

ASSOCIATION FRIMOUSSE
QUARTIER BARNENCQ
CENTRE HOSPITALIER HENRI GUERIN
83390 PIERREFEU

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'entreprise : CRECHES ET GARDERIES D'ENFANTS

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à PIGNANS
Le 17/01/2023

Cyril PASCALET
Expert-comptable

S.E.C DES MAURES
ZA LA LAUVE MIGRANON

83790 PIGNANS
04.94.33.20.58

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

S.E.C DES MAURES
ZA LA LAUVE MIGRANON

83790 PIGNANS
04.94.33.20.58

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 FRIMOUSSE
QUARTIER BARNENCQ
CENTRE HOSPITALIER HENRI GUERIN
83390 PIERREFEU

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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,	223 945 Euros
- Produits d'exploitation,	596 145 Euros
- Résultat net comptable,	(603) Euros

Fait à PIGNANS
Le 17/01/2023

Cyril PASCALET
Expert-comptable

ASSOCIATION FRIMOUSSE

QUARTIER BARNENCQ
CENTRE HOSPITALIER HENRI GUERIN
83390 PIERREFEU

COMPTES ANNUELS

S.E.C DES MAURES
ZA LA LAUVE MIGRANON

83790 PIGNANS
04.94.33.20.58

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	16 320	25	16 295		16 295	
	Installations techniques Matériel et outillage	364	364				
	Autres immobilisations corporelles	12 138	3 463	8 676	2 701	5 975	221.24
	Immobilisations en cours				6 884	6 884	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	23		23	23		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	28 845	3 852	24 994	9 608	15 386	160.13
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	3 452		3 452	3 073	379	12.34
	Autres créances	66 217		66 217	78 077	11 860	15.19
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	129 283		129 283	125 773	3 510	2.79
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	198 952		198 952	206 923	7 971	3.85
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		227 797	3 852	223 945	216 531	7 415	3.42

(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	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	120 160		142 670		22 510	15.78
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	603		22 510		21 908	97.32
	Autres fonds associatifs						
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	2 271		2 500		229	9.17
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	121 828		122 660		832	0.68
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	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	22 063		12 810		9 253	72.23
	Dettes fiscales et sociales	73 591		74 023		432	0.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 463		7 038		575	8.17
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	102 118		93 871		8 246	8.78
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	223 945		216 531		7 415	3.42

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

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

102 11893 871

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)						
Ventes de marchandises		547		659	112	17.00
Production vendue de Biens et Services		119 554		101 049	18 505	18.31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		457 466		387 836	69 629	17.95
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		9 967		7 178	2 789	38.85
Collectes						
Cotisations		3 600		3 750	150	4.00
Autres produits		5 012			5 012	
Total I		596 145		500 471	95 673	19.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		23 239		26 418	3 179	12.03
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		70 553		65 540	5 013	7.65
Impôts, taxes et versements assimilés		18 138		8 493	9 645	113.56
Salaires et traitements		378 386		325 730	52 656	16.17
Charges sociales		103 379		96 599	6 780	7.02
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 009		347	662	190.78
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)		1 732		0	1 732	NS
Total II		596 435		523 127	73 307	14.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		290		22 656	22 366	98.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			146		146	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			146		146	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)			146		146	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		290	22 510		22 221	98.71
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		229			229	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		229			229	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		542			542	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		542			542	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		313			313	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		596 374	500 617		95 757	19.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		596 977	523 127		73 849	14.12
Solde intermédiaire		603	22 510		21 908	97.32
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		603	22 510		21 908	97.32

