

BILAN

&

DOCUMENTS FINANCIERS

Exercice Clos le 31 DECEMBRE 2022

CRECHE BABILLAGE

9 RUE VIGE
31620 BOULOC

SIRET : 331 181 354 00050

CRECHE

BABILLAGE
9 rue Vigé
31620 BOULOC

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

EXPERT COMPTABLE B. SEGUIN
32 RD 820
31790 SAINT JORY

0562720652 0562720463

ATTESTATION DE PRESENTATION

Attestation d'expert-comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **BABILLAGE** pour l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent **26** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan en Euros : 279 067

Chiffre d'affaires en Euros : 88 843

Résultat net comptable en Euros : (3 783)

Fait à SAINT JORY

Le 16 mars 2023

Signature de l'expert-comptable

Bilan

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 150	1 184	2 967	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 199	4 925	6 273	7 689
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif immobilisé	15 394	6 109	9 285	7 734
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	7 733		7 733	10 078
Autres créances	70 561		70 561	60 659
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	191 263		191 263	207 972
Charges constatées d'avance	210		210	210
Actif circulant	269 782		269 782	278 934
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	285 176	6 109	279 067	286 668

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	245 199	260 779
RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 783)	(15 580)
Subventions d'investissement	2 167	
Provisions réglementées		
Capitaux propres	243 583	245 199
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 928	19 278
Dettes fiscales et sociales	27 724	20 882
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 832	1 310
Produits constatés d'avance		
Dettes	35 485	41 469
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	279 067	286 668

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	88 843		88 843	84 748
Chiffre d'affaires net	88 843		88 843	84 748
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			271 403	243 046
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 502	8 501
Autres produits			58 502	61 155
Produits d'exploitation			424 251	397 450
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				389
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			22 117	19 510
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			39 452	41 467
Impôts, taxes et versements assimilés			3 540	3 051
Salaires et traitements			237 133	221 112
Charges sociales			55 533	64 142
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 599	1 416
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			59 123	59 755
Charges d'exploitation			419 497	410 841
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 753	(13 391)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			68	71
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			68	71
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
RÉSULTAT FINANCIER			68	71
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 821	(13 320)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			199	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			861	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			1 060	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			9 664	2 261
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			9 664	2 261
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(8 604)	(2 261)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			425 378	397 521
TOTAL DES CHARGES			429 161	413 102
BÉNÉFICE OU PERTE			(3 783)	(15 580)

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Concessions, brevets et droits similaires	2 967		2 967	
2058 LOGICIEL DE POINTAGE	4 150		4 150	
28058 AMORTISSEMENT LOGICIEL POINTAGE	(1 184)		(1 184)	
Autres immobilisations corporelles	6 273	7 689	(1 416)	-18,41
2181 Installations générales, agencements, aménagements divers	9 247	9 247		
2183 Matériel de bureau et matériel informatique	1 007	1 007		
2184 Mobilier	945	945		
28181 AMORT AGENCEMENT	(3 163)	(1 842)	(1 321)	-71,72
28183 AMORT MAT INFORMATIQUE	(1 007)	(1 007)		
28184 AMORT MOBILIER	(756)	(661)	(95)	-14,29
Autres titres immobilisés	45	45		
271 Titres immobilisés (droit de propriété)	45	45		
Actif immobilisé	9 285	7 734	1 551	20,06
Clients et comptes rattachés	7 733	10 078	(2 345)	-23,27
411 DÉBITEURS 411 Débiteurs	7 733	10 078	(2 345)	-23,27
Autres créances	70 561	60 659	9 902	16,32
401 DÉBITEURS 401 Débiteurs		11 225	(11 225)	-100,00
421 DEV DEVOUGES		180	(180)	-100,00
421 FER FERNEKESS		20	(20)	-100,00
421 GAR GARCIA		81	(81)	-100,00
421 LEC LECHEVILLER-FABRIS LAURE	10	112	(102)	-90,82
4421 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	45		45	
467 COT cotisation 2022	350		350	
467 IJ IJSS	795	2 314	(1 519)	-65,63
467 TA TA A REGULARISER	1 291		1 291	
4687 PARTICIPATION CAF A RECEVOIR	53 897		53 897	
468701 REGUL CAF COVID A RECEVOIR		38 067	(38 067)	-100,00
468702 CAF COVID A RECEVOIR	2 244		2 244	
46873 CG PARTICIPATION LOYER A RECEVOIR	8 602	8 562	40	,47
46875 IJ SS A RECEVOIR		74	(74)	-100,00
46876 RBT CHORUMVA RECEVOIR	3 326	24	3 302	13 986,28
Valeurs mobilières de placement	15	15		
506 Obligations	15	15		
Disponibilités	191 263	207 972	(16 709)	-8,03
5121 Banque principale	68 572	25 349	43 223	170,51
5122 LIVRET CREDIT COOP	122 691	182 623	(59 932)	-32,82

