

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 18

CABINET CHARRIER ET ASSOCIES

1 ALLEE RUFINUS

LE SIGNORET

13100 AIX EN PROVENCE

04.42.99.04.99

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 021	1 015	6	211	205	97.06
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	33 867	10 549	23 318	21 215	2 103	9.91
	Installations techniques Matériel et outillage	121 217	58 457	62 759	67 010	4 251	6.34
	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	156 105	70 021	86 084	88 436	2 352	2.66	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 816		8 816	4 654	4 162	89.43
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	95 998		95 998	29 751	66 247	222.67
	Valeurs mobilières de placement				35 553	35 553	100.00
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	27 699		27 699	4 172	23 527	563.85	
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	132 514		132 514	74 131	58 383	78.76	
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)	288 619	70 021	218 597	162 567	56 031	34.47	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
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						
Réserves pour projet de l'entité		37 000		37 000			
Autres							
Report à nouveau		5 421		19 247	24 668	128.17	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		26 574		24 668	51 242	207.72
	Situation nette (sous total)		58 153		31 579	26 574	84.15
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		37 549		36 479	1 069	2.93
	Provisions réglementées						
	Total I		95 701		68 058	27 643	40.62
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)				2 973	2 973	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses		5 000		4 825	175	3.63
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		31 662		12 760	18 902	148.14
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		75 788		62 882	12 906	20.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		8 947		8 405	541	6.44
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		1 500		2 664	1 164	43.69
	Total IV		122 896		94 509	28 388	30.04
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		218 597		162 567	56 031	34.47

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

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

2 973

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	243 082		225 689	7.71
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	495 434		425 424	16.46
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	22 165		10 419	112.74
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 261		138	813.23
Total I	761 943		661 670	15.15
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	185 651		201 529	7.88
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	19 733		14 494	36.14
Salaires et traitements	405 893		363 800	11.57
Charges sociales	114 410		87 556	30.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 070		16 310	10.79
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 843		3	NS
Total II	746 599		683 692	9.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15 343		22 022	169.67

