

ASSOCIATION LA MOMERIE

2 ALLLEE DES LUCANES

33610 CANEJAN

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2021

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 20
- <i>Détail bilan</i>	21 et 22
- <i>Détail Compte de résultat</i>	23 à 28

**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 LA MOMERIE  
2 ALLLEE DES LUCANES  
33610 CANEJAN

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Conformément à notre lettre de mission en date du 15/07/2009, 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,	363 098 Euros
- Produits d'exploitation,	786 436 Euros
- Résultat net comptable,	(104 189) Euros

Fait à EYSINES  
Le 17/03/2022

Anne MILLER  
Expert-comptable

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 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...	2 000	667	1 333	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Installations techniques Matériel et outillage	66 102	33 726	32 376	33 137
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	<b>Total I</b>	68 102	34 393	33 709	33 137
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>				
	<b>Créances (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 909	451	10 457	15 316
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	63 303		63 303	13 864
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	253 635		253 635	280 869
	Charges constatées d'avance (2)	1 994		1 994	169
	<b>Total II</b>	329 841	451	329 389	310 219
<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>		397 943	34 844	363 098	343 356

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 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	272 215	281 975
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	62 552-	62 552-
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	104 189-	9 760-
	<b>Situation nette (sous total)</b>	105 474	209 663
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 511	
<b>PROVISIONS</b>	<b>Total I</b>	106 985	209 663
<b>PROVISIONS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>	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	66 133	19 525
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	144 301	69 361
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 673	800
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	44 007	44 007
	<b>Total IV</b>	256 114	133 693
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	363 098	343 356

(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

212 106

89 686

ANNE MILLER

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	3 680		2 100		1 580	75.24
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	169 356		115 476		53 880	46.66
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	594 944		537 066		57 877	10.78
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	18 385		13 599		4 786	35.20
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	71		74		4	4.90
<b>Total I</b>	<b>786 436</b>		<b>668 315</b>		<b>118 120</b>	<b>17.67</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	178 404		92 927		85 476	91.98
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	29 443		21 438		8 006	37.34
Salaires et traitements	486 899		424 503		62 396	14.70
Charges sociales	123 998		123 728		270	0.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 310		3 907		8 403	215.10
Dotations aux provisions	451				451	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	24		20		4	19.86
<b>Total II</b>	<b>831 530</b>		<b>666 523</b>		<b>165 007</b>	<b>24.76</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>45 094</b>		<b>1 792</b>		<b>46 887</b>	<b>NS</b>

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		500		253	246	97.35
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>		500		253	246	97.35
<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>		500		253	246	97.35
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		44 595		2 045	46 640	NS
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		237		2 114	1 877	88.80
Sur opérations en capital		1 067			1 067	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		1 304		2 114	810	38.31
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		60 000		13 880	46 120	332.26
Sur opérations en capital		829			829	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		60 829		13 880	46 949	338.23
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		59 525		11 766	47 759	405.89
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		69		39	30	76.92
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		788 239		670 683	117 557	17.53
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		892 428		680 443	211 985	31.15
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		104 189		9 760	94 429	967.51

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 363 098.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 786 435.54 Euros et dégageant un déficit de 104 188.79- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association LA MOMERIE surveille étroitement les conséquences de l'épidémie de Covid-19 et en particulier l'impact sur son activité. Conformément à la réglementation en vigueur, les activités de l'association ont pu être repoussées pour respecter les mesures indispensables de sécurité et de prévention de son personnel et des tiers.

Cependant, malgré le contexte de crise sanitaire lié au Covid-19 et ses conséquences sur l'activité pour l'exercice 2021, les comptes clôturés au 31/12/2021 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation, car le bureau considère à date qu'il n'y a pas d'incertitudes significatives sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### **- 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **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 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.

#### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

#### **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 01/01/2021 au 31/12/2021

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement <b>TOTAL</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	1 555		2 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 329		3 335
Installations générales agencements aménagements divers	10 552		1 022
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 442		7 353
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	80 323		11 710
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	81 878		13 710

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement <b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		1 555	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		17 845	25 819	25 819
Installations générales agencements aménagements divers		4 375	7 200	7 200
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 712	33 083	33 083
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		25 932	66 102	66 102
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		27 487	68 102	68 102

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**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	1 555	667	1 555	667
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 802	4 347	17 016	18 133
Installations générales agencements aménagements divers	7 456	1 379	4 375	4 460
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 928	5 917	3 712	11 133
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	47 186	11 643	25 103	33 726
TOTAL GENERAL	48 741	12 310	26 658	34 393

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.	4 347				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 379				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	5 917				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 643				
TOTAL GENERAL	12 310				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**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	281 975	9 760-	9 760	9 760	272 215
Report à nouveau	62 552-				62 552-
Excédent ou déficit de l'exercice	9 760-	9 760	104 189-		104 189-
Situation nette	209 663		104 189-		105 474
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			1 526	15	1 511
Provisions réglementées					
TOTAL I	209 663		92 903-	9 775	106 985

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour dépréciation</b>	<b>Montant début d'exercice</b>	<b>Augmentations Dotations</b>	<b>Diminutions Montants utilisés</b>	<b>Diminutions Montants non utilisés</b>	<b>Montant fin d'exercice</b>
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		451			451
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		451			451
<b>TOTAL GENERAL</b>		451			451
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		451			
financières					
exceptionnelles					

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**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	451	451	
Autres créances clients	10 457	10 457	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	104	104	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	403	403	
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	62 796	62 796	
Charges constatées d'avance	1 994	1 994	
<b>TOTAL</b>	<b>76 206</b>	<b>76 206</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	66 133	66 133		
Personnel et comptes rattachés	36 070	36 070		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 765	30 765		
Impôts sur les bénéfices	69	69		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	77 396	77 396		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 673	1 673		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 007	44 007		
<b>TOTAL</b>	<b>256 114</b>	<b>256 114</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 01/01/2021 au 31/12/2021

### **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	62 796
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	62 796

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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	6 497
Dettes fiscales et sociales	109 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	115 903



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 994
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 994
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	44 007
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	44 007

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	18
Ouvriers	
Total	19

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Engagements financiers****Engagements donnés**

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		35 721
Engagement de retraite	35 721	
Total (1)		35 721
(1) Dont concernant les dirigeants		
(1) Dont concernant les filiales		
(1) dont concernant les participations		
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

