

ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

7 Rue des Planètes

64000 PAU

Exercice clos le : 31 décembre 2022



SOMMAIRE

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Compte rendu

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

3

4

5

6

7

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par Monsieur Lacoste pour l'entité :

ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	284 026.68 €
Résultat net comptable	6 441.61 €
Total du bilan	140 724.33 €

Fait à BILLERE,

POUDGE NICOLAS,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	1 608.00	1 608.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	73 009.29	70 443.74	2 565.55	3 029.70
Autres	127 724.29	110 243.65	17 480.64	2 910.97
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	91.47		91.47	91.47
Autres titres immobilisés	12 500.00		12 500.00	
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	214 933.05	182 295.39	32 637.66	6 032.14
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 036.37		5 036.37	5 745.16
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	56 224.14		56 224.14	61 901.87
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 826.16		46 826.16	54 859.77
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	108 086.67		108 086.67	122 506.80
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	323 019.72	182 295.39	140 724.33	128 538.94

BILAN PASSIF

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	35 683.03	29 182.33
Excédent ou déficit de l'exercice	6 441.61	6 500.70
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>42 124.64</i>	<i>35 683.03</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 744.64	6 782.76
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	62 869.28	42 465.79
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		2 150.00
TOTAL (II)		2 150.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 699.00	7 290.82
TOTAL (III)	13 699.00	7 290.82
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 472.46	39 840.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 954.78	4 372.24
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 714.18	30 518.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14.63	1 001.16
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		900.00
TOTAL (IV)	64 156.05	76 632.33
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	140 724.33	128 538.94

COMPTE DE RÉSULTAT

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	720.00	720.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	43 591.04	182 350.61
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	232 234.74	90 925.04
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 234.00	3 375.00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	2 100.00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 849.52	4 107.56
Utilisations des fonds dédiés	2 150.00	
Autres produits	147.38	116.78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	284 026.68	281 594.99
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	50 028.40	60 686.79
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 668.00	4 513.83
Salaires et traitements	172 437.09	165 119.02
Charges sociales	42 271.96	41 078.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 141.99	1 321.85
Dotations aux provisions	6 408.18	774.82
Reports en fonds dédiés		2 150.00
Autres charges	142.46	2.80
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	280 098.08	275 647.16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 928.60	5 947.83
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	801.21	292.53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	801.21	292.53
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	536.76	537.68
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	536.76	537.68
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	264.45	-245.15

COMPTE DE RÉSULTAT

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 193.05	5 702.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 251.56	798.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 251.56	798.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 251.56	798.02
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3.00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	287 079.45	282 685.54
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	280 637.84	276 184.84
EXCÉDENT OU DÉFICIT	6 441.61	6 500.70
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	12 500.00	
Bénévolat	5 197.00	
TOTAL	17 697.00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	12 500.00	
Personnel bénévole	5 197.00	
TOTAL	17 697.00	
TOTAL	6 441.61	6 500.70

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet :

- de promouvoir des lieux d'accueil et d'éducation pour la petite enfance
- de mettre en place toute opération pour faciliter la prise en compte de la petite enfance
- de créer un lien de paroles d'actions et de réflexions sur la petite enfance avec et pour les parents
- de rechercher et concrétiser des réflexes pour une collaboration avec les co-éducateurs concernés par la petite enfance

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les activités et missions sociales réalisées comprennent notamment l'accueil de jeunes enfants sur Pau.

Les moyens mis en oeuvre :

Pour exercer ses activités, l'association dispose de locaux (ensemble immobilier" 7 rue des planètes à PAU"), de matériel, de personnel salarié.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'association avait dû fermer totalement son établissement le 16 mars 2020 avec une réouverture partielle le 11 mai 2020. Cette année, l'association n'a pas eu de rupture d'activité, mais des aménagements ont été observés auprès du personnel et du public. En conséquence l'association a réalisé un nombre d'heures facturées supérieur à l'année précédente.

A la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu de l'aide exceptionnelle reçue par la CAF, des mesures de chômage partiel mises en place et du soutien de ses financeurs. Le résultat 2022 est à l'équilibre.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES :

En application du règlement ANC 2018-06. , modifications dans les méthodes d'enregistrement des opérations par rapport aux exercices précédents.

Les postes concernés sont les suivants :

- BILAN PASSIF :

Aucune modification

- BILAN ACTIF :

Aucune modification

-COMPTE DE RESULTAT :

- PRODUITS D'EXPLOITATION :

La PSU, prestation de service unique, servie par la CAF, qui était enregistrée en compte 706 en 2021, est constatée au poste 730 concours publics en 2022.