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONSTRUCTIONS	16 295		16 295	
21350000 AGENCEMENT	16 320		16 320	
28135000 AMORT AGENCEMENT	25		25	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21541000 MATERIEL ET OUTILLAGE	364	364		
28154100 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	364	364		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 676	2 701	5 975	221.24
21830000 MATERIEL DE BUREAU	1 149	1 149		
21841000 MOBILIER	10 990	4 031	6 959	172.65
28183000 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU	1 149	1 149		
28184100 AMORT MOBILIER	2 314	1 330	984	73.98
IMMOBILISATIONS EN COURS		6 884	6 884	100.00
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS		6 884	6 884	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	23	23		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	23	23		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	24 994	9 608	15 386	160.13
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 452	3 073	379	12.34
41100000 CLIENTS	3 452	3 073	379	12.34
AUTRES CREANCES	66 217	78 077	11 860	15.19
42100002 LESPAGNOL SYLVIE	211		211	
42100052 Rémun. HERMIEU EMELINE	103		103	
42100071 MONET LISSY		342	342	100.00
43870000 ORG SOC A RECEVOIR	10 678	10 678		
44300000 CHOMAGE PARTIEL		1 664	1 664	100.00
46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	55 225	65 392	10 167	15.55
DISPONIBILITES	129 283	125 773	3 510	2.79
51211000 CSL ASSOCIATIONS 43635872137	23 199	85 199	62 000	72.77
51221000 LIVRET A 43618818897	76 281	21 281	55 000	258.45
51230000 CREDIT AGRICOLE	29 797	19 289	10 507	54.47
53000000 CAISSE	7	4	2	54.65
TOTAL ACTIF CIRCULANT	198 952	206 923	7 971	3.85
TOTAL GENERAL	223 945	216 531	7 415	3.42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES RESERVES	120 160		142 670		22 510	15.78
10688000 AUTRES RESERVES	120 160		142 670		22 510	15.78
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	603		22 510		21 908	97.32
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	2 271		2 500		229	9.17
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	2 500		2 500			
13900000 SUB D'INVESTISSEMENT AU CR	229				229	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	121 828		122 660		832	0.68
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 063		12 810		9 253	72.23
40100000 FOURNISSEURS	22 063		12 810		9 253	72.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	73 591		74 023		432	0.58
42100002 LESPAGNOL SYLVIE			677		677	100.00
42100006 VARGAS CORINNE			50		50	100.00
42100063 IANNUZZI			653		653	100.00
42100084 SAIDANI VICTORIA	2 279				2 279	
42820000 CONGES PAYES A PAYER	27 591		24 210		3 381	13.97
43100000 URSSAF	15 405		20 735		5 330	25.70
43110000 TA A PAYER	338				338	
43400000 GENERALI /SWISS LIFE MUTUELLE	1 218		1 944		727	37.37
43736000 MALAKOFF	2 730		3 007		277	9.21
43780000 CHORUM	1 598		1 484		113	7.63
43790000 TAXES SUR LES SALAIRES	10 896		6 249		4 647	74.36
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	10 563		8 642		1 921	22.23
43860000 FORMATION A PAYER	450		5 834		5 384	92.29
44210000 PAS	524		537		13	2.49
AUTRES DETTES	6 463		7 038		575	8.17
46860000 CHARGES A PAYER	1 999		1 764		235	13.33
46862260 HONORAIRES COMMISSARIAT	3 600		3 600			
46862261 HONORAIRES SOCIAL A PAYER	864		1 674		810	48.39
TOTAL DETTES	102 118		93 871		8 246	8.78
TOTAL GENERAL	223 945		216 531		7 415	3.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	547		659		112	17.00
70700000 RECETTES	547		659		112	17.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	119 554		101 049		18 505	18.31
70570000 PARTICIPATIONS DES USAGERS	120 874		101 049		19 826	19.62
70624000 CAF AIDE COVID	1 356				1 356	
70880000 AUTRE PDT ACT ANN	35				35	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	457 466		387 836		69 629	17.95
74074000 MARCHE DEFENSE	98 650		79 726		18 924	23.74
74075000 PARTICIPATION CAF	210 207		192 510		17 698	9.19
74075100 CAF REGUL APRES CONTROLE	33 131				33 131	
74076000 PARTICIPATIONS COMMUNES	63 275		63 875		600	0.94
74078000 SUBVENTIONS CHP	25 000		25 000			
74079000 SUBVENTIONS MSA	20 003		18 851		1 152	6.11
74081000 LE MAS DES ACACIAS/ ADAPEI	7 200		7 875		675	8.57