**Engagements reçus**

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2021 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2020 12</b>
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 333.33	
LOGICIELS	2 000.00	1 554.80
AMORT LOGICIELS	666.67	1 554.80
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	32 375.68	33 137.43
MATERIEL ET OUTILLAGE	25 818.93	40 329.04
AAI DIVERS	7 199.65	10 552.35
MATERIEL BUREAU ET INFO.	2 346.11	2 346.11
MOBILIER	30 737.02	27 095.89
AMORT MAT ET OUTILLAGE	18 132.70	30 802.23
AMORT AAI DIVERS	4 460.21	7 455.77
AMORT MAT BUREAU & INFORM	2 346.11	2 188.49
AMORT MOBILIER	8 787.01	6 739.47
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>33 709.01</b>	<b>33 137.43</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	10 457.42	15 316.46
CLIENTS	10 457.42	15 316.46
CLIENTS DOUTEUX	451.33	
DEPRECIATION CLIENTS	451.33	
AUTRES	63 303.20	13 863.90
SALAIRES	104.21	138.21
MUTUELLE UMC	402.81	
TAXE SUR LES SALAIRES		4 604.00
PRODUITS A RECEVOIR	62 796.18	9 121.69
DISPONIBILITES	253 635.06	280 869.19
CREDIT MUTUEL	63 799.13	26 548.77
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	45 663.06	32 452.05
CREDIT MUTUEL ACTIV EPARGNE	144 076.25	221 787.71
CAISSE	96.62	
CAISSE MOMERIE		4.40
CAISSE ILE		4.81
CAISSE RECREE		71.45
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 993.80	169.28
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 993.80	169.28
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>329 389.48</b>	<b>310 218.83</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>363 098.49</b>	<b>343 356.26</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2021 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2020 12</b>
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	272 215.13	281 975.11
AUTRES RESERVES	272 215.13	281 975.11
REPORT A NOUVEAU	62 552.23	62 552.23
RAN DEBITEUR	62 552.23	62 552.23
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	104 188.79	9 759.98
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	105 474.11	209 662.90
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 510.67	
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 526.00	
SUBV. INSCRITE COMPTE RESULTAT	15.33	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	106 984.78	209 662.90
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	66 133.08	19 524.88
FOURNISSEURS	59 635.65	13 423.60
FOURNISSEURS, FNP	6 497.43	6 101.28
DETTES FISCALES ET SOCIALES	144 300.61	69 361.49
PROVISION CONGES A PAYER	36 070.04	32 138.30
URSSAF	11 779.00	14 524.00
MEDERIC	2 958.43	3 110.20
CHORUM	2 692.50	2 295.29
MUTUELLE UMC		1 100.88
CHGES SOCIALES S/ CP	13 335.56	12 102.67
CENTRE DES IMPOTS	419.00	701.00
IMPOT SUR LES SOCIETES	69.00	39.00
TAXE SUR LES SALAIRES	7 716.00	
FORMATION PROF. CONTINUE	9 261.08	3 350.15
