

ASSOCIATION POMME D'API

212 Avenue de l'Argonne

33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS au 31/12/2022

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 20
- <i>Détail bilan</i>	21 et 22
- <i>Détail Compte de résultat</i>	23 à 25

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 POMME D'API
212 Avenue de l'Argonne
33700 MERIGNAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Conformément à notre lettre de mission en date du 15/07/2004, 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,	161 676 Euros
- Produits d'exploitation,	286 004 Euros
- Résultat net comptable,	(8 651) Euros

Fait à EYSINES
Le 17/03/2023

Anne MILLER
Expert-comptable

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...	1 256	952	303	152
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	17 822	14 482	3 340	3 062
	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	19 078	15 434	3 644	3 214
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 172	559	2 613	3 624
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	43 095		43 095	26 275
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	111 910		111 910	169 642
	Charges constatées d'avance (2)	415		415	425
	Total II	158 591	559	158 032	199 966
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)		177 669	15 993	161 676	203 180

(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		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	141 454	150 001
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 651-	8 547-
	Situation nette (sous total)	132 803	141 454
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		864
	Provisions réglementées		
	Total I	132 803	142 318
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
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	4 641	11 090
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	26 947	25 538
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	340	257
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	3 055-	23 977
	Total IV	28 873	60 862
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	161 676	203 180

(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

31 928

36 885

ANNE MILLER

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		912		950	38	4.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		44 055		45 514	1 459	3.21
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		211 596		199 261	12 336	6.19
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		29 425		29 008	417	1.44
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		16		75	59	78.49
Total I		286 004		274 807	11 197	4.07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		54 265		56 799	2 534	4.46
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		4 616		4 197	419	9.98
Salaires et traitements		191 477		180 327	11 150	6.18
Charges sociales		43 200		41 892	1 309	3.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 299		1 214	85	7.04
Dotations aux provisions		559		834	275	32.97
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		840		9	831	NS
Total II		296 257		285 272	10 985	3.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		10 253		10 465	212	2.02

(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	1 062		384		678	176.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 062		384		678	176.38
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)	1 062		384		678	176.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 191		10 080		889	8.82
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	300		197		102	51.96
Sur opérations en capital	904		1 336		432	32.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	1 203		1 533		330	21.51
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	663				663	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	663				663	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	540		1 533		993	64.79
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	288 270		276 725		11 545	4.17
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	296 921		285 272		11 649	4.08
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 651		8 547		104	1.21

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		26 840		26 840		
Bénévolat						
TOTAL		26 840		26 840		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		26 840		26 840		
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		26 840		26 840		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 161 675.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 286 004.14 Euros et dégageant un déficit de 8 651.23- 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.

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
- Agencements et aménagements des constructions : 4 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et inform. : 3 ans
- Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

ANNEXE

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

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 01/01/2022 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	828		428
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 963		
Installations générales agencements aménagements divers	5 182		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 168		1 301
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	21 312		1 301
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	22 140		1 729

	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			1 256	1 256
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		493	5 470	5 470
Installations générales agencements aménagements divers		3 000	2 182	2 182
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 298	10 171	10 171
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 791	17 822	17 822
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		4 791	19 078	19 078

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	676	276		952
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 382	322	493	4 211
Installations générales agencements aménagements divers	4 468	180	3 000	1 648
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 399	522	1 298	8 623
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 250	1 023	4 791	14 482
TOTAL GENERAL	18 926	1 299	4 791	15 434

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	276				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	322				
Instal.générales agenc.aménag.divers	180				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	522				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 023				
TOTAL GENERAL	1 299				

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	150 001	8 547-		0	141 454
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	8 547-	8 547		8 651	8 651-
Situation nette	141 454			8 651	132 803
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	864			864	
Provisions réglementées					
TOTAL I	142 318			9 515	132 803

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	559	559	
Autres créances clients	2 613	2 613	
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	43 095	43 095	
Charges constatées d'avance	415	415	
TOTAL	46 682	46 682	
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	4 641	4 641		
Personnel et comptes rattachés	11 455	11 455		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 055	12 055		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 437	3 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	340	340		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	31 928	31 928		
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	41 621
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	41 621

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	3 624
Dettes fiscales et sociales	14 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	18 587

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	415
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	415

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	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	6

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagements financiers**Engagements donnés**

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		12 512
Engagement de retraite	12 512	
Total (1)		12 512
(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