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	9 967		7 178		2 789	38.85
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	9 967		7 178		2 789	38.85
COTISATIONS	3 600		3 750		150	4.00
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	3 600		3 750		150	4.00
AUTRES PRODUITS	5 012				5 012	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	5 012				5 012	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	596 145		500 471		95 673	19.12
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	23 239		26 418		3 179	12.03
60211000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	22		239		217	90.95
60220000 COUCHES	4 930		3 269		1 661	50.80
60230000 ALIMENTATION BOISSONS	16 676		21 221		4 545	21.42
60270000 ACHAT CONSOMMABLES	545		438		108	24.63
60271000 CONSOMMABLES COVID	1 065		1 251		186	14.84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	70 553		65 540		5 013	7.65
60612000 ENERGIE	5 700		5 813		113	1.95
60625100 PETIT MATERIEL CUISINE	377		56		321	572.61
60625300 LINGE			53		53	100.00
60630000 FOURNITURES D ENTRETIEN ET EQU	118		62		56	90.96
60631000 PRODUIT ENTRETIEN	214		1 528		1 314	86.00
60632000 PETIT OUTILLAGE	419				419	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 283		2 357		74	3.14
60671200 FOURNITURES EDUCATIVES	716		1 367		651	47.63
60672000 FOURNITURES PUERICULTURE	120		211		91	43.21
60673000 DROGUERIE	194		363		169	46.46
61100000 SOUS TRAITANCE	17 390		15 590		1 800	11.55
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 000		15 000		4 000	26.67
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS	230		227		3	1.20
61560000 MAINTENANCE	605		594		11	1.82
61600000 ASSURANCE	1 696		1 610		86	5.36
61821000 DOCUMENTATION GENERALE	114		100		14	14.32
61831000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	185		176		9	5.11
62220000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 600		3 600			
62230000 VACATIONS MEDECIN	750		840		90	10.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12 31/12/2021	Euros	%
62260000	HONORAIRES COMPTABLE	11 095	11 221	126	1.12
62261000	HONORAIRES JURIDIQUE	1 213		1 213	
62270000	FRAIS ACTES GREFFE		50	50	100.00
62340000	CADEAUX	3 060	3 000	60	2.00
62380000	AUTRES FRAIS DIVERS DE GESTION	2	0	2	781.48
62410000	PORT S/ACHATS	10		10	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	138	82	56	67.65
62610000	TELEPHONE	836	771	66	8.51
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	106	146	41	27.84
62700000	FRAIS BANCAIRE	328	605	276	45.67
62720000	COMM ET FRAIS EMIS EM	60	221	161	73.04
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		18 138	8 493	9 645	113.56
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	10 896	6 249	4 647	74.36
63120000	TAXE D APPRENTISSAGE	2 550		2 550	
63130000	FORM PROFESS CONTINUE	4 692	2 244	2 448	109.07
SALAIRES ET TRAITEMENTS		378 386	325 730	52 656	16.17
64100000	SALAIRES	375 005	332 326	42 679	12.84
64120000	INDEMNITE DE LICENCIEMENT		2 786	2 786	100.00
64210000	CONGES PAYES ET CHARGES CP	3 381	9 382	12 763	136.04
CHARGES SOCIALES		103 379	96 599	6 780	7.02
64510000	URSSAF	63 615	59 231	4 384	7.40
64521000	CHARGES SOCIALES SUR CP	1 921	3 373	5 293	156.95
64530000	COT RET CPLT ET PREV	14 107	13 583	524	3.86
64540000	GENERALI	2 234	2 964	730	24.64
64550000	PART TICKETS RESTO SALARIES	5 748	4 628	1 120	24.21
64560000	CHORUM	3 646	3 841	195	5.09
64570000	PRIME PPV	7 000	11 000	4 000	36.36
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 316	2 162	154	7.10
64810000	TICKETS RESTAURANTS	14 288	11 818	2 471	20.91
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		1 009	347	662	190.78
68100000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 009	347	662	190.78
AUTRES CHARGES		1 732	0	1 732	NS
65800000	CHARGES S/OPER/GESTION/COURANT	1 732	0	1 732	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		596 435	523 127	73 307	14.01
RESULTAT D'EXPLOITATION		290	22 656	22 366	98.72
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			146	146	100.00
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS		146	146	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			146	146	100.00
RESULTAT FINANCIER			146	146	100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		290	22 510	22 221	98.71

