS</b>	Report à nouveau		970
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	-35 032	-4 655
	<b>Situation nette (sous total)</b>	148 723	183 755
	Fonds propres consommables		
<b>DETTES (1)</b>	Subventions d'investissement	1 281	2 117
	Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	150 005	185 872
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>DETTES (2)</b>	Fonds dédiés		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	32 384	27 313
	Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>	<b>Total III</b>	32 384	27 313
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 543	3 118
	Dettes des legs ou donations		
<b>DETTES (2)</b>	Dettes fiscales et sociales	47 413	45 187
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	43	68
	Instruments de trésorerie		
<b>DETTES (1)</b>	Produits constatés d'avance		
	<b>Total IV</b>	50 999	48 373
Ecarts de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		233 388	261 559

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

50 999

48 373

ANNE MILLER

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		720		930	-210	-22.58
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		86 019		79 645	6 374	8.00
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		259 741		270 749	-11 008	-4.07
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		3 009		2 566	443	17.25
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		40		13	26	197.89
<b>Total I</b>		349 528		353 903	-4 375	-1.24
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		46 290		43 647	2 643	6.05
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		5 913		5 771	142	2.46
Salaires et traitements		248 402		240 084	8 318	3.46
Charges sociales		77 411		75 023	2 388	3.18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 404		2 135	269	12.59
Dotations aux provisions		5 071		2 815	2 256	80.13
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		28		33	-5	-15.27
<b>Total II</b>		385 518		369 508	16 010	4.33
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		-35 990		-15 605	-20 385	-130.63

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2022 12		<b>Exercice N-1</b> 31/12/2021 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
					<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	162		206		-44	-21.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	162		206		-44	-21.47
<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 IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	162		206		-44	-21.47
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	-35 828		-15 399		-20 429	-132.67
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			10 049		-10 049	-100.00
Sur opérations en capital	835		835			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	835		10 884		-10 049	-92.33
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			90		-90	-100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>			90		-90	-100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	835		10 793		-9 958	-92.26
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	39		49		-10	-20.41
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	350 525		364 993		-14 468	-3.96
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	385 557		369 648		15 910	4.30
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-35 032		-4 655		-30 377	-652.63

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	37 082		33 500		3 583	10.69
Bénévolat						
TOTAL	37 082		33 500		3 583	10.69
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	37 082		33 500		3 583	10.69
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	37 082		33 500		3 583	10.69



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 233 388.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 349 527.80 Euros et dégageant un déficit de -35 032.11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### **- 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.

#### **Informations générales complémentaires**

##### **IMMOBILISATIONS**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 2 à 3 ans

- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **SUBVENTIONS**

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produits dès que leur octroi devient certain.  
Les subventions d'investissement sont enregistrées au bilan de l'association dès que leur acquisition est certaine. Elles sont ensuite rapportées au compte de résultat pendant la durée d'amortissement des immobilisations acquises ou créées au moyen de cette subvention.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 252		500
Installations générales agencements aménagements divers	6 793		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 659		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	19 705		500
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	22		
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	22		
TOTAL GENERAL	19 727		500

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 752	7 752
Installations générales agencements aménagements divers			6 793	6 793
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 659	5 659
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			20 205	20 205
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			22	22
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL			22	22
TOTAL GENERAL			20 227	20 227

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 721	749		6 470
Installations générales agencements aménagements divers	3 174	1 359		4 532
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 797	296		5 093
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 692	2 404		16 095
TOTAL GENERAL	13 692	2 404		16 095

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	749				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 359				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	296				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 404				
TOTAL GENERAL	2 404				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	187 440	-4 655	970		183 755
Report à nouveau	970	-970		0	
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 655	4 655		35 032	-35 032
Situation nette	183 755	-970	970	35 032	148 723
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 117			835	1 281
Provisions réglementées					
TOTAL I	185 872	-970	970	35 868	150 005

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**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
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales congés à payer Autres provisions pour risques et charges	27 313	5 071			32 384
TOTAL	27 313	5 071			32 384
TOTAL GENERAL	27 313	5 071			32 384
<b>Dont dotations et reprises</b> d'exploitation financières exceptionnelles		5 071			

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 717	5 717	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	25 767	25 767	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>31 485</b>	<b>31 485</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 543	3 543		
Personnel et comptes rattachés	22 556	22 556		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 967	20 967		
Impôts sur les bénéfices	39	39		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 851	3 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	43	43		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>50 999</b>	<b>50 999</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	25 767
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	25 767

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160
Dettes fiscales et sociales	28 218
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	30 378