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Charges constatées d'avance	210	210		
486616 CCA IDMINITES FIN CARRIERE	210	210		
Actif circulant & charges constatées d'avance	269 782	278 934	(9 152)	-3,28
TOTAL GÉNÉRAL	279 067	286 668	(7 601)	-2,65

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Report à nouveau	245 199	260 779	(15 580)	-5,97
110 Report à nouveau (solde créditeur)	245 199	260 779	(15 580)	-5,97
Résultat de l'exercice	(3 783)	(15 580)	11 797	75,72
Subventions d'investissement	2 167		2 167	
131 Subventions d'équipement	3 794	766	3 028	395,06
1398 Autres subventions d'investissement		(766)	766	100,00
1398 Autres subventions d'investissement	(1 627)		(1 627)	
Capitaux propres	243 583	245 199	(1 616)	-,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 928	19 278	(14 350)	-74,44
401CRÉDITEURS401Créditeurs	2 408	4 878	(2 470)	-50,63
408622 FAR COMPTA		6 840	(6 840)	-100,00
4086262 FACT A RECEVOIR CAC	2 520	7 560	(5 040)	-66,67
Dettes fiscales et sociales	27 724	20 882	6 843	32,77
421ASS ASSOUM CLAIRE		27	(27)	-100,00
421CHA CHAUVIN			()	-100,00
421DEV DEVOUGES	144		144	
421ELA EL AMARI			()	-100,00
421LAB LABIT		8	(8)	-100,00
421ROD RODRIGUEZ-FUSHER VALERIANE		24	(24)	-100,00
4282 Dettes provisionnées pour congés à payer	2 518	2 139	379	17,69
431 URSSAF	20 347	12 203	8 144	66,74
4372 Mutuelle	386	443	(56)	-12,69
4373 Caisses de retraites	1 395		1 395	
4375 PREVOYANCE	1 540	1 532	8	,51
4382 Charges sociales sur congés à payer	651	665	(14)	-2,06
4421 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)		151	(151)	-100,00
4436 ASP ACTIVITE PARTIELLE		199	(199)	-100,00
4486 Charges à payer	743	3 490	(2 747)	-78,71
Autres dettes	2 832	1 310	1 522	116,19
411CRÉDITEURS411Créditeurs	2 832	1 310	1 522	116,19
Total des dettes & comptes de régularisation	35 485	41 469	(5 985)	-14,43
TOTAL GÉNÉRAL	279 067	286 668	(7 601)	-2,65