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 EN CAPITAL	229		229	
77700000 QP DES SUBVENTIONS VIREE AU CR	229		229	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	229		229	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	542		542	
67120000 MAJORATIONS	542		542	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	542		542	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	313		313	
TOTAL PRODUITS	596 374	500 617	95 757	19.13
TOTAL DES CHARGES	596 977	523 127	73 849	14.12
SOLDE INTERMEDIAIRE	603	22 510	21 908	97.32
EXCEDENTS OU DEFICITS	603	22 510	21 908	97.32

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 223 945.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 596 144.72 Euros et dégageant un déficit de 602.80- 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

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

- 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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions			16 320
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	364		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 179		6 959
Immobilisations corporelles en cours	6 884		
TOTAL	12 428		23 279
Autres participations	23		
TOTAL	23		
TOTAL GENERAL	12 451		23 279

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			16 320	16 320
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			364	364
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 138	12 138
Immobilisations corporelles en cours		6 884		
TOTAL		6 884	28 822	28 822
Autres participations			23	23
TOTAL			23	23
TOTAL GENERAL		6 884	28 845	28 845

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		25		25
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	364			364
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 479	984		3 463
TOTAL	2 843	1 009		3 852
TOTAL GENERAL	2 843	1 009		3 852

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25				
Matériel de bureau informatique mobilier	984				
TOTAL	1 009				
TOTAL GENERAL	1 009				

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	3 452	3 452	
Personnel et comptes rattachés	313	313	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 678	10 678	
Débiteurs divers	55 225	55 225	
TOTAL	69 669	69 669	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 063	22 063		
Personnel et comptes rattachés	29 870	29 870		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 198	43 198		
Autres impôts taxes et assimilés	524	524		
Autres dettes	6 463	6 463		
TOTAL	102 118	102 118		

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	2 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Agencement	Linéaire	20 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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
Autres créances	65 903
Total	65 903

Détail des produits à recevoir

	Montant
REMBOURSEMENT MAINTIEN PREVOYANCE	10 678
COMPLEMENT CAF 2022	35 876
MARCHE DEFENSE 11/2022 +12/2022	17 099
SUBVENTION CARNOULES 2022	2 250
Total	65 903

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	38 604
Autres dettes	6 463
Total	45 067

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
CONGES PAYES	27 591
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	10 563
AIST	1 999
HONORAIRE CAC	3 600
HONORAIRES COMPTABLE	864
FORMATION	450
Total	45 067

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
MARCHE DEFENSE	98 650
PARTICIPATION CAF	210 207
CAF REGUL CONTROLE	33 131
PARTICIPATION COMMUNE	63 275
SUBVENTION CHP	25 000
SUBVENTION MSA	20 003
LE MAS DES ACACIAS	7 200
Total	457 466

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 600 euros.

Ces honoraires sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ASSOCIATION FRIMOUSSE

QUARTIER BARNENCQ
CENTRE HOSPITALIER HENRI GUERIN
83390 PIERREFEU

DOSSIER DE GESTION

S.E.C DES MAURES
ZA LA LAUVE MIGRANON

83790 PIGNANS
04.94.33.20.58

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12		31/12/2021	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	120	100	100.00	101	707	100.00	18 393	18.08
+ Ventes de marchandises	547		100.00	659		100.00	112	17.00
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale	547		100.00	659		100.00	112	17.00
+ Production vendue	119	554	100.00	101	049	100.00	18 505	18.31
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	119	554	100.00	101	049	100.00	18 505	18.31
- Matières premières, approvisionnements consommés	23	239	19.44	26	418	26.14	3 179	12.03
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	96	315	80.56	74	631	73.86	21 684	29.05
Marge brute globale	96	862	80.65	75	290	74.03	21 572	28.65
- Autres achats + charges externes	70	553	58.75	65	540	64.44	5 013	7.65
Valeur ajoutée	26	309	21.91	9	749	9.59	16 559	169.85
+ Subventions d'exploitation	457	466	380.90	387	836	381.33	69 629	17.95
- Impôts, taxes et versements assimilés	18	138	15.10	8	493	8.35	9 645	113.56
- Salaires du personnel	378	386	315.06	325	730	320.26	52 656	16.17
- Charges sociales du personnel	103	379	86.08	96	599	94.98	6 780	7.02
Excédent brut d'exploitation	16	128	13.43	33	237	32.68	17 109	51.48
+ Autres produits de gestion courante	8	612	7.17	3	750	3.69	4 862	129.65
- Autres charges de gestion courante	1	732	1.44	0			1 732	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	9	967	8.30	7	178	7.06	2 789	38.85
- Dotations aux amortissements	1	009	0.84	347		0.34	662	190.78
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	290		0.24	22	656	22.28	22 366	98.72
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers				146		0.14	146	100.00
- Charges financières								
Résultat courant	290		0.24	22	510	22.13	22 221	98.71
+ Produits exceptionnels	229		0.19				229	
- Charges exceptionnelles	542		0.45				542	
Résultat exceptionnel	313		0.26				313	
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	603		0.50	22	510	22.13	21 908	97.32