ETAT, CHARGES A PAYER	60 000.00	
AUTRES DETTES	1 672.69	799.66
CLIENTS		113.77
IJSS A RECEVOIR	1 672.69	685.89
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	44 007.33	44 007.33
PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	44 007.33	44 007.33
<b>TOTAL DETTES</b>	256 113.71	133 693.36
<b>TOTAL GENERAL</b>	363 098.49	343 356.26

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
COTISATIONS	3 680.00	2 100.00	1 580.00	75.24
COTISATIONS PARENTS	3 680.00		3 680.00	
COTIS. SANS CONTREPARTIE MOMERIE		805.00	805.00	100.00
COTIS. SANS CONTREPARTIE - ILE		805.00	805.00	100.00
COTIS. SANS CONTREPARTIE RECREE		490.00	490.00	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	169 356.10	115 476.02	53 880.08	46.66
PS PARENTS MOMERIE		43 938.43	43 938.43	100.00
PS PARENTS ILE		42 471.96	42 471.96	100.00
PS PARENTS RECREE		29 065.63	29 065.63	100.00
PARTICIPATIONS FAMILLES	165 888.10		165 888.10	
PRODUITS ANNEXES	3 468.00		3 468.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	594 943.52	537 066.19	57 877.33	10.78
CONCOURS PUBLIC - CAF MOMERIE	304 475.31	68 766.79	235 708.52	342.77
CONCOURS PUBLIC - CAF ILE		70 193.06	70 193.06	100.00
CONCOURS PUBLIC - CAF RECREE		49 712.34	49 712.34	100.00
CONCOURS PUBLIC - CAF AIDE MOM	12 427.00	22 610.00	10 183.00	45.04
CONCOURS PUBLIC - CAF AIDE ILE		23 108.00	23 108.00	100.00
CONCOURS PUBLIC - CAF AIDE REC		12 676.00	12 676.00	100.00
SUBVENTION EXPLOIT MOMERIE		377.78	377.78	100.00
SUBVENTION EXPLOIT ILE		400.00	400.00	100.00
SUBVENTION EXPLOIT RECREE		222.22	222.22	100.00
SUBVENTION MAIRIE	278 041.21		278 041.21	
SUBV MAIRIE MOMERIE		109 177.78	109 177.78	100.00
SUBV MAIRIE ILE		115 600.00	115 600.00	100.00
SUBV MAIRIE RECREE		64 222.22	64 222.22	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	18 385.30	13 598.91	4 786.39	35.20
REP. DEPR. CLT DOUTEUX - MOMERIE		112.21	112.21	100.00
TRANSFERTS CHGES EXPLOIT	1 151.39		1 151.39	
TRANSFERT CH.EXPLOIT.MOMERIE		50.40	50.40	100.00
TRANSFERT CH.EXPLOIT.ILE		131.12	131.12	100.00
TRANSFERT CH.EXPLOIT RECREE		29.76	29.76	100.00
TRANSF. CHGES ASP	3 587.40		3 587.40	
REMB ASP MOMERIE		1 291.56	1 291.56	100.00
REMB ASP ILE		5 081.24	5 081.24	100.00
REMBOURSEMT FORMATIONS	4 418.78		4 418.78	
REMB FORMATIONS MOMERIE		256.27	256.27	100.00
REMB FORMATIONS ILE		271.34	271.34	100.00
REMB FORMATIONS RECREE		150.75	150.75	100.00
TRANSF. CHARGES CHORUM	9 227.73		9 227.73	
CHORUM MOMERIE		2 725.18	2 725.18	100.00
CHORUM ILE		2 280.69	2 280.69	100.00
CHORUM RECREE		1 218.39	1 218.39	100.00
AUTRES PRODUITS	70.62	74.26	3.64	4.90
PRODUITS DIVERS GESTION	70.62		70.62	
PRODUITS DIVERS MOMERIE		26.16	26.16	100.00
PRODUITS DIVERS ILE		29.59	29.59	100.00
PRODUITS DIVERS RECREE		18.51	18.51	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>786 435.54</b>	<b>668 315.38</b>	<b>118 120.16</b>	<b>17.67</b>