Les bonus de la CAF, qui sont des compléments de prix, qui étaient enregistrés en 74 en 2021, sont portés au 730 concours publics en 2022.

Le financement de 5 500€ du département qui était enregistré en compte 706 en 2021, est constaté au poste 74 subventions en 2022.

La contribution en nature de l'Agglomération Pau Pyrénées pour les repas qui était enregistrée en compte 74 en 2021, est constatée au poste 87 "contributions volontaires" en 2022.

Le soutien financier du CE de Total qui figurait en compte 74 en 2021, est constaté en compte 75 en 2022 à hauteur de 2100€

- CHARGES d'EXPLOITATION

Les frais de repas pris en charges par l'Agglomération Pau Béarn Pyrénées, figuraient en compte 60 en 2021, est constatée au poste 86 "contributions volontaires" à hauteur de 12 500€ en 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 8 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 8 ans
- Matériels médical	de 2 à 5 ans
- Mobiliers subventionnés	de 2 à 5 ans
- Matériels éductif subventionné	de 2 à 5 ans

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

CONTRIBUTIONS EN NATURE

L'association bénéficie de bénévolat estimé à un volume de 470 heures au cours de l'exercice et valorisé au taux horaire moyen du SMIC 2022 (11.07 €) soit une valorisation à 5 197 €.

L'association bénéficie des prestations en nature pour les repas de la part de l'Agglomération Pau Béarn Pyrénées estimées à une valeur de 12 500€

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 608		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		72 668		342
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	99 367 12 451		15 906
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	184 486		16 248
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		91		
	Autres titres immobilisés				12 500
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	91		12 500
		TOTAL GENERAL	186 186		28 748

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 608	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				73 009	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			115 273 12 451	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			200 734	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				91	
	Autres titres immobilisés				12 500	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			12 591	
		TOTAL GENERAL			214 933	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 608			1 608
TOTAL	1 608			1 608
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	69 638	806		70 444
Autres immobs corporelles	98 976	1 006		99 981
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	9 932	330		10 262
Emballages récupérables divers				
TOTAL	178 545	2 142		180 687
TOTAL GENERAL	180 153	2 142		182 295

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISION POUR RISQUES

Une provision pour risque d'indu sur le bonus mixité social a été réalisée à hauteur de 4800€.

PROVISION POUR CHARGES

L'association enregistre une provision pour indemnités de départ à la retraite de 8 899€.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- la dette est constatée pour les départs à venir dans les 5 ans de la clôture
- le taux d'actualisation est de 3,77%
- l'âge de départ est de 62 ans
- la progression du salaire est de 3%
- la rotation du personnel est de faible

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	7 291	1 608		8 899
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		4 800		4 800
TOTAL		7 291	6 408		13 699
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		7 291	6 408		13 699
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		6 408		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	365	365	
	Autres créances clients	4 672	4 672	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	53 966	53 966	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 800	1 800	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	60 802	60 802	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir de 55 966€ sont principalement composé de :

- 48 322 € sur la PSU CNAF
- 5 644€ sur la subvention CAF exceptionnelle COVID

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	55 766
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	55 766

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	29 182.33		29 182.33		6 500.70		35 683.03
Excédent ou déficit de l'exercice	6 500.70		6 500.70		6 441.61	6 500.70	6 441.61
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 782.76		6 782.76				
Subventions d'investissement					21 708.25	7 746.37	20 744.64
TOTAUX	42 465.79		42 465.79		34 650.56	14 247.07	62 869.28

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Dons pour équipements	150.00		150.00		150.00				
Dons pour équipements	2 000.00		2 000.00		2 000.00				
TOTAL	2 150.00		2 150.00		2 150.00				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	27 472	12 564	14 909	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	9 955	9 955		
Personnel & comptes rattachés	12 229	12 229		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 343	11 343		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 142	3 142		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15	15		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	64 156	49 247	14 909	

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- (1) Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

12 368

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	1 920	1 836
TOTAL	1 920	1 836

LES EFFECTIFS

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6.46	6.52
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6.46	6.52
Ouvriers		

COMMENTAIRE

EPE - ASSOC ESPACE POUR LA PETITE EN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations Diverses :

Le bonus territoire de la CAF est versé à l'Agglomération Pau Béarn Pyrénées, comme indiqué dans le courrier d'information du 10 novembre 2022.

Pour mémoire en 2022, pour l'association Espace petite enfance , ce bonnus territoire représente un total de 27.453,92€ soit 1.715,87€ par place.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, compte tenu de la taille de la structure, et pour respecter le principe de non individualisation de l'information sur les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, le montant de rémunération ne sera communiqué dans cette annexe.