(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						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 076			1 076	
Total III		1 076			1 076	
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)		1 076			1 076	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		16 419	22 022		38 441	174.56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		3 729	2 435		1 294	53.15
Sur opérations en capital		7 931	7 724		207	2.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		11 660	10 159		1 502	14.78
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		1 505	12 806		11 300	88.24
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		1 505	12 806		11 300	88.24
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		10 155	2 647		12 802	483.67
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		774 678	671 829		102 850	15.31
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		748 105	696 497		51 607	7.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT		26 574	24 668		51 242	207.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	6	211			205	97.06
20510000 LOGICIELS	1 021	1 021				
28051000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	1 015	810			205	25.31
CONSTRUCTIONS	23 318	21 215			2 103	9.91
21450000 AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUT	24 297	19 064			5 233	27.45
21452018 AAI HEXDALLE JEU GRANGE POMMI	9 570	9 570				
28145000 AMORT AGENCEMENTS CONSTRUCT	6 637	4 464			2 173	48.68
28145201 AMORT AAI HEXDALLE JEU DE POMM	3 912	2 955			957	32.39
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	62 759	67 010			4 251	6.34
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	891	891				
21540100 MAT INDUS VESTIAIRE	1 526	1 526				
21540200 MAT INDUS SECHAGE	366	366				
21540300 MAT INDUS PREPA CHAUDE	5 395	5 395				
21540400 MAT INDUS PREPA FROIDE	5 060	5 060				
21540500 MAT INDUS PLONGE	8 955	8 955				
21540600 MAT INDUS BUANDERIE	21 179	14 669			6 510	44.38
21570000 AGENCT.AMÉNAGT.MAT. & OUTIL. I	1 855	1 855				
21570100 AGENCEMENT BUANDERIE	4 111	4 111				
21570200 AGENCEMENT SALLE PERSONNEL	2 218	2 218				
21570300 AGENCEMENT CRECHE	11 290	11 290				
21570400 AAI CLIMATISATION LOCAUX	24 314	24 314				
21810000 INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.	6 569	2 594			3 975	153.21
21810100 I.A.A MOBILIER LITERIE	10 930	10 930				
21810200 I.A.A MATERIEL LITERIE	1 269	1 269				
21810300 I.A.A MATERIEL PUERICULTURE	1 257	1 257				
21810400 I.A.A MATERIEL MOTRICITE	11 700	11 700				
21831000 MATÉRIEL INFORMATIQUE	2 334	2 334				
28150000 AMORT MATÉRIEL ET OUTILLAGE	759	580			179	30.86
28154010 AMORT MAT INDUS VESTIAIRE	806	653			153	23.43
28154020 AMORT MAT INDUS SECHAGE	195	158			37	23.42
28154030 AMORT MAT INDUS PREPA CHAUDE	2 867	2 324			543	23.36
28154040 AMORT MAT INDUS PREPA FROIDE	2 674	2 167			507	23.40
28154050 AMORT MAT INDUS PLONGE	4 746	3 848			898	23.34
28154060 AMORT MAT INDUS BUANDERIE	8 629	5 838			2 791	47.81
28157000 AMORT AAI ESCALIER ESCAMOTABLE	847	661			186	28.14
28157010 AMORT AGENCEMENT BUANDERIE	2 228	1 816			412	22.69
28157020 AMORT AGENCEMENT SALLE PERSONNEL	1 205	982			223	22.71
28157030 AMORT AGENCEMENT CRECHE	4 130	2 190			1 940	88.58
28157040 AMORT AAI CLIMATISATION	12 944	9 641			3 303	34.26
28181000 AMORT INSTAL. GALES. AGENCMT	1 789	1 103			686	62.19
28181010 AMORT I.A.A MOBILIER LITERIE	5 940	4 841			1 099	22.70
28181020 AMORT I.A.A MATERIEL LITERIE	707	577			130	22.53
28181030 AMORT I.A.A MATERIEL PUERICULT	680	553			127	22.97
28181040 AMORT I.A.A MATERIEL MOTRICITE	5 003	3 831			1 172	30.59
28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	2 308	1 959			349	17.83
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	86 084	88 436			2 352	2.66
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 816	4 654			4 162	89.43
41100000 FAMILLES	8 816	4 654			4 162	89.43

