

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Les pages " détail bilan et détail compte de résultat " ne sont pas jointes à notre rapport

BP COMPTA
87 RUE DE ROUBAIX

59200 TOURCOING
0320701763

BILAN ACTIF



ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	43 872.15	34 008.02	9 864.13	15 677.46	5 813.33	37.08
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	45.00		45.00	45.00		
	Autres titres immobilisés	1 966.80		1 966.80	1 966.80		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	45 883.95	34 008.02	11 875.93	17 689.26	5 813.33	32.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 274.65		2 274.65	977.17	1 297.48	132.78
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	92 501.58		92 501.58	87 604.26	4 897.32	5.59
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	31 760.06		31 760.06	35 720.95	3 960.89	11.09
	Charges constatées d'avance (2)	1 536.25		1 536.25	1 912.98	376.73	19.69
	Total II	128 072.54		128 072.54	126 215.36	1 857.18	1.47
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	173 956.49	34 008.02	139 948.47	143 904.62	3 956.15	2.75

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF



PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	90 554.02	69 059.80	21 494.22	31.12
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 730.35	21 494.22	30 224.57	140.62
	Situation nette (sous total)	81 823.67	90 554.02	8 730.35	9.64
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	3 194.76	4 445.06	1 250.30	28.13
	Provisions réglementées				
	Total I	85 018.43	94 999.08	9 980.65	10.51
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTES (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 960.15	9 398.63	2 561.52	27.25
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	39 369.89	35 237.31	4 132.58	11.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 600.00	3 845.16	245.16	6.38
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		424.44	424.44	100.00
	Total IV	54 930.04	48 905.54	6 024.50	12.32
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		139 948.47	143 904.62	3 956.15	2.75

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	908.00		1 040.00		132.00	12.69
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	223 150.78		202 430.37		20 720.41	10.24
Parrainages	76 887.94		54 234.09		22 653.85	41.77
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	84 801.44		109 050.00		24 248.56	22.24
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	19 439.71		28 226.48		8 786.77	31.13
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	22.19		13.10		9.09	69.39
Total I	405 210.06		394 994.04		10 216.02	2.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			730.57		730.57	100.00
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	90 770.02		82 963.77		7 806.25	9.41
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	241 042.74		220 887.62		20 155.12	9.12
Charges sociales	76 971.21		77 852.86		881.65	1.13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 813.33		4 802.28		1 011.05	21.05
Dotations aux provisions			263.67		263.67	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	934.25		5.58		928.67	NS
Total II	415 531.55		387 506.35		28 025.20	7.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 321.49		7 487.69		17 809.18	237.85

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	673.84	320.13	353.71	110.49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	673.84	320.13	353.71	110.49
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	673.84	320.13	353.71	110.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 647.65	7 807.82	17 455.47	223.56
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 250.30	554.94	695.36	125.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		16 460.00	16 460.00	100.00
Total V	1 250.30	17 014.94	15 764.64	92.65
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	333.00	28.54	304.46	NS
Sur opérations en capital		3 300.00	3 300.00	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	333.00	3 328.54	2 995.54	90.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	917.30	13 686.40	12 769.10	93.30
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	407 134.20	412 329.11	5 194.91	1.26
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	415 864.55	390 834.89	25 029.66	6.40
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 730.35	21 494.22	30 224.57	140.62

ANNEXE

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

**PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

L'association a pour but la gestion d'une crèche collective suivant les lois en vigueur et dont la spécificité est précisée dans le règlement intérieur : accueil des enfants de 0 à 4 ans, le nombre des enfants accueillis dépendant de la PMI. L'association poursuit un but non lucratif

(loi 1901). L'association, pour remplir son objet, est financée par des subventions de la CAF et de la ville de Villeneuve d'Ascq.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 139 948 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 405 210 Euros et subissant une perte de 8 730 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.

- Les adhésions sont enregistrées par rapport à la date d'appel.
- Les subventions enregistrées sont des subventions d'exploitation. Le montant attribué par la CAF : 227 674 euros et le montant attribué par la Marie de Villeneuve d'Ascq : 80 250 euros

ANNEXE

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

**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 -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 638		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 235		
TOTAL	43 872		
Autres participations	45		
Autres titres immobilisés	1 967		
TOTAL	2 012		
TOTAL GENERAL	45 884		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 638	34 638
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 235	9 235
TOTAL			43 872	43 872
Autres participations			45	45
Autres titres immobilisés			1 967	1 967
TOTAL			2 012	2 012
TOTAL GENERAL			45 884	45 884

- La valeur brute est déterminée selon le prix d'acquisition.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 778	4 286		26 065
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 416	1 527		7 943
TOTAL	28 195	5 813		34 008
TOTAL GENERAL	28 195	5 813		34 008

ANNEXE

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



Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	4 286				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 527				
TOTAL	5 813				
TOTAL GENERAL	5 813				

- la durée d'amortissement utilisée est de 4 ans, soit au taux de 25% en linéaire.

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	264		264		
TOTAL	264		264		
TOTAL GENERAL	264		264		
Dont dotations et reprises d'exploitation			264		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 275	2 275	
Débiteurs divers	92 502	92 502	
Charges constatées d'avance	1 536	1 536	
TOTAL	96 312	96 312	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 960	11 960		
Personnel et comptes rattachés	9 045	9 045		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 274	30 274		
Autres impôts taxes et assimilés	51	51		
Autres dettes	3 600	3 600		
TOTAL	54 930	54 930		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	91 237
Total	91 237

- Les produits à recevoir sont ajustés en fonction des objectifs prévus au niveau des conventions

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	11 437
Autres dettes	3 600
Total	15 037



ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 536
Total	1 536

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les cadres dirigeants sont le directeur et le bureau (les membres sont bénévoles). Pour des raisons de confidentialité, nous ne donnons pas la rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10