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Production vendue de services	88 843	84 748	4 095	4,83
7064 PARTICIPATIONS PARENTS 2023	87 831	83 861	3 969	4,73
7088 Autres produits d'activités annexes	1 012	887	125	14,10
Chiffres d'affaires nets	88 843	84 748	4 095	4,83
Subventions d'exploitation	271 403	243 046	28 357	11,67
7400002 SUBVENTION CAF HAUTE GARONNE	182 998	167 555	15 443	9,22
740000201 CAF AIDE COVID	5 491	5 491		
7400004 SUBVENTION MAIRIE CCF	70 000	70 000		
740009 AIDE CONSEIL GENERAL	(100)		(100)	
74001 SUBVENTIONS ASP	591		591	
74006 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	8 602		8 602	
74008 SUBVENTIONS MSA	3 821		3 821	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 502	8 501	(2 999)	-35,28
7916 REMB ASSURANCES		18	(18)	-100,00
79161 REMB FORMATION	909	836	73	8,73
79162 REMB CHORUM	4 617	2 465	2 152	87,31
7916453 CPAM IJSS	(24)	5 182	(5 205)	-100,46
Autres produits	58 502	61 155	(2 653)	-4,34
758 Produits divers de gestion courante	30		30	
758001 COTISATIONS ADHERENTS	1 650	1 400	250	17,86
75871 MIS A DISPOSITION EN NATURE	56 823	59 755	(2 932)	-4,91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	424 251	397 450	26 800	6,74
Achats de marchandises		389	(389)	-100,00
607 Achats de marchandises		389	(389)	-100,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	22 117	19 510	2 607	13,36
6016 PHOTOS POUR REVENTE	209		209	
602000012 REPAS TRAITEUR	14 673	12 685	1 988	15,67
602002 ALIMENTATIONS/GOÛTER	2 118	1 582	537	33,92
602003 PRODUITS HYGIENES	1 511	1 175	335	28,51
602004 COUCHES	3 255		3 255	
602005 COUCHES		3 205	(3 205)	-100,00
60222 PHARMACIE	382	660	(278)	-42,15
60223 MASQUES	(31)	202	(233)	-115,12
Autres achats et charges externes	39 452	41 467	(2 015)	-4,86
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement	461	531	(70)	-13,23
60631 MATERIEL EDUCATIF	1 241	2 323	(1 082)	-46,59
6064 Fournitures administratives	552	525	27	5,16

Rubriques		01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
		12	12	Montant	%
6131	LOCATION LOCAL	21 685	21 506	179	,83
615	Entretien et réparations		482	(482)	-100,00
6152	MAINTENANCE INFORMATIQUE	69	925	(856)	-92,54
6161	Multirisque	899	917	(18)	-2,00
61664	ASSURANCE INDEMNITES FIN DE CARRIERE	2 520	2 520		
6185	FRAIS DE FORMATION	3 107	3 950	(843)	-21,34
6226	Honoraires	3 600	3 600		
62262	HONORAIRE CAC	2 520	2 520		
6234	Cadeaux à la clientèle	20		20	
62341	CADEAUX SALARIES	1 153		1 153	
6235	MANIFESTATIONS FETES	5	112	(108)	-95,86
62501	RESTAURATION	411		411	
62516	TRANSPORT DIVERS		90	(90)	-100,00
62517	REPAS FORMATION		62	(62)	-100,00
62518	DEPLACEMENT FORMATION	147	588	(441)	-74,96
6257	Réceptions	66		66	
6261	Frais de télécommunications	396	396		,09
6262	Frais postaux	17	14	4	26,84
627	Services bancaires et assimilés	401	377	24	6,44
62778	FRAIS CESU	184	29	154	524,49
Impôts, taxes et versements assimilés		3 540	3 051	489	16,04
6313	TAXE FORMATION	3 540	3 051	489	16,04
Salaires et traitements		237 133	221 112	16 021	7,25
6411	Salaires,appointements	232 255	225 120	7 135	3,17
6412	Congés payés	379	(4 007)	4 386	109,45
6414	Indemnités et avantages divers	4 500		4 500	
Charges sociales		55 533	64 142	(8 609)	-13,42
6451	Cotisations à l'URSSAF	36 607	44 963	(8 356)	-18,58
64511	CONTRIBUTION RETRAITE	17 884	16 632	1 252	7,53
64512	CPAM-IJSS BRUTES		2 398	(2 398)	-100,00
64521	PROV COTIS CONGES PAYES	(14)	(1 002)	988	98,63
6475	Médecine du travail,pharmacie	1 056	1 152	(96)	-8,33
Amortissements des immobilisations		2 599	1 416	1 184	83,62
68111	AMORTISSEMENT LOGICIEL POINTAGE	1 184		1 184	
68112	Immobilisations corporelles	1 416	1 416		,00
Autres charges		59 123	59 755	(632)	-1,06
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 426		1 426	
658	Charges diverses de gestion courante	875		875	
65862	MIS EN DISPOSITION EN NATURE	56 823	59 755	(2 932)	-4,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		419 497	410 841	8 656	2,11
Résultat d'exploitation		4 753	(13 391)	18 144	135,50
Autres intérêts et produits assimilés		68	71	(3)	-4,38