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	178 403.86	92 927.41	85 476.45	91.98
ANALYSES	277.49		277.49	
ELECTRICITE	6 153.77		6 153.77	
EAU	441.11		441.11	
GAZ	4 316.20		4 316.20	
PETIT EQUIPEMENT	5 710.32		5 710.32	
PETIT EQUIPEMENT MOMERIE		1 673.93	1 673.93	100.00
PETIT EQUIPEMENT ILE		572.61	572.61	100.00
PETIT EQUIPEMENT RECREE		222.84	222.84	100.00
PRODUITS D'ENTRETIEN	2 937.60		2 937.60	
PRODUITS ENTRETIEN MOMERIE		552.50	552.50	100.00
PRODUITS ENTRETIEN ILE		695.52	695.52	100.00
PRODUITS ENTRETIEN RECREE		413.38	413.38	100.00
FOURNITURES ADMINISTRATIV	3 250.13		3 250.13	
FOURN ADMIN MOMERIE		484.42	484.42	100.00
FOURN ADMIN ILE		397.49	397.49	100.00
FOURN ADMIN RECREE		337.02	337.02	100.00
FRAIS PEDAGOGIQUES	2 692.02		2 692.02	
FOURN PEDA MOMERIE		588.91	588.91	100.00
FOURN PEDA ILE		798.76	798.76	100.00
FOURN PEDA RECREE		721.80	721.80	100.00
ALIMENTATION	35 162.66		35 162.66	
ALIMENTATION MOMERIE		9 627.32	9 627.32	100.00
ALIMENTATION ILE		9 804.74	9 804.74	100.00
ALIMENTATION RECREE		8 078.88	8 078.88	100.00
HYGIENE	7 719.67		7 719.67	
HYGIENE MOMERIE		2 047.14	2 047.14	100.00
HYGIENE ILE		3 128.67	3 128.67	100.00
HYGIENE RECREE		1 556.04	1 556.04	100.00
FOURNITURES COUCHES	9 712.76		9 712.76	
COUCHES LA MOMERIE		1 624.38	1 624.38	100.00
COUCHES ILE		1 560.56	1 560.56	100.00
COUCHES RECREE		915.24	915.24	100.00
PHARMACIE	503.52		503.52	
PHARMACIE MOMERIE		215.91	215.91	100.00
PHARMACIE ILE		411.09	411.09	100.00
PHARMACIE RECREE		124.62	124.62	100.00
LOYER LOCAUX CRECHE	49 848.00		49 848.00	
LOCATION HEBERGEMENT BELAMI	324.00		324.00	
ENTRETIEN ET REPARATION	1 636.19		1 636.19	
ENTRETIEN REPARATION MOMERIE		291.18	291.18	100.00
ENTRETIEN REPARATION ILE		32.65	32.65	100.00
ENTRETIEN REPARATION RECREE		6.67	6.67	100.00
MAINTENANCE	5 659.17		5 659.17	
MAINTENANCE MOMERIE		586.69	586.69	100.00
MAINTENANCE ILE		621.23	621.23	100.00
MAINTENANCE RECREE		345.12	345.12	100.00
PRIMES D'ASSURANCE	2 461.29		2 461.29	
ASSURANCE MOMERIE		803.78	803.78	100.00
ASSURANCE ILE		851.06	851.06	100.00
ASSURANCE RECREE		472.82	472.82	100.00
PHOTOS	86.79		86.79	
PHOTOS MOMERIE		18.05	18.05	100.00
PHOTOS ILE		19.11	19.11	100.00
PHOTOS RECREE		10.61	10.61	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOCUMENTATION	20.00		20.00	
DOCUMENTATION MOMERIE		7.56	7.56	100.00
DOCUMENTATION ILE		8.00	8.00	100.00
DOCUMENTATION RECREE		4.44	4.44	100.00
HONORAIRES COMPTABLES	18 460.80		18 460.80	
HONORAIRES MOMERIE		8 563.01	8 563.01	100.00
HONORAIRES ILE		9 066.72	9 066.72	100.00
HONORAIRES RECREE		5 037.07	5 037.07	100.00
HONORAIRES CAC	4 268.00		4 268.00	
HONORAIRES PSYCHOLOGUE/MEDECIN	2 972.50		2 972.50	
HONORAIRES PSY. MOMERIE		220.44	220.44	100.00
HONORAIRES PSY ILE		544.00	544.00	100.00
HONORAIRES PSY.RECREE		195.56	195.56	100.00
HONORAIRES - SOCIAL	84.00		84.00	
HONORAIRES - SOCIAL - MOMERIE		31.74	31.74	100.00
HONORAIRES - SOCIAL - ILE		33.60	33.60	100.00
HONORAIRES - SOCIAL - RECREE		18.66	18.66	100.00
FRAIS D ACTES MOMERIE		18.89	18.89	100.00
FRAIS D ACTES ILE		20.00	20.00	100.00
FRAIS D ACTES RECREE		11.11	11.11	100.00
DEPLACEMENTS SALARIES	359.79		359.79	
DEPLACEMENTS SALARIES MOMERIE		43.64	43.64	100.00
DEPLACEMENTS SALARIES ILE		46.21	46.21	100.00
DEPLACEMENTS SALARIES RECREE		25.67	25.67	100.00