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
AUTRES	95 998	29 751	66 247	222.67
40100000 FOURNISSEURS	149	149		
44140210 CAF SUBVENTION PSU	89 710	18 943	70 767	373.57
44140240 CAF SUBVENTION COVID	3 723	10 659	6 936	65.07
44300000 ETAT - OPÉRATIONS PARTICULIÈRE	2 417		2 417	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		35 553	35 553	100.00
50841784 BMM OCPVM R-CO-RMM STRATEGIE		35 553	35 553	100.00
DISPONIBILITES	27 699	4 172	23 527	563.85
51210000 BANQUE MARTIN MAUREL	657		657	
51211000 BMM CPTÉ TITRES PLACEMENTS	998	1 447	449	31.00
51220000 CAISSE D'EPARGNE	25 374	2 453	22 921	934.43
53000000 CAISSE	670	273	397	145.60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	132 514	74 131	58 383	78.76
TOTAL GENERAL	218 597	162 567	56 031	34.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	37 000	37 000		
10683000 RÉSERVES DE TRÉSORERIE	37 000	37 000		
REPORT A NOUVEAU	5 421	19 247	24 668	128.17
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT)		19 247	19 247	100.00
11900000 REP. A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	5 421		5 421	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	26 574	24 668	51 242	207.72
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	58 153	31 579	26 574	84.15
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	37 549	36 479	1 069	2.93
13117010 SUBV. INVEST.CAF 2017.RENOUV.	43 200	43 200		
13117020 SUBV. AIX OBJECTIF INV.2017	20 000	20 000		
13117030 SUBV. INVEST. CAF PORTAIL	6 283	6 283		
13170400 SUBV. INVEST. CAF 2022	9 000		9 000	
13917010 AMT SUBV INVEST CAF 2017	25 900	21 600	4 300	19.91
13917020 AMT SUBV AIX INV OBJECTIF 2017	12 000	10 000	2 000	20.00
13917030 AMT SUBV INVEST. CAF PORTAIL	2 032	1 404	628	44.76
13917040 AMT SUBV INVEST CAF 2022	1 003		1 003	
TOTAL FONDS PROPRES	95 701	68 058	27 643	40.62
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		2 973	2 973	100.00
51210000 BANQUE MARTIN MAUREL		2 973	2 973	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 000	4 825	175	3.63
16510000 CAUTION RECUE BADGE	5 000	4 825	175	3.63
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31 662	12 760	18 902	148.14
40100000 FOURNISSEURS	31 662	12 760	18 902	148.14
DETTE FISCALES ET SOCIALES	75 788	62 882	12 906	20.52
42100000 REMUNERATIONS DUES PERSONNEL	190	101	89	87.49
42820000 DETTES PROVIS. CONGÉS À PAYER	18 014	17 073	941	5.51
43110000 URSSAF - ASSEDIC	17 972	9 862	8 110	82.23
43720000 AG2R RETRAITE	8 009	6 723	1 286	19.12
43730000 AG2R REUNICA PREVOYANCE	1 426	2 886	1 460	50.60
43740000 APICIL MUTUELLE	5 276	1 569	3 707	236.23
43820000 CHARGES SOCIALES C.PAYES	4 818	4 541	276	6.08
44210000 IMPOT PRLVT A LA SOURCE	676	568	108	19.01
44700000 TAXE DUE TAXE SUR SALAIRES	19 407	19 558	151	0.77
AUTRES DETTES	8 947	8 405	541	6.44
41100000 FAMILLES	951	1 190	239	20.06
46740000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	15	15		
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	7 980	7 200	780	10.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	243 082		225 689		17 394	7.71
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES	213 208		192 936		20 272	10.51
70641000 PS COT ADHESION ANNUELLE	2 700		2 750		50	1.82
70810000 PDTs DES SERVICES EXPLOITÉS IN	27 175		30 003		2 828	9.43
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	495 434		425 424		70 010	16.46
74500000 CAF SUBVENTION PSU	316 651		220 575		96 076	43.56
74503000 CAF SUBVENTION COVID	3 723		10 659		6 936	65.07
74510000 CAF SUB. EQUIL. TERRITORIAL	12 600		12 600			
74600000 SUBV. FONCTIONNEMENT VILLE AIX	150 459		172 350		21 891	12.70
74610000 SUBVENTION DEPARTEMENT	9 240		9 240			
74620000 MSA PROVENCE FONCTIONNEMENT	2 761				2 761	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	22 165		10 419		11 746	112.74
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR			1 650		1 650	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			663		663	100.00
79110000 TRANSF. CHARGES AIDES EMPLOI	17 953		6 267		11 687	186.49
79120000 TRANSF. CHARGES REMB.FORMATION	4 212		1 840		2 372	128.91
AUTRES PRODUITS	1 261		138		1 123	813.23
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 261		138		1 123	813.23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	761 943		661 670		100 273	15.15
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	185 651		201 529		15 878	7.88
60220000 MFPM POUR PHARMACIE	394		392		2	0.50
60230000 MFPM POUR ALIMENTATION	40 121		33 985		6 135	18.05
60240000 MFPM EDUCATIF JEUX	206		2 143		1 937	90.37
60250000 MFPM TEXTILE	557		171		385	225.01
60260000 MFPM FOURNITURES HYGIENE	4 065		2 829		1 235	43.67
60611000 FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	10 649		12 341		1 692	13.71
60612000 FOURNITURES EAU	700		670		30	4.52
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	73		440		367	83.32
60631000 ACH PETITS AGENCEMENTS ESPACES	185		1 735		1 550	89.31
60633000 ACH FOURNIT RANGEMENT SECTION			29		29	100.00
60634000 ANIMATIONS MUSICALES	2 363		878		1 485	169.23
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 174		2 027		852	42.06
60650000 ACHATS DIVERS	2 553		1 291		1 262	97.79
60820000 ACHAT PHARMACIE			297		297	100.00
61310000 LOCATION LOCAL CRECHE	58 800		53 713		5 087	9.47
61330000 LOCAM LOCATION SYSTEME INFORMA	10 656		10 656			
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	2 721		4 268		1 547	36.25
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER			1 536		1 536	100.00
61550000 ENTRETIEN MATERIELS	1 677		3 481		1 804	51.81
61551000 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN			2 941		2 941	100.00
61560000 MAINTENANCE CHRONOFEU INCENDIE	1 060		1 317		257	19.53
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 841				5 841	
61610000 AXA ASSURANCE CHABERT	2 115		2 020		94	4.67
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	8		1 838		1 831	99.59
62260000 HONORAIRES	7 302		20 203		12 901	63.86
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 069		7 759		3 690	47.55
62262000 HONORAIRES SOCIAL	8 846		8 280		566	6.83
62263000 HONORAIRES COMMISS. COMPTES	2 984		2 664		320	12.01
62265000 HONORAIRES MÉDICAUX	2 910		3 533		623	17.62
62340000 CADEAUX	3 522		5 491		1 969	35.86