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	11
Ouvriers	
Total	12

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	4 109.51	6 013.11
MATERIEL	7 752.48	7 252.48
AAI DIVERS	6 792.96	6 792.96
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	5 659.41	5 659.41
AMORT MATERIEL	-6 470.48	-5 721.47
AMORT AAI DIVERS	-4 532.31	-3 173.72
AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	-5 092.55	-4 796.55
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	22.00	22.00
TITRES DE PARTICIPATION	22.00	22.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 131.51	6 035.11
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 717.41	6 383.53
PARENTS	5 717.41	6 383.53
AUTRES	25 767.39	35 502.78
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	25 767.39	35 502.78
DISPONIBILITES	197 771.81	213 637.20
CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	50 104.09	41 131.46
CREDIT MUTUEL LIBRISSIME	12.81	12.80
CREDIT MUTUEL TRESO'VIV	147 654.91	172 492.94
TOTAL ACTIF CIRCULANT	229 256.61	255 523.51
TOTAL GENERAL	233 388.12	261 558.62

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2022 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2021 12</b>
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	183 755.47	187 439.77
AUTRES RESERVES	183 755.47	187 439.77
REPORT A NOUVEAU		970.35
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		970.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-35 032.11	-4 654.65
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	148 723.36	183 755.47
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 281.40	2 116.60
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 176.00	4 176.00
SUBVENTIONS INSCRITES AU CR	-2 894.60	-2 059.40
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	150 004.76	185 872.07
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		
PROVISIONS POUR CHARGES	32 384.22	27 313.35
PROVISIONS POUR PENSIONS	32 384.22	27 313.35
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	32 384.22	27 313.35
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 542.69	3 118.22
FOURNISSEURS	1 382.69	819.26
FOURNISSEURS FNP	2 160.00	2 298.96
DETTES FISCALES ET SOCIALES	47 413.21	45 187.30
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		66.41
COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	2 415.13	
PROVISION POUR CONGES A PAYER	20 141.35	20 032.42
URSSAF	7 246.75	5 776.06
RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	1 555.13	1 510.12
PREVOYANCE CHORUM	1 591.56	1 874.14
MUTUELLE VICTOR HUGO	2 496.80	2 644.89
PROV CHARGES SOCIALES SUR CP	8 076.65	8 415.08
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	204.97	245.89
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	39.00	49.00
FORMATION CONTINUE	3 645.87	4 573.29
AUTRES DETTES	43.24	67.68
IJSS A REGULARISER	43.24	67.68
<b>TOTAL DETTES</b>	50 999.14	48 373.20
<b>TOTAL GENERAL</b>	233 388.12	261 558.62

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	720.00		930.00		-210.00	-22.58
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	720.00		930.00		-210.00	-22.58
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	86 018.52		79 644.62		6 373.90	8.00
PRESTATIONS PARENTS	85 986.02		79 644.62		6 341.40	7.96
AUTRES PRODUITS	32.50				32.50	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	259 740.76		270 748.57		-11 007.81	-4.07
CONCOURS PUBLICS CAF PSU	162 972.09		148 379.74		14 592.35	9.83
CONCOURS PUBLICS CAF COVID	2 040.00		5 032.00		-2 992.00	-59.46
CONCOURS PUBLICS MSA PSU	2 068.67		14 865.83		-12 797.16	-86.08
SUBVENTION MAIRIE	83 000.00		93 000.00		-10 000.00	-10.75
SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	9 660.00		9 471.00		189.00	2.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3 009.02		2 566.24		442.78	17.25
AVANTAGES EN NATURE	167.24		162.72		4.52	2.78
TRANSFERT DE CHARGES ASP			359.78		-359.78	NS
TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	1 815.98		1 201.57		614.41	51.13
TRANSFERT DE CHARGES CHORUM	1 025.80		842.17		183.63	21.80
AUTRES PRODUITS	39.50		13.26		26.24	197.89
PRODUITS DE GESTION COURANTE	39.50		13.26		26.24	197.89
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>349 527.80</b>		<b>353 902.69</b>		<b>-4 374.89</b>	<b>-1.24</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	46 290.15		43 647.33		2 642.82	6.05
ANALYSE	483.83		298.63		185.20	62.02
FOURN ENT ET PETIT EQUIPEMENT	431.47		1 538.78		-1 107.31	-71.96
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	916.09		324.86		591.23	182.00
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 452.29		1 124.90		327.39	29.10
ALIMENTATION	13 041.51		12 502.54		538.97	4.31
PRODUITS D'HYGIENE	2 282.41		1 790.38		492.03	27.48
COUCHES	1 082.01		883.27		198.74	22.50
PHARMACIE	244.29		17.00		227.29	NS
RRR OBTENUS SUR ACHATS			-9.63		9.63	100.00
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	370.98		265.00		105.98	39.99
MAINTENANCE	659.09		654.80		4.29	0.66
PRIMES D'ASSURANCES	639.11		639.11			
DOCUMENTATION TECHNIQUE			126.13		-126.13	NS
PERSONNEL INTERIMAIRE	2 759.46		2 736.98		22.48	0.82
HONORAIRES COMPTABLES	6 034.80		6 381.60		-346.80	-5.43
HONORAIRES PSYCHOLOGUE	5 962.50		5 800.00		162.50	2.80
HONORAIRES CAC	2 190.00		2 130.00		60.00	2.82
HONORAIRES MEDECIN	90.00				90.00	
HONORAIRES PSYCHOMOTRICIENNE	1 620.00		1 350.00		270.00	20.00
CADEAUX A LA CLIENTELE	159.90				159.90	
RECEPTIONS	239.45		366.99		-127.54	-34.75
FRAIS POSTAUX	127.98		83.40		44.58	53.45
INTERNET	395.88		395.88			
SERVICES BANCAIRES	176.00		211.60		-35.60	-16.82
COTISATIONS	1 211.00		1 146.00		65.00	5.67
ACTIVITES PEDAGOGIQUES	1 795.75		1 865.75		-70.00	-3.75
FORMATIONS	1 924.35		1 023.36		900.99	88.04