FRAIS DEMENAGEMENT MOMERIE		1 362.27	1 362.27	100.00
FRAIS DEMENAGEMENT ILE		1 442.40	1 442.40	100.00
FRAIS DEMENAGEMENT RECREE		801.33	801.33	100.00
RECEPTIONS	399.00		399.00	
RECEPTION MOMERIE		89.97	89.97	100.00
RECEPTION ILE		95.26	95.26	100.00
RECEPTION RECREE		122.42	122.42	100.00
FRAIS POSTAUX	141.43		141.43	
FRAIS POSTAUX MOMERIE		70.35	70.35	100.00
FRAIS POSTAUX ILE		74.49	74.49	100.00
FRAIS POSTAUX RECREE		41.40	41.40	100.00
TELEPHONE MOMERIE		788.44	788.44	100.00
TELEPHONE ILE		655.00	655.00	100.00
TELEPHONE RECREE		640.66	640.66	100.00
TELEPHONE	1 509.96		1 509.96	
FRAIS BANCAIRES	217.49		217.49	
FRAIS BANCAIRES MOMERIE		86.72	86.72	100.00
FRAIS BANCAIRES ILE		91.82	91.82	100.00
FRAIS BANCAIRES RECREE		51.02	51.02	100.00
FRAIS CESU	327.60		327.60	
FRAIS CESU MOMERIE		97.01	97.01	100.00
FRAIS CESU ILE		102.72	102.72	100.00
FRAIS CESU RECREE		57.07	57.07	100.00
COT APPUI RESEAU	1 315.00		1 315.00	
COT APPUI RESEAU MOMERIE		545.89	545.89	100.00
COT APPUI RESEAU ILE		578.00	578.00	100.00
COT APPUI RESEAU RECREE		321.11	321.11	100.00
ACTIVITES PEDAGOGIQUES	5 965.60		5 965.60	
ACTIVITES PEDA MOMERIE		2 076.58	2 076.58	100.00
ACTIVITES PEDA ILE		1 884.20	1 884.20	100.00
ACTIVITES PEDA RECREE		1 952.22	1 952.22	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FRAIS FORMATIONS	3 470.00		3 470.00	
FRAIS FORMATION MOMERIE		1 696.22	1 696.22	100.00
FRAIS FORMATION ILE		1 796.00	1 796.00	100.00
FRAIS FORMATION RECREE		997.78	997.78	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	29 443.39	21 437.55	8 005.84	37.34
TAXE SUR LES SALAIRES	17 616.00		17 616.00	
TAXES SALAIRES MOMERIE		3 469.74	3 469.74	100.00
TAXES SALAIRES ILE		2 389.34	2 389.34	100.00
TAXES SALAIRES RECREE		4 992.06	4 992.06	100.00
FORMATION CONTINUE	11 827.39		11 827.39	
FORMAT. CONTINUE MOMERIE		4 004.40	4 004.40	100.00
FORMAT. CONTINUE ILE		3 677.79	3 677.79	100.00
FORMAT. CONTINUE RECREE		2 904.22	2 904.22	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	486 899.02	424 502.95	62 396.07	14.70
SALAIRES MOMERIE	495 512.52	165 917.05	329 595.47	198.65
SALAIRES ILE		163 834.27	163 834.27	100.00
SALAIRES RECREE		119 671.19	119 671.19	100.00
PROVISION CP MOMERIE	3 931.74	576.16	3 355.58	582.40
PROVISION CP ILE		1 704.28	1 704.28	100.00
PROVISION CP RECREE		1 562.83	1 562.83	100.00
INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	166.63		166.63	
INDEMNITES MOMERIE ACT PART		417.19	417.19	100.00
INDEMNITE ILE ACT PART		164.52	164.52	100.00
INDEMN RECREE ACT PART		266.26	266.26	100.00
IJSS MOMERIE	12 711.87	5 660.65	7 051.22	124.57
IJSS ILE		12 869.53	12 869.53	100.00
IJSS RECREE		3 179.50	3 179.50	100.00
CHARGES SOCIALES	123 998.27	123 728.12	270.15	0.22
URSSAF MOMERIE	86 544.12	32 306.68	54 237.44	167.88
URSSAF ILE		28 562.26	28 562.26	100.00
URSSAF RECREE		25 398.50	25 398.50	100.00
MEDERIC MOMERIE	16 489.71	6 601.86	9 887.85	149.77
MEDERIC ILE		5 577.28	5 577.28	100.00
MEDERIC RECREE		5 177.85	5 177.85	100.00
PREVOYANCE MOMERIE	8 558.34	2 797.43	5 760.91	205.94
PREVOYANCE ILE		2 747.66	2 747.66	100.00
PREVOYANCE RECREE		2 135.88	2 135.88	100.00
MUTUELLE MOMERIE	4 397.37	805.20	3 592.17	446.12
MUTUELLE ILE		1 139.60	1 139.60	100.00
MUTUELLE PTITE RECREE		392.40	392.40	100.00
CHARGES SOC / CP MOMERIE	1 232.89	988.01	244.88	24.79
