

KAZ MARON
180 rue Jean Albany BP21

97422 LA SALINE LES HAUTS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à LA SALINE
Le 06/11/2023

MACE-MONTEGUT AURELIE

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

KAZ MARON

180 rue Jean Albany BP21

97422 LA SALINE LES HAUTS

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 11
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	12 et 13
- <i>Détail Compte de résultat</i>	14 et 15

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

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

KAZ MARON
180 rue Jean Albany BP21
97422 LA SALINE LES HAUTS

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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,	121 391 Euros
- Produits d'exploitation,	210 517 Euros
- Résultat net comptable,	14 987 Euros

Fait à LA SALINE
Le 06/11/2023

MACE-MONTEGUT AURELIE

KAZ MARON

180 rue Jean Albany BP21

97422 LA SALINE LES HAUTS

COMPTES ANNUELS

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

ACTIF		31/12/2022 12 mois		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions	1 6 5 3 0	3 3 3	1 6 1 9 6
	Installations techniques, matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles	5 9 9 3	1 6 5 9	4 3 3 4
	Immobilisations en cours	9 4 9 6		9 4 9 6
	Avances et acomptes			
	Immobilisations financières (2)			
	Participations mises en équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
Total II		3 2 0 1 9	1 9 9 3	3 0 0 2 6
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances (3)			
	Clients et comptes rattachés			
	Autres créances	5 4 4 6 7		5 4 4 6 7
	Capital souscrit - appelé, non versé			
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement			
	Disponibilités	3 6 8 9 7		3 6 8 9 7
	Charges constatées d'avance (3)			
	Total III	9 1 3 6 5		9 1 3 6 5
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 2 3 3 8 3	1 9 9 3	1 2 1 3 9 1

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		31/12/2022	12mois
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau		99 669
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		14 987
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I		114 656
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales		2 123 4 611
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV		6 735
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		121 391

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 735

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022 12 mois		
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 6 3 7 8		1 6 3 7 8
Chiffre d'affaires NET	1 6 3 7 8		2 1 0 5 1 7
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			1 9 1 8 8 2
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 3 7
Autres produits			1 5 2 0
Total des Produits d'exploitation (I)			2 1 0 5 1 7
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes *			4 1 1 9 9
Impôts, taxes et versements assimilés			4 4 2 4
Salaires et traitements			1 4 5 5 7 2
Charges sociales			2 5 3 5
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 7 8 5
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			1 4
Total des Charges d'exploitation (II)			1 9 5 5 2 9
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 4 9 8 7
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/202212mois
Produits financiers Produits financiers de participations (3) Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total V	
Charges financières Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	
2. Résultat financier (V-VI)	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14987
Produits exceptionnels Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
Total VII	
Charges exceptionnelles Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
Total VIII	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	
Total des produits (I+III+V+VII)	210517
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	195529
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	14987

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 121 390.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 210 516.77 Euros et dégageant un excédent de 14 987.32 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

A compter du 1er janvier 2022, l'association Kaz Maron a changé sa méthode de présentation des comptes en passant d'une comptabilité de trésorerie à une comptabilité d'engagement.

Les A-Nouveaux ont été reconstitués en l'absence de comptes comparables N-1.

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été évaluées faute de procédure de récolte des données par Kaz Maron.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	8 541		7 989
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 798		4 195
TOTAL	10 339		12 184
TOTAL GENERAL	10 339		12 184

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			16 530	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 993	
TOTAL			22 523	
TOTAL GENERAL			22 523	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	47	286		333
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	233	1 426		1 659
TOTAL	281	1 712		1 993
TOTAL GENERAL	281	1 712		1 993

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	286				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 426				
TOTAL	1 712				
TOTAL GENERAL	1 712				

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
Excédent ou déficit de l'exercice			14 987		14 987
Situation nette			14 987		14 987
TOTAL I			14 987		14 987

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Excédent ou déficit de l'exercice				14 987				14 987
TOTAL				14 987				14 987