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62470000 RBT TITRE TRANSPORT		840		705	135	19.15
62500000 DÉPLACEMENTS,MISSION RÉCEPTION		101		2 221	2 120	95.45
62560000 MISSIONS		6		173	167	96.54
62570000 RÉCEPTIONS		692		188	504	268.88
62620000 FRAIS POSTAUX		82		23	59	251.33
62650000 TÉLÉPHONE		2 590		2 306	284	12.32
62710000 SERVICE FRAIS VIREMENT		581		1 549	968	62.51
62720000 SERVICE BANCAIRE DIVERS		2 328			2 328	
62820000 FORMATION		2 881		5 436	2 555	47.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		19 733		14 494	5 239	36.14
63110000 TAXE SUR SALAIRES		9 949		7 161	2 788	38.93
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)		8 084		7 333	751	10.24
63331000 UNIFORMATION FORMATION/STAGE		1 700			1 700	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		405 893		363 800	42 093	11.57
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS		400 105		352 545	47 559	13.49
64111000 INDEMN. JOURN. S.S RECUES		1 836		2 340	4 175	178.45
64112000 INDEMN. ACTIVITE PART. VERSEES				11 803	11 803	100.00
64120000 CONGÉS PAYÉS		941		13 407	12 466	92.98
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		3 012			3 012	
64190000 INDEMN. RECUES ACTIVITE PART.				11 616	11 616	100.00
CHARGES SOCIALES		114 410		87 556	26 855	30.67
64510000 COT. URSSAF - ASSEDIC		89 441		69 723	19 718	28.28
64519000 URSSAF REDUCT.COVID 19				10 745	10 745	100.00
64520000 COT. AG2R RETRAITE		14 454		14 334	120	0.84
64530000 COT. AG2R REUNICA PREVOYANCE		3 781		3 508	274	7.80
64540000 COT. SOLIMUT MUTUELLE		3 415		3 515	100	2.85
64550000 MEDECINE TRAVAIL		3 043		2 679	364	13.57
64580000 CHARGES SOC. SUR CONGES PAYES		276		4 541	4 265	93.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		18 070		16 310	1 760	10.79
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO		205		205		
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE		17 865		16 105	1 760	10.93
AUTRES CHARGES		2 843		3	2 839	NS
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		2 843		3	2 839	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		746 599		683 692	62 908	9.20
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 343		22 022	37 365	169.67
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 076			1 076	
76700000 PRODUITS NETS CESSION VMP		1 076			1 076	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 076			1 076	
RESULTAT FINANCIER		1 076			1 076	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		16 419		22 022	38 441	174.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 729		2 435		1 294	53.15
77130000 DONS LIBÉRAL PERÇUES	2 150		2 000		150	7.50
77181000 ECART RÉGLEMENT CDT			114		114	100.00
77200000 PRODUITS DES EXERCICES ANTÉRIE	1 579		321		1 258	392.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 931		7 724		207	2.68
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	7 931		7 724		207	2.68
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 660		10 159		1 502	14.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 505		12 806		11 300	88.24
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	1 339				1 339	
67181000 DIFFERENCES REGLEMENTS (DB)	39		409		369	90.40
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEU	127		12 397		12 270	98.97
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 505		12 806		11 300	88.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 155		2 647		12 802	483.67
TOTAL DES PRODUITS	774 678		671 829		102 850	15.31
TOTAL DES CHARGES	748 105		696 497		51 607	7.41
EXCEDENT OU DEFICIT	26 574		24 668		51 242	207.72

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 218 597.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 761 942.51 Euros et dégageant un excédent de 26 573.88 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.