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022 12	01/01/2021 31/12/2021 12	Variation	
			Montant	%
768 Autres produits financiers	68	71	(3)	-4,38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	68	71	(3)	-4,38
Résultat financier	68	71	(3)	-4,38
Résultat courant avant impôts	4 821	(13 320)	18 141	136,20
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	199		199	
772 Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	199		199	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	861		861	
777 Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat	861		861	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 060		1 060	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 664	2 261	7 403	327,51
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	304		304	
6721 CHARGES SUR EXERCICES ANT	9 360	2 261	7 099	314,06
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 664	2 261	7 403	327,51
Résultat exceptionnel	(8 604)	(2 261)	(6 344)	-280,64
TOTAL DES PRODUITS	425 378	397 521	27 857	7,01
TOTAL DES CHARGES	429 161	413 102	16 060	3,89
BÉNÉFICE OU PERTE	(3 783)	(15 580)	11 797	75,72

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	88 843	100%	84 748	100%	4 095	5%
Ventes de marchandises		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues		0%	389	0%	(389)	-100%
Marge commerciale			(389)		389	-100%
Production vendue	88 843	100%	84 748	100%	4 095	5%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	88 843	100%	84 748	100%	4 095	5%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%		0%		
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	61 569	69%	60 977	72%	592	1%
Valeur ajoutée	27 274	31%	23 382	28%	3 891	17%
Subventions d'exploitation	271 403	305%	243 046	287%	28 357	12%
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 540	4%	3 051	4%	489	16%
Charges de personnel	292 666	329%	285 254	337%	7 412	3%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	2 471	3%	(21 876)	-26%	24 347	-111%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	5 502	6%	8 501	10%	(2 999)	-35%
Autres produits	58 502	66%	61 155	72%	(2 653)	-4%
Dotations aux amortissements et provisions	2 599	3%	1 416	2%	1 184	84%
Autres charges	59 123	67%	59 755	71%	(632)	-1%
Résultat d'exploitation	4 753	5%	(13 391)	-16%	18 144	-135%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	68	0%	71	0%	(3)	-4%
Charges financières		0%		0%		
Résultat courant avant impôts	4 821	5%	(13 320)	-16%	18 141	-136%
Produits exceptionnels	1 060	1%		0%	1 060	
Charges exceptionnelles	9 664	11%	2 261	3%	7 403	328%
Résultat exceptionnel	(8 604)	-10%	(2 261)	-3%	(6 344)	281%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices		0%		0%		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(3 783)	-4%	(15 580)	-18%	11 797	-76%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%		0%		
Résultat net sur cessions		0%		0%		

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

CAF

Rubriques	N	N-1	Variation
Excédent brut d'exploitation	2 471	(21 876)	24 347
+ Transfert de charges d'exploitation	5 502	8 501	(2 999)
+ Autres produits d'exploitation	58 502	61 155	(2 653)
- Autres charges d'exploitation	59 123	59 755	(632)
+ Quote-part de résultat sur opération en commun			
+ Produits financiers	68	71	(3)
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	199		199
- Charges exceptionnelles	9 664	2 261	7 403
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(2 045)	(14 165)	12 120