



Société de Commissariat aux comptes  
inscrite près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



ASSOCIATION LES PREMIERS PAS  
27 RUE DREO  
83143 LE VAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS  
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

83000 Toulon  
97, avenue Vauban

83700 Saint-Raphaël  
40, rue Boétman

83740 La Cadière d'Azur  
Chemin du Bareveou

 commissaire  
aux comptes 

Commissaire aux comptes : Florence Valverdé - 04 94 46 43 40 - fvalverde@audit-expertise83.com

SARL au capital de 170 000€ - RCS TOULON 487 973 695

## Sommaire

1 – Opinion .....	3
2 – Fondement de l'opinion .....	3
2.1 – Référentiel d'audit .....	3
2.2 – Indépendance .....	3
3 – Justification des appréciations .....	3
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs .....	4
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association relatives aux comptes annuels .....	4
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels .....	5

Aux Membres de l'association,

## 1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale ordinaire du 22 Juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES PREMIERS PAS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus nous attirons votre attention sur la note de l'annexe « Faits caractéristiques de l'exercice » pages 13 et 14.

## 2 – Fondement de l'opinion

### 2.1 – Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### 2.2 – Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## 3 – Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Subventions de fonctionnement reçues et prestations de services	Nous avons à partir des documents transmis, et de la discussion avec la direction et la gouvernance apprécié la hauteur des réalisations des actions subventionnées et la correcte valorisation des fonds dédiés ainsi que l'exhaustivité et le correct calcul des prestations de services effectuées.
---	--

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### 4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

#### 5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 10 juin 2023.



## 6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de

cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulon, Le 19 juin 2023

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
SARL ACMS

Représentée par Mme Florence VALVERDE  
Commissaire aux Comptes – Associée Gérante





## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 847	1 847				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	12 126	9 410	2 717	4 106	1 389	33.83
	Autres immobilisations corporelles	89 582	87 078	2 504	3 945	1 440	36.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	192		192	192		
	<b>Total I</b>	103 747	98 334	5 413	8 242	2 829	34.33
	Comptes de liaison <b>Total II</b>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	341		341		341	
	Autres créances	49 125		49 125	29 662	19 463	65.62
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	27 255		27 255	25 630	1 626	6.34
	Charges constatées d'avance (3)						
	<b>Total III</b>	76 721		76 721	55 291	21 430	38.76
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		180 468	98 334	82 134	63 533	18 601	29.28

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) 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 ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	77 064	77 064		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	57 364	31 371	25 992	82.85
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	15 220	25 992	41 212	158.55
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	<b>Total I</b>	34 920	19 700	15 220	77.26
	<b>Total II</b>				
DETTES (1)	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 881	3 137	256	8.16
	Dettes fiscales et sociales	44 333	40 696	3 637	8.94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	47 214	43 833	3 381	7.71
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	82 134	63 533	18 601	29.28

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

47 214 43 833



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1 Euros %	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	220 061	159 652	60 409	37.84
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	99 939	118 412	18 473	15.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 905	16 211	7 306	45.07
Collectes				
Cotisations	250	250		
Autres produits	17	15	2	12.63
<b>Total I</b>	<b>329 172</b>	<b>294 540</b>	<b>34 632</b>	<b>11.76</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	949	937	12	1.23
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	55 077	52 911	2 166	4.09
Impôts, taxes et versements assimilés	4 661	4 435	225	5.08
Salaires et traitements	199 681	205 138	5 457	2.66
Charges sociales	50 164	53 754	3 590	6.68
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 371	3 287	84	2.54
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	53	71	18	25.52
<b>Total II</b>	<b>313 955</b>	<b>320 533</b>	<b>6 578</b>	<b>2.05</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>15 217</b>	<b>25 993</b>	<b>41 211</b>	<b>158.54</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
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

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N/N-1 Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2	1	1	175.61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	2	1	1	175.61
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	2	1	1	175.61
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	15 220	25 992	41 212	158.55
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	329 175	294 541	34 634	11.76
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	313 955	320 533	6 578	2.05
<b>Solde intermédiaire</b>	15 220	25 992	41 212	158.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	15 220	25 992	41 212	158.55



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 82 134.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 329 172.26 Euros et dégagant un excédent de 15 219.58 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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association "LES PREMIERS PAS" est une association de type loi 1901 qui gère un multi accueil collectif : crèche et halte garderie dont la capacité d'accueil est fixé à 16 places en accueil régulier (enfants de 3 mois à 4 ans).