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	67 000		67 000				
DEPARTEMENT REUNION	30 000		30 000				
REGION REUNION	12 500		12 500				
MAIRIE SAINT-PAUL	6 500		6 500				
CAF DE LA REUNION	12 000		12 000				
DAAF	6 000		6 000				
Contributions financières d'autres organismes	124 881		124 881				
ETAT AIDE AUX PEC	109 048		109 048				
ETAT SERVICE CIVIQUE	7 833		7 833				
ETAT AIDE APPRENTI	8 000		8 000				
TOTAL	191 881		191 881				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	1 810	1 810	
Divers état et autres collectivités publiques	41 100	41 100	
Débiteurs divers	11 558	11 558	
TOTAL	54 467	54 467	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 123	2 123		
Personnel et comptes rattachés	509	509		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 102	4 102		
TOTAL	6 735	6 735		

ACTIF

ACTIF		Exercice N		% Bilan
		31/12/2022	12mois	
CONSTRUCTIONS		1 6	1 9 6	1 3 . 3 4
2 1 3 1 3 0 0 0	Construction véranda	7	9 8 9	6 . 5 8
2 1 3 1 8 0 0 0	Construction bureau	8	5 4 1	7 . 0 4
2 8 1 3 1 3 0 0	Amort. construction véranda		1 -	0 . 0 0
2 8 1 3 1 8 0 0	Amort. construction bureau		3 3 2 -	0 . 2 7
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4	3 3 4	3 . 5 7
2 1 8 3 0 0 0 0	Matériel de bureau et inform.	2	3 8 8	1 . 9 7
2 1 8 4 1 0 0 0	Mobiliers	3	6 0 5	2 . 9 7
2 8 1 8 3 0 0 0	Amort. matériel bureau et info		9 3 8 -	0 . 7 7
2 8 1 8 4 1 0 0	Amort. mobilier		7 2 1 -	0 . 5 9
IMMOBILISATIONS EN COURS		9	4 9 6	7 . 8 2
2 3 1 3 0 0 0 0	Immobilisations en cours	9	4 9 6	7 . 8 2
Total II		3 0	0 2 6	2 4 . 7 4
AUTRES CREANCES		5 4	4 6 7	4 4 . 8 7
4 2 5 0 0 0 0 0	Personnel - Avances	1	8 1 0	1 . 4 9
4 4 1 7 4 1 0 0	Département de la Réunion	2 7	0 0 0	2 2 . 2 4
4 4 1 7 4 2 0 0	Région de la Réunion	6	9 0 0	5 . 6 8
4 4 1 7 4 5 0 0	CAF DE LA REUNION	6	0 0 0	4 . 9 4
4 4 1 7 4 7 0 0	Etat - DAAF	1	2 0 0	0 . 9 9
4 6 7 0 0 0 0 0	Autres comptes débiteurs ou cr		1 7 0	0 . 1 4
4 6 7 2 0 0 0 0	Compte NICLIN OPHELIE	1 1	3 8 8	9 . 3 8
DISPONIBILITES		3 6	8 9 7	3 0 . 4 0
5 1 2 0 0 0 0 0	Banque Caisse d'Epargne	3 6	6 5 9	3 0 . 2 0
5 3 1 0 0 0 0 0	Caisse		2 3 8	0 . 2 0
Total III		9 1	3 6 5	7 5 . 2 6
TOTAL GENERAL		1 2 1	3 9 1	1 0 0 . 0 0

PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	12mois	% Bilan
REPORT A NOUVEAU	9 9	6 6 9	8 2 . 1 1
1 9 5 0 0 0 0 0 Fonds dédiés	9 9	6 6 9	8 2 . 1 1
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 4	9 8 7	1 2 . 3 5
Total I	1 1 4	6 5 6	9 4 . 4 5
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2	1 2 3	1 . 7 5
4 0 1 0 0 0 0 0 Fournisseurs	2	1 2 3	1 . 7 5
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4	6 1 1	3 . 8 0
4 2 8 0 0 0 0 0 Personnel - Charges à payer		5 0 9	0 . 4 2
4 3 1 0 0 0 0 0 Sécurité sociale	3	3 1 0	2 . 7 3
4 3 7 0 0 0 0 0 Autres organismes sociaux		7 9 2	0 . 6 5
Total IV	6	7 3 5	5 . 5 5
TOTAL GENERAL	1 2 1	3 9 1	1 0 0 . 0 0