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022	% CA	Exercice N-1 31/12/2021	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	120 100	100.00	101 707	100.00	18 393	18.08
VENTES DE MARCHANDISES	547	100.00	659	100.00	112	17.00
70700000 RECETTES	547	100.00	659	100.00	112	17.00
MARGE COMMERCIALE	547	100.00	659	100.00	112	17.00
PRODUCTION VENDUE	119 554	100.00	101 049	100.00	18 505	18.31
70570000 PARTICIPATIONS DES USAGERS	120 874	101.10	101 049	100.00	19 826	19.62
70624000 CAF AIDE COVID	1 356	1.13			1 356	
70880000 AUTRE PDT ACT ANN	35	0.03			35	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	119 554	100.00	101 049	100.00	18 505	18.31
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	23 239	19.44	26 418	26.14	3 179	12.03
60211000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	22	0.02	239	0.24	217	90.95
60220000 COUCHES	4 930	4.12	3 269	3.24	1 661	50.80
60230000 ALIMENTATION BOISSONS	16 676	13.95	21 221	21.00	4 545	21.42
60270000 ACHAT CONSOMMABLES	545	0.46	438	0.43	108	24.63
60271000 CONSOMMABLES COVID	1 065	0.89	1 251	1.24	186	14.84
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	96 315	80.56	74 631	73.86	21 684	29.05
MARGE BRUTE GLOBALE	96 862	80.65	75 290	74.03	21 572	28.65
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	70 553	58.75	65 540	64.44	5 013	7.65
60612000 ENERGIE	5 700	4.75	5 813	5.72	113	1.95
60625100 PETIT MATERIEL CUISINE	377	0.31	56	0.06	321	572.61
60625300 LINGE			53	0.05	53	100.00
60630000 FOURNITURES D ENTRETIEN ET EQU	118	0.10	62	0.06	56	90.96
60631000 PRODUIT ENTRETIEN	214	0.18	1 528	1.50	1 314	86.00
60632000 PETIT OUTILLAGE	419	0.35			419	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 283	1.90	2 357	2.32	74	3.14
60671200 FOURNITURES EDUCATIVES	716	0.60	1 367	1.34	651	47.63
60672000 FOURNITURES PUERICULTURE	120	0.10	211	0.21	91	43.21
60673000 DROGUERIE	194	0.16	363	0.36	169	46.46
61100000 SOUS TRAITANCE	17 390	14.48	15 590	15.33	1 800	11.55
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 000	15.82	15 000	14.75	4 000	26.67
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS	230	0.19	227	0.22	3	1.20
61560000 MAINTENANCE	605	0.50	594	0.58	11	1.82
61600000 ASSURANCE	1 696	1.41	1 610	1.58	86	5.36
61821000 DOCUMENTATION GENERALE	114	0.09	100	0.10	14	14.32
61831000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	185	0.15	176	0.17	9	5.11
62220000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 600	3.00	3 600	3.54		
62230000 VACATIONS MEDECIN	750	0.62	840	0.83	90	10.71
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	11 095	9.24	11 221	11.03	126	1.12
62261000 HONORAIRES JURIDIQUE	1 213	1.01			1 213	
62270000 FRAIS ACTES GREFFE			50	0.05	50	100.00
62340000 CADEAUX	3 060	2.55	3 000	2.95	60	2.00
62380000 AUTRES FRAIS DIVERS DE GESTION	2	0.00	0	0.00	2	781.48
62410000 PORT S/ACHATS	10	0.01			10	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	138	0.11	82	0.08	56	67.65
62610000 TELEPHONE	836	0.70	771	0.76	66	8.51
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	106	0.09	146	0.14	41	27.84
62700000 FRAIS BANCAIRE	328	0.27	605	0.59	276	45.67