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	303.49	151.80
LOGICIEL	1 255.90	828.00
AMORT. LOGICIEL	952.41	676.20
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	3 340.17	3 062.28
MATERIEL	2 508.20	2 508.20
MATERIEL PEDAGOGIQUE	2 961.36	3 454.53
AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	2 181.50	5 181.50
MATERIEL BUREAU ET INFORM	699.00	
MOBILIER	7 386.85	6 784.87
MOBILIER PEDAGOGIQUE	2 084.95	3 382.95
AMORT MATERIEL	1 249.45	927.61
AMORT MATERIEL PEDAGOG.	2 961.36	3 454.53
AMORT AGENCEMTS AMENAGEMENT	1 647.99	4 468.49
AMORT MAT BUREAU & INFORM	202.58	
AMORT MOBILIER	6 335.36	6 016.19
AMORT MOBILIER PEDAGOG	2 084.95	3 382.95
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 643.66	3 214.08
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 612.78	3 623.68
PARENTS	2 612.78	3 623.68
CLIENTS DOUTEUX	559.07	834.10
DEPRECIATION CLIENTS DOUTEUX	559.07	834.10
AUTRES	43 094.52	26 275.27
FOURNISSEURS	64.00	
FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOM		858.80
MUTUELLE UMC		157.17
CESU A RECEVOIR	1 410.00	
PRODUITS A RECEVOIR	41 620.52	25 259.30
DISPONIBILITES	111 909.66	169 641.80
CREDIT COOPERATIF	33 396.32	92 370.02
LIVRET A	78 306.67	77 244.56
CAISSE	206.67	27.22
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	415.29	425.17
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	415.29	425.17
TOTAL ACTIF CIRCULANT	158 032.25	199 965.92
TOTAL GENERAL	161 675.91	203 180.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	141 453.96	150 001.37
AUTRES RESERVES	141 453.96	150 001.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 651.23	8 547.41
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	132 802.73	141 453.96
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		863.65
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	6 239.90	6 239.90
AMORT.SUBV.INVEST.CAF	6 239.90	5 376.25
TOTAL FONDS PROPRES	132 802.73	142 317.61
TOTAL FONDS DEDIES		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 641.03	11 090.48
FOURNISSEURS	1 017.29	7 731.62
FOURNISSEURS, FNP	3 623.74	3 358.86
DETTES FISCALES ET SOCIALES	26 946.98	25 537.92
PERSONNEL OPPOSITIONS	195.36	195.36
PROVISION CONGES PAYES	11 260.11	12 340.25
URSSAF	6 591.00	4 319.00
MEDERIC	1 350.12	1 091.19
CHORUM	405.28	345.06
MUTUELLE UMC	5.14	
CHARGES SOCIALES S/ CP	3 703.11	3 612.06
ETAT PRELEVEMENTS A LA SOURCE	579.00	355.00
FORMATION CONTINUE	2 857.86	3 280.00
AUTRES DETTES	340.32	257.04
IJSS	340.32	257.04
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 055.15	23 976.95
PDTs CONSTATES D'AVANCE	3 055.15	23 976.95
TOTAL DETTES	28 873.18	60 862.39
TOTAL GENERAL	161 675.91	203 180.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
COTISATIONS	912.00	950.00	38.00	4.00
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	912.00	950.00	38.00	4.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	44 054.92	45 514.11	1 459.19	3.21
PREST SERVICE PARENTS	43 976.46	45 349.97	1 373.51	3.03
PDTS ACTIVITES ANNEXES	78.46	164.14	85.68	52.20
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	211 596.34	199 260.60	12 335.74	6.19
CONCOURS PUBLIC - PSU CAF	126 996.34	111 957.60	15 038.74	13.43
CONCOURS PUBLIC - CAF AIDES CO		3 978.00	3 978.00	100.00
SUBVENTION MAIRIE	54 000.00	54 000.00		
SUBVENTION SRIAS	30 600.00	29 325.00	1 275.00	4.35
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	29 424.79	29 007.97	416.82	1.44
REPRISE CREANCES IRRECouvrable	834.10		834.10	
TRANSFERT DE CHARGES	42.48		42.48	
TRANSF. CHARGES ASP	21 623.55	20 458.48	1 165.07	5.69
TRANSF. CHARGES UNIFORMAT	5 274.53	8 549.49	3 274.96	38.31
TRANSF. CHARGES CHORUM	1 650.13		1 650.13	
AUTRES PRODUITS	16.09	74.79	58.70	78.49
PDTS GESTION COURANTE	16.09	74.79	58.70	78.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	286 004.14	274 807.47	11 196.67	4.07
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	54 264.89	56 799.31	2 534.42	4.46
ANALYSE	629.43	250.54	378.89	151.23