CHARGES SOC / CP ILE		437.62	437.62	100.00
CHARGES SOC / CP RECREE		426.47	426.47	100.00
MEDECINE DU TRAVAIL	2 490.00		2 490.00	
MEDECINE DU TRAVAIL MOMERIE		1 252.48	1 252.48	100.00
MEDECINE DU TRAVAIL ILE		2 061.12	2 061.12	100.00
MEDECINE DU TRAVAIL RECREE		1 793.60	1 793.60	100.00
AUTRE CHARGES DE PERS. MOMERIE	4 285.84	1 833.88	2 451.96	133.70
AUTRES CHARGE DE PERS. ILE		1 941.76	1 941.76	100.00
AUTRES CHARGES DE PERS. RECREE		1 078.76	1 078.76	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 309.63	3 906.64	8 402.99	215.10
DOT AMORT IMMO INCORPOR	666.67		666.67	
DOT AMORT IMMO CORPOREL.	11 642.96		11 642.96	
DOT AMORT IMMO CORP MOMERIE		1 475.84	1 475.84	100.00
DOT AMORT IMMO CORP ILE		1 562.66	1 562.66	100.00
DOT AMORT IMMO RECREE		868.14	868.14	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS	451.33		451.33	
DEPRECIATION CLIENTS	451.33		451.33	
AUTRES CHARGES	24.44	20.39	4.05	19.86
CHARGES GESTION COURANTE	24.44		24.44	
CH GEST. COURANTE MOMERIE		11.34	11.34	100.00
CH GEST. COURANTE ILE		5.82	5.82	100.00
CH GEST. COURANTE RECREE		3.23	3.23	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>831 529.94</b>	<b>666 523.06</b>	<b>165 006.88</b>	<b>24.76</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>45 094.40</b>	<b>1 792.32</b>	<b>46 886.72</b>	<b>NS</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	499.55	253.13	246.42	97.35
PRODUITS FINANCIERS MOMERIE	499.55	95.63	403.92	422.38
PRODUITS FINANCIERS ILE		101.25	101.25	100.00
PRODUITS FINANCIERS RECREE		56.25	56.25	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>499.55</b>	<b>253.13</b>	<b>246.42</b>	<b>97.35</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>499.55</b>	<b>253.13</b>	<b>246.42</b>	<b>97.35</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>44 594.85</b>	<b>2 045.45</b>	<b>46 640.30</b>	<b>NS</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	236.80	2 114.04	1 877.24	88.80
PDTs EXCEPTION. MOMERIE	236.80	434.36	197.56	45.48
PDTs EXCEPTION. ILE		1 416.04	1 416.04	100.00
PDTs EXCEPTION. RECRE		263.64	263.64	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 067.33		1 067.33	
PDT CESSIONS ELEMENTS ACTIFS	1 052.00		1 052.00	
SUB IVMT VIREES RESULTAT	15.33		15.33	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 304.13</b>	<b>2 114.04</b>	<b>809.91</b>	<b>38.31</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	60 000.00	13 880.47	46 119.53	332.26
PENALITES DSP	60 000.00		60 000.00	
CHARGES EXCEPTION MOMERIE		16.25	16.25	100.00
CHARGES EXCEPTION ILE		13 859.00	13 859.00	100.00
CHARGES EXCEPTION RECREE		5.22	5.22	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	829.07		829.07	
V.N.C ELEMENTS ACTIFS CEDES	829.07		829.07	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>60 829.07</b>	<b>13 880.47</b>	<b>46 948.60</b>	<b>338.23</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 524.94	11 766.43	47 758.51	405.89
IMPOTS SUR LES BENEFICES	69.00	39.00	30.00	76.92
IMPOT SUR LES SOCIETES MOMERIE	69.00	14.73	54.27	368.43
IMPOT SUR LES SOCIETES ILE		15.60	15.60	100.00
IMPOT SUR LES SOCIETES RECREE		8.67	8.67	100.00
TOTAL DES PRODUITS	788 239.22	670 682.55	117 556.67	17.53
TOTAL DES CHARGES	892 428.01	680 442.53	211 985.48	31.15
EXCEDENT OU DEFICIT	104 188.79	9 759.98	94 428.81	967.51