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	12mois	% C.A.
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	16	378	7.78
7 0 6 0 0 0 0 0 Prestations de services	16	378	7.78
Chiffre d'affaires NET	210	517	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	191	882	91.15
7 4 2 1 0 0 0 0 AIDE AUX POSTES PEC CUI	109	048	51.80
7 4 2 2 0 0 0 0 AIDE AUX POSTES SERVICE CIVIQU	7	333	3.48
7 4 2 4 0 0 0 0 AIDE AUX POSTES APPRENTIS	8	000	3.80
7 4 2 5 0 0 0 0 SUBV DEPARTEMENT	30	000	14.25
7 4 2 6 0 0 0 0 SUBV REGION	12	500	5.94
7 4 2 7 0 0 0 0 SUBV MAIRIE ST PAUL	6	500	3.09
7 4 2 9 0 0 0 0 SUBV CAF DE LA REUNION	12	000	5.70
7 4 3 1 0 0 0 0 SUBV SERVICE CIVIQUE		400	0.19
7 4 3 2 0 0 0 0 SUBV FORMATION SERVICE CIVIQUE		100	0.05
7 4 3 4 0 0 0 0 SUBV ETAT - DAAF	6	000	2.85
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	737		0.35
7 9 1 2 0 0 0 0 Transfert de charges Rému OPCO	737		0.35
AUTRES PRODUITS	1	520	0.72
7 5 8 0 0 0 0 0 Pdts div. de gestion courante	1	520	0.72
Total des Produits d'exploitation	210	517	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	41	199	19.57
6 0 4 0 0 0 0 0 Achats d'études et prestations	12	437	5.91
6 0 5 0 0 0 0 0 Achats de matériel, équip.		409	0.19
6 0 6 1 0 0 0 0 EAU, EDF, CARBURANT	4	594	2.18
6 0 6 3 0 0 0 0 Fournit. d'entret. et équip.	2	194	1.04
6 0 6 4 0 0 0 0 Fournitures administratives	2	985	1.42
6 0 6 8 0 0 0 0 Autres matières et fournitures	5	178	2.46
6 1 3 0 0 0 0 0 Locations		627	0.30
6 1 5 0 0 0 0 0 Entretien et réparations		558	0.27
6 1 6 0 0 0 0 0 Primes d'assurances		198	0.09
6 1 8 1 0 0 0 0 Documentation générale		58	0.03
6 2 2 8 1 0 0 0 Honoraires CAC	4	950	2.35
6 2 3 0 0 0 0 0 Publicité, publications		879	0.42
6 2 3 4 0 0 0 0 Cadeaux à la clientèle		200	0.09
6 2 4 1 0 0 0 0 Transports sur achats		25	0.01
6 2 5 0 0 0 0 0 Déplacements, missions et réc		20	0.01
6 2 5 6 0 0 0 0 Missions		458	0.22
6 2 5 7 0 0 0 0 Réceptions	4	277	2.03
6 2 6 0 0 0 0 0 Frais poste et télécomm.		858	0.41
6 2 7 0 0 0 0 0 Services bancaires et assimilé		191	0.09
6 2 8 0 0 0 0 0 Divers		79	0.04
6 2 8 1 0 0 0 0 ADHESION		26	0.01
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4	424	2.10
6 3 1 3 0 0 0 0 Participation employeur form	2	631	1.25
6 3 3 0 0 0 0 0 Formations dispensées	1	775	0.84
6 3 5 4 0 0 0 0 Droits d'enregistrement et de		18	0.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		
	31/12/2022	12mois	% C.A.
SALAIRES ET TRAITEMENTS	145	572	69.15
64100000 Rémunération SCV	6	360	3.02
64110000 Salaires, appointements	139	212	66.13
CHARGES SOCIALES	2	535	1.20
64500000 Cotisations URSSAF	1	915	0.91
64530000 Cotisations retraite		175	0.08
64750000 Médecine du travail, pharmacie		446	0.21
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1	785	0.85
68112000 Dotation immos. corp.	1	785	0.85
AUTRES CHARGES		14	0.01
65800000 Chg div. de gestion courante		14	0.01
Total des Charges d'exploitation	195	529	92.88
Résultat d'exploitation	14	987	7.12
Résultat courant avant impôts	14	987	7.12
Total des produits	210	517	100.00
Total des charges	195	529	92.88
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	14	987	7.12