

ASSOCIATION LA MOMERIE

2 ALLLEE DES LUCANES

33610 CANEJAN

COMPTES ANNUELS au 31/12/2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 16

ANNE MILLER
31 AVENUE DE LA FORET

33320 EYSINES
05 56 02 52 35

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 000	1 333	667	1 333
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	67 254	45 429	21 825	32 376
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	Total I	69 254	46 762	22 492	33 709
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 692	529	16 163	10 457
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	170 257		170 257	63 303
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	143 542		143 542	253 635
	Charges constatées d'avance (2)				1 994
	Total II	330 490	529	329 961	329 389
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		399 744	47 290	352 453	363 098

(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
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		
FONDS DÉDIÉS	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	228 026	272 215
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	98 274-	62 552-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	49 311	44 189-
	Situation nette (sous total)	179 063	165 474
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 002	1 511
PROVISIONS	Total I	180 065	166 985
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	2 205	
	Total II	2 205	
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	39 001	
	Total III	39 001	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 051	66 133
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	95 877	84 301
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 253	1 673
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		44 007
	Total IV	131 182	196 114
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	352 453	363 098

(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

ANNE MILLER

131 182

152 106

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	3 300		3 680		380	10.33
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	199 798		169 356		30 442	17.97
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	677 843		594 944		82 899	13.93
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	20 144		18 385		1 758	9.56
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	22		71		49	69.12
Total I	901 106		786 436		114 671	14.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	198 759		178 404		20 355	11.41
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	31 912		29 443		2 468	8.38
Salaires et traitements	507 645		486 899		20 746	4.26
Charges sociales	123 938		123 998		60	0.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 369		12 310		60	0.48
Dotations aux provisions	3 808		451		3 357	743.81
Reports en fonds dédiés	2 205				2 205	
Autres charges	456		24		431	NS
Total II	881 092		831 530		49 562	5.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 014		45 094		65 109	144.38

(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		812		500	312	62.52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		812		500	312	62.52
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)		812		500	312	62.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		20 826		44 595	65 421	146.70
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		31 080		237	30 843	NS
Sur opérations en capital		509		1 067	559	52.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		31 589		1 304	30 285	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		3 057			3 057	
Sur opérations en capital				829	829	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		3 057		829	2 228	268.77
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		28 531		475	28 056	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		47		69	22	31.88
Total des produits (I+III+V)		933 507		788 239	145 268	18.43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		884 196		832 428	51 768	6.22
5. EXCEDENT OU DEFICIT		49 311		44 189	93 499	211.59

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 352 453.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 901 106.16 Euros et dégageant un excédent de 49 310.64 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.

PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION

L'objet social de l'association est l'accueil de jeunes enfants de 0 à 3 ans dans le cadre d'une structure multi-accueil. Cette association est à gestion parentale.

- 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 :

Le Code de Commerce laisse le choix aux entreprises d'inscrire ou non au bilan, sous forme de provision, le montant correspondant aux engagements de retraite.

Antérieurement à l'exercice 2022, l'association donnait l'information de l'engagement de retraite dans l'annexe légale, en engagements hors bilan, conformément à l'article L.123-13 du Code de Commerce.

A compter de l'exercice 2022, l'association opte pour la méthode préférentielle, qui est la constitution d'une provision comptable :

- une première provision a été calculée à l'ouverture de l'exercice 2022, et a été imputée de la manière suivante : "Report à nouveau débiteur" pour 35 721.32 euros
- la provision a été également calculée à la clôture de l'exercice 2022, et le complément de provision a été enregistré en compte de résultat, en "Dotation aux provisions" pour 3 279.84 euros.

ANNEXE

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

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 et outillage, agencements : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 4 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.

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	2 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 819		
Installations générales agencements aménagements divers	7 200		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 083		1 152
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	66 102		1 152
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	68 102		1 152

	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			2 000	2 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			25 819	25 819
Installations générales agencements aménagements divers			7 200	7 200
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 235	34 235
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			67 254	67 254
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			69 254	69 254

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	667	667		1 333
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 133	3 610		21 743
Installations générales agencements aménagements divers	4 460	1 491		5 951
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 133	6 602		17 735
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	33 726	11 703		45 429
TOTAL GENERAL	34 393	12 369		46 762

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	667				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 610				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 491				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	6 602				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 703				
TOTAL GENERAL	12 369				

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	272 215	44 189-		0-	228 026
Report à nouveau	62 552-		35 722-		98 274-
Excédent ou déficit de l'exercice	44 189-	44 189	49 311		49 311
Situation nette	165 474		13 589		179 063
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 511			524	1 002
Provisions réglementées					
TOTAL I	166 985		13 589	524	180 065

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		39 001			39 001
TOTAL		39 001			39 001

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mises en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	451	529	451		529
TOTAL GENERAL	451	39 530	451		39 530
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		3 808	451		

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
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	529	529	
Autres créances clients	16 163	16 163	
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	169 726	169 726	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	186 418	186 418	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
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	33 051	33 051		
Personnel et comptes rattachés	37 336	37 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 395	47 395		
Impôts sur les bénéfices	47	47		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	11 100	11 100		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 253	2 253		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	131 182	131 182		
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	1 69 659
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	1 69 659

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	21 540
Dettes fiscales et sociales	49 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	70 911

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	18
Ouvriers	
Total	19