EAU	667.92	691.28	23.36	3.38
EDF	1 786.59	1 622.27	164.32	10.13
PETIT EQUIPMT ET PDT ENTRETIEN	4 889.57	4 815.06	74.51	1.55
FOURNITURES DE BUREAU	931.66	715.75	215.91	30.17
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	776.62	976.78	200.16	20.49
ALIMENTAIRE	9 983.59	9 840.72	142.87	1.45
HYGIENE	1 547.97	2 896.14	1 348.17	46.55
HYGIENE-COUCHES	1 360.58	1 838.59	478.01	26.00
PHARMACIE	462.25	75.67	386.58	510.88
GAZ	2 813.17	2 536.15	277.02	10.92
LOCATIONS MOBILIERES		89.00	89.00	100.00
ENTRETIEN LOCAUX	10 411.83	7 334.31	3 077.52	41.96
ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	1 226.86	1 674.40	447.54	26.73
MAINTENANCE	1 882.21	1 845.83	36.38	1.97
ASSURANCES	514.25	514.25		
PHOTOS	171.68	192.81	21.13	10.96
HONORAIRES COMPTABLES	4 046.40	3 960.00	86.40	2.18
HONORAIRES - SOCIAL		198.00	198.00	100.00
HONORAIRES CAC	2 760.00	2 880.00	120.00	4.17
DEPLACEMENTS SALARIEES	606.60	977.97	371.37	37.97
RECEPTIONS	116.23	410.78	294.55	71.71
FRAIS POSTAUX	59.15	100.00	40.85	40.85
TELEPHONE	792.06	784.00	8.06	1.03
FRAIS BANCAIRES	449.66	371.88	77.78	20.92
FRAIS CESU		172.88	172.88	100.00
FRAIS ACTIVITES PEDAGOGIQUES	196.00	1 294.00	1 098.00	84.85
MANIFESTATIONS	447.61	56.25	391.36	695.75
FRAIS DE FORMATION	4 735.00	7 684.00	2 949.00	38.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 615.93	4 196.88	419.05	9.98
FORMATION CONTINUE	4 615.93	4 196.88	419.05	9.98
SALAIRES ET TRAITEMENTS	191 477.35	180 327.35	11 150.00	6.18
REMUNERATION DU PERSONNEL	196 288.02	175 867.66	20 420.36	11.61
CONGES PAYES	1 080.14	2 038.77	3 118.91	152.98
PRIMES ET INDEMNITES		3 054.00	3 054.00	100.00
INDEMN CHOMAGE PARTIEL		153.32	153.32	100.00
INDEMNITES JOURNALIERES	3 730.53	479.76	3 250.77	677.58
CHARGES SOCIALES	43 200.35	41 891.74	1 308.61	3.12
COTISATIONS URSSAF	31 194.25	30 076.95	1 117.30	3.71
COTISATIONS RETRAITE	5 950.62	5 630.66	319.96	5.68
COTISATIONS CHORUM	3 175.33	2 825.80	349.53	12.37
COTISATIONS MUTUELLE	1 739.70	1 414.35	325.35	23.00
CHARGES SOCIALES S/ CP	91.05	589.98	498.93	84.57
MEDECINE DU TRAVAIL	1 049.40	954.00	95.40	10.00
CHEQUES CADEAUX		400.00	400.00	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 299.30	1 213.86	85.44	7.04
DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLES	276.21	276.00	0.21	0.08
DOT AMORT IMMO CORPOREL.	1 023.09	937.86	85.23	9.09
DOTATIONS AUX PROVISIONS	559.07	834.10	275.03	32.97
DAP CREANCES IRRECOUVRABLES	559.07	834.10	275.03	32.97
AUTRES CHARGES	840.38	8.95	831.43	NS
CREANCES IRRECOUVRABLES	834.10		834.10	
CHARGES GESTION COURANTE	6.28	8.95	2.67	29.83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	296 257.27	285 272.19	10 985.08	3.85
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 253.13	10 464.72	211.59	2.02
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 062.11	384.30	677.81	176.38
AUTRES PDTS FINANCIERS	1 062.11	384.30	677.81	176.38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 062.11	384.30	677.81	176.38
RESULTAT FINANCIER	1 062.11	384.30	677.81	176.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 191.02	10 080.42	889.40	8.82
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	299.61	197.16	102.45	51.96
PDTS EXCEPT DE GESTION	299.61	197.16	102.45	51.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	903.65	1 335.85	432.20	32.35
PDTS ACTIVITES ANNEXES	40.00		40.00	
SUBV.INVEST.VIREES RESULT	863.65	1 335.85	472.20	35.35
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 203.26	1 533.01	329.75	21.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	663.47		663.47	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	663.47		663.47	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	663.47		663.47	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	539.79	1 533.01	993.22	64.79
TOTAL DES PRODUITS	288 269.51	276 724.78	11 544.73	4.17
TOTAL DES CHARGES	296 920.74	285 272.19	11 648.55	4.08
EXCEDENT OU DEFICIT	8 651.23	8 547.41	103.82	1.21