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12		31/12/2021	12		Euros	%
62720000 COMM ET FRAIS EMIS EM	60		0.05	221		0.22	161	73.04
VALEUR AJOUTEE	26 309		21.91	9 749		9.59	16 559	169.85
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	457 466		380.90	387 836		381.33	69 629	17.95
74074000 MARCHE DEFENSE	98 650		82.14	79 726		78.39	18 924	23.74
74075000 PARTICIPATION CAF	210 207		175.03	192 510		189.28	17 698	9.19
74075100 CAF REGUL APRES CONTROLE	33 131		27.59				33 131	
74076000 PARTICIPATIONS COMMUNES	63 275		52.69	63 875		62.80	600	0.94
74078000 SUBVENTIONS CHP	25 000		20.82	25 000		24.58		
74079000 SUBVENTIONS MSA	20 003		16.65	18 851		18.53	1 152	6.11
74081000 LE MAS DES ACACIAS/ ADAPEI	7 200		5.99	7 875		7.74	675	8.57
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 138		15.10	8 493		8.35	9 645	113.56
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 896		9.07	6 249		6.14	4 647	74.36
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE	2 550		2.12				2 550	
63130000 FORM PROFESS CONTINUE	4 692		3.91	2 244		2.21	2 448	109.07
SALAIRES DU PERSONNEL	378 386		315.06	325 730		320.26	52 656	16.17
64100000 SALAIRES	375 005		312.24	332 326		326.75	42 679	12.84
64120000 INDEMNITE DE LICENCIEMENT				2 786		2.74	2 786	100.00
64210000 CONGES PAYES ET CHARGES CP	3 381		2.82	9 382		9.22	12 763	136.04
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	103 379		86.08	96 599		94.98	6 780	7.02
64510000 URSSAF	63 615		52.97	59 231		58.24	4 384	7.40
64521000 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 921		1.60	3 373		3.32	5 293	156.95
64530000 COT RET CPLT ET PREV	14 107		11.75	13 583		13.36	524	3.86
64540000 GENERALI	2 234		1.86	2 964		2.91	730	24.64
64550000 PART TICKETS RESTO SALARIES	5 748		4.79	4 628		4.55	1 120	24.21
64560000 CHORUM	3 646		3.04	3 841		3.78	195	5.09
64570000 PRIME PPV	7 000		5.83	11 000		10.82	4 000	36.36
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 316		1.93	2 162		2.13	154	7.10
64810000 TICKETS RESTAURANTS	14 288		11.90	11 818		11.62	2 471	20.91
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 128		13.43	33 237		32.68	17 109	51.48
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 612		7.17	3 750		3.69	4 862	129.65
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	3 600		3.00	3 750		3.69	150	4.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	5 012		4.17				5 012	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 732		1.44	0			1 732	NS
65800000 CHARGES S/OPER/GESTION/COURANT	1 732		1.44	0		0.00	1 732	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	9 967		8.30	7 178		7.06	2 789	38.85
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	9 967		8.30	7 178		7.06	2 789	38.85
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 009		0.84	347		0.34	662	190.78
68100000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 009		0.84	347		0.34	662	190.78
RESULTAT D'EXPLOITATION	290		0.24	22 656		22.28	22 366	98.72

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	CA	31/12/2021 12	CA	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS			146	0.14	146	100.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			146	0.14	146	100.00
RESULTAT COURANT	290	0.24	22 510	22.13	22 221	98.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS	229	0.19			229	
77700000 QP DES SUBVENTIONS VIREE AU CR	229	0.19			229	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	542	0.45			542	
67120000 MAJORATIONS	542	0.45			542	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	313	0.26			313	
RESULTAT NET	603	0.50	22 510	22.13	21 908	97.32



commissaire
aux comptes

Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

AUDIT et CONSEIL Patrick BADO

A.E.C. Patrick BADO

S.A.S. au Capital de 5 000 €uros

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Aix-en-Provence-Bastia

**RAPPORT
du COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS**

relatif à

L'Association « CRECHE FRIMOUSSE »

Siège : Centre Hospitalier Henri GUERIN

83390 – PIERREFEU du VAR


N° SIRET : 351 923 115

APE : 8891A

Exercice clos le 31 décembre 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Siège social : 856, Chemin de la Peirouard 83510 – LORGUES

 04 94 60 33 01 patrick@aecbado.fr

Siret : 810 403 824 00016

Code APE : 6920Z

Bp

Association Crèche FRIMOUSSE 2022 - 1 / 4

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'**Association FRIMOUSSE**

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par **votre assemblée générale du 28/02/2019**, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de **l'association Crèche FRIMOUSSE** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du **01/01/2022** à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- **Le compte 4687 : « Subventions à recevoir » pour de 55 225 Euros** et qui représente presque 25% du total du bilan.

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

Vérification du compte rendu financier et des autres documents adressés aux membre du conseil d'administration

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte rendu financier du bureau et dans les autres documents mis à la disposition des membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction

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 **votre bureau**.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 LORGUES, le 20 janvier 2023

**Le commissaire aux comptes
AUDIT-ET-CONSEIL Patrick BADO
Patrick BADO**

Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence-Bastia



Siège social : 856, Chemin de la Peirouard 83510 – LORGUES

☎ 04 94 60 33 01 patrick@aecbado.fr

Siret : 810 403 824 00016

Code APE : 6920Z

B P

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	16 320	25	16 295		16 295	
	Installations techniques Matériel et outillage	364	364				
	Autres immobilisations corporelles	12 138	3 463	8 676	2 701	5 975	221.24
	Immobilisations en cours				6 