Informations générales :

Objet social de l'association :

L'association Notre-Dame de la Merci a pour but la mise en oeuvre d'un multi-accueil.

Les ressources de l'association sont :

- cotisations des membres
- participation des usagers
- des subventions et concours publics de l'Etat, du Département, des Communes et des établissements publics.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pas de faits caractéristiques pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice 2022.

- 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.

ANNEXE

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

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 -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 021		
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 634		5 233
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	80 647		6 510
Installations générales agencements aménagements divers	27 750		3 975
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 334		
TOTAL	139 366		15 718
TOTAL GENERAL	140 387		15 718

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 021	1 021
Installations générales agencements aménagements constr.			33 867	33 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			87 157	87 157
Installations générales agencements aménagements divers			31 725	31 725
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 334	2 334
TOTAL			155 084	155 084
TOTAL GENERAL			156 105	156 105

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 TOTAL	810	205		1 015
Installations générales agencements aménagements constr.	7 419	3 130		10 549
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 858	11 172		42 030
Installations générales agencements aménagements divers	10 905	3 214		14 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 959	349		2 308
TOTAL	51 141	17 865		69 006
TOTAL GENERAL	51 951	18 070		70 021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	205				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 130				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 476	3 696			
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 214				
Matériel de bureau informatique mobilier	349				
TOTAL	14 169	3 696			
TOTAL GENERAL	14 374	3 696			

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
Réserves	37 000				37 000
Report à nouveau	19 247		24 668	49 337	5 421-
Excédent ou déficit de l'exercice	24 668-	24 668	26 574	0-	26 574
Situation nette	31 579		75 911	49 337	58 153
Subventions d'investissement	36 479		9 000	7 931	37 549
TOTAL I	68 058	24 668	60 242	57 268	95 701

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 816	8 816	
Divers état et autres collectivités publiques	95 850	95 850	
Débiteurs divers	149	149	
TOTAL	104 815	104 815	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	5 000	5 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 662	31 662		
Personnel et comptes rattachés	18 204	18 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 500	37 500		
Autres impôts taxes et assimilés	20 083	20 083		
Autres dettes	8 947	8 947		
Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
TOTAL	122 896	122 896		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 725			

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	22 832
Autres dettes	7 980
Total	30 812

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 500
Total	1 500

Subventions d'équipement

Au 31 décembre 2022, quatre subventions d'équipement inscrites dans les comptes de l'association :

- subvention d'équipement de la CAF des Bouches du Rhône pour 43 200 euros allouée en 2017, amortie pour 25 900 euros au 31 décembre 2022.
- subvention d'équipement de la ville d'Aix en Provence pour 20 000 euros allouée en 2017, amortie pour 12 000 euros au 31 décembre 2022.
- subvention d'équipement de la CAF des Bouches du Rhône pour 6 283.04 euros allouée en 2021, amortie pour 2 031.93 euros au 31 décembre 2022.
- subvention d'équipement de la CAF des Bouches du Rhône pour 9 000.00 euros allouée en 2022, amortie pour 1 002.60 euros au 31 décembre 2022.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION CAF PSU EAJE	316 651
SUBVENTION CAF COVID	3 723
SUBVENTION CAF FONCTIONNEMENT	12 600
SUBVENTION VILLE AIX EN PROVENCE	150 459
SUBVENTION DEPARTEMENT 13	9 240
SUBVENTION MSA PROVENCE AZUR	2 761
Total	495 434

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	116 821
Total	116 821

Selon les dispositions de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous devons communiquer les rémunérations allouées :

- au personnel cadre (4 salariés) 116 821 euros brut.
- aux membres du bureau et du conseil d'administration : néant.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	14
Total	17

Au 31.12.2022 19 salariés et 17 personnes en équivalent temps plein.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 984 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 984 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant

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.