La compétence "Accueil de la petite enfance" est gérée par la Communauté de communes ce qui a entraîné la signature d'une nouvelle convention d'objectifs pour l'année 2022 d'une durée d'un an qui prend effet au 1er janvier 2022.

La subvention de fonctionnement annuelle a été fixée à 109 000 € équivalent à 34.3 % du budget de la crèche qui était estimé à 317 131 € pour 2022, de laquelle a été déduite le montant du bonus territoire CTG attribué par la CAF.

L'association a perçu la contribution en 4 versements sur l'exercice.

L'association perçoit également une subvention de la Caisse d'Allocations familiales dont la convention a été signée le 20 mars 2020 pour couvrir les exercices 2020 à 2023.

Un avenant à cette convention a été signé le 24 juin 2022 pour intégrer le bonus "territoire CTG" qui complète le dispositif d'aide à la prestation de service unique qui prend effet à compter du 1/01/2022 jusqu'au 31/12/2023.

La prestation de services 2022 accordée à l'examen du budget prévisionnel a permis à l'association de percevoir des acomptes pour la somme de 85 928 €.

Cette aide fera l'objet d'un réajustement en fin d'exercice en fonction du nombre d'actes payés et du montant des participations familiales.

Nous avons estimé le montant de cette régularisation en collaboration avec la directrice de l'association à 37 057 € en faveur de la crèche.

Enfin, la convention signée avec la Mutualité Sociale Agricole le 12 juin 2017 a été reconduite tacitement pour un an.

Total Produits d'exploitation : 329 172 €

- Participations familiales : 55 739 €

- Adhésions cotisations annuelles : 1 700 €

- Prestation service CAF : 124 144 €

- Bonus CTG CAF : 30 504 €

- Subvention MSA : 7 974 €

- Aide fonctionnement CAF : 7 200 €

- Subventions ASP contrats aidés : 5 090 €

- Subvention CAPV : 78 496 €

- Subvention exceptionnelle CAPV : 9 153 €

- Transferts de charges : 8 905 €

- Cotisations membres bureau : 250 €

- Autres produits : 17 €





## ANNEXE

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

La gouvernance a pris la décision de ne pas provisionner l'éventuel reversement de la subvention exceptionnelle d'équilibre versée par la communauté d'Agglomération pour un montant de 9 153 euros.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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.

##### 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 -





## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 847		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 126		
Installations générales agencements aménagements divers	82 144		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 897		541
<b>TOTAL</b>	<b>101 167</b>		<b>541</b>
Prêts, autres immobilisations financières	192		
<b>TOTAL</b>	<b>192</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>103 206</b>		<b>541</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 847	1 847
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 126	12 126
Installations générales agencements aménagements divers			82 144	82 144
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 438	7 438
<b>TOTAL</b>			<b>101 709</b>	<b>101 709</b>
Prêts, autres immobilisations financières			192	192
<b>TOTAL</b>			<b>192</b>	<b>192</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>103 747</b>	<b>103 747</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 847			1 847
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 021	1 389		9 410
Installations générales agencements aménagements divers	79 075	1 633		80 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 021	349		6 370
<b>TOTAL</b>	<b>93 117</b>	<b>3 371</b>		<b>96 487</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 963</b>	<b>3 371</b>		<b>98 334</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 389				
Instal. générales agenc. aménag. divers	1 633				
Matériel de bureau informatique mobilier	349				
<b>TOTAL</b>	<b>3 371</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 371</b>				



## 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
Autres immobilisations financières	192	192	
Autres créances clients	341	341	
Divers état et autres collectivités publiques	49 125	49 125	
<b>TOTAL</b>	<b>49 658</b>	<b>49 658</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 881	2 881		
Personnel et comptes rattachés	17 691	17 691		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 670	23 670		
Autres impôts taxes et assimilés	2 973	2 973		
<b>TOTAL</b>	<b>47 214</b>	<b>47 214</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	49 125
<b>Total</b>	<b>49 125</b>



## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
CAF SOLDE PSU 2022	37 057
MSA SOLDE PSU 2022	2 167
MSA REGUL 2018	750
CAF SOLDE BONUS CTG	9 151
Total	49 125

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 881
Dettes fiscales et sociales	44 333
Total	47 214

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS	2 881
PROV CONGES PAYES ET CHARGES AFFERENTES	26 103
ORGANISMES SOCIAUX	15 257
DGFIP PAS	179
FORMATION CONTINUE	2 794
Total	47 214

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

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

Aucune dette n'a fait l'objet de garantie.

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Aucun engagement financier n'est à signaler.

##### Engagements reçus



## ANNEXE

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

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