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1		
					Euros	%	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5	913.47	5	771.29	142.18	2.46	
FORMATION CONTINUE	5	913.47	5	771.29	142.18	2.46	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	248	401.58	240	084.05	8	317.53	3.46
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	241	513.36	221	529.73	19	983.63	9.02
CONGES PAYES		108.93	2	763.49	-2	654.56	-96.06
PRIMES ET GRATIFICATIONS	9	637.00	18	860.23	-9	223.23	-48.90
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS				925.71	-925.71	NS	
IJSS	-3	024.95	-4	157.83	1	132.88	27.25
AVANTAGES EN NATURE		167.24		162.72	4.52	2.78	
CHARGES SOCIALES	77	410.56	75	022.55	2	388.01	3.18
COTISATIONS URSSAF	52	367.32	50	858.39	1	508.93	2.97
COTISATIONS RETRAITE	10	665.39	10	311.03	354.36	3.44	
COTISATIONS PREVOYANCE	4	813.25	4	656.06	157.19	3.38	
COTISATIONS MUTUELLE	3	250.70	3	427.56	-176.86	-5.16	
CHARGES SOCIALES SUR CP		-338.43	1	422.41	-1	760.84	NS
VERSEMENT AU CSE	2	415.13			2	415.13	
MEDECINE DU TRAVAIL	1	069.20	1	095.60	-26.40	-2.41	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3	168.00	3	251.50	-83.50	-2.57	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2	403.60	2	134.85	268.75	12.59	
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2	403.60	2	134.85	268.75	12.59	
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5	070.87	2	815.09	2	255.78	80.13
DOTATION PROV D'EXPLOITATION	5	070.87	2	815.09	2	255.78	80.13
AUTRES CHARGES		27.86		32.88	-5.02	-15.27	
PERTES CREANCES IRRECOURVABLES		24.91		20.50	4.41	21.51	
CHARGES DE GESTION COURANTE		2.95		12.38	-9.43	-76.17	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	385	518.09	369	508.04	16	010.05	4.33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-35	990.29	-15	605.35	-20	384.94	-130.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		161.98		206.27	-44.29	-21.47	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS		161.98		206.27	-44.29	-21.47	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		161.98		206.27	-44.29	-21.47	
RESULTAT FINANCIER		161.98		206.27	-44.29	-21.47	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-35	828.31	-15	399.08	-20	429.23	-132.67
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			10	048.70	-10	048.70	-100.00
PRODUITS EXCEPTIONELS GESTION			10	048.70	-10	048.70	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	835.20		835.20				
QUOTE PART SUBVENTION D'INVEST	835.20		835.20				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	835.20		10	883.90	-10	048.70	-92.33



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		90.47	-90.47	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLE GESTION		90.47	-90.47	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		90.47	-90.47	-100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	835.20	10 793.43	-9 958.23	-92.26
IMPOTS SUR LES BENEFICES	39.00	49.00	-10.00	-20.41
IMPOTS SUR LES BENEFICES	39.00	49.00	-10.00	-20.41
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	350 524.98	364 992.86	-14 467.88	-3.96
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	385 557.09	369 647.51	15 909.58	4.30
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-35 032.11	-4 654.65	-30 377.46	-652.63