



Le RAPPORT FINANCIER 2022

COMPTE DE RÉSULTAT 2022

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	13 384,00	12 958,00
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	372 102,96	360 266,91
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	584 748,59	567 403,85
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	42 827,91	72 497,41
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	899,28	3 115,48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 013 962,74	1 016 241,65
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	43 486,41	44 589,48
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	251 123,23	242 786,97
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	24 839,91	17 684,00
Salaires et traitements	549 062,62	507 906,19
Charges sociales	143 825,86	130 653,32
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 836,38	19 435,67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 778,28	2 503,26
Dotations aux provisions	6 747,00	28 003,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 758,11	9 494,16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 060 457,80	1 003 056,05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-46 495,06	13 185,60
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	617,15	418,10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	617,15	418,10



COMPTE DE RÉSULTAT 2022

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	0,00	0,00
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	617,15	418,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0,00	62,56
Sur opérations en capital	21 988,10	9 934,03
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	21 988,10	9 996,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 197,98	15 725,01
Sur opérations en capital	0,00	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 197,98	15 725,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	19 790,12	-5 728,42
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 036 567,99	1 026 656,34
TOTAL DES CHARGES	1 062 655,78	1 018 781,06
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-26 087,79	7 875,28
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	24 440,00	
TOTAL	24 440,00	0,00
TOTAL		
Redevances de crédit-bail mobilier		
* Y compris : Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		



ACTIF 2022

Association Maison de l'Enfance de Billère

	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 731,60	4 589,01	142,59	306,59
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	29 560,40	28 136,05	1 424,35	4 319,30
Autres immobilisations corporelles	199 403,64	140 063,15	59 340,49	75 259,39
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	233 710,64	172 788,21	60 922,43	79 900,28
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	82 247,80	31 122,61	51 125,19	38 373,88
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	181 198,95		181 198,95	191 690,26
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	33 356,60		33 356,60	101 448,05
Charges constatées d'avance (3)	10 661,46		10 661,46	1 735,70
TOTAL (III)	307 464,81	31 122,61	276 342,20	333 247,89
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	541 175,45	203 910,82	337 264,63	413 148,17
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				



PASSIF 2022

Association Maison de l'Enfance de Billère

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 216,69	4 216,69
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	28 843,02	28 843,02
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	54 157,77	54 157,77
Report à nouveau	59 674,43	51 799,15
Excédent ou déficit de l'exercice	-26 087,79	7 875,28
<i>Situation nette</i>	120 804,12	146 891,91
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	29 611,98	36 996,14
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	150 416,10	183 888,05
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		15 000,00
TOTAL (III)	0,00	15 000,00
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	0,00	15 000,00
Provisions pour charges	79 766,00	73 019,00
TOTAL (IV)	79 766,00	88 019,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		11 863,17
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 047,17	59 307,80
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	58 848,96	49 419,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		
Autres dettes	5 124,48	4 351,46
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	61,92	1 298,78
TOTAL (V)	107 082,53	126 241,12
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	337 264,63	413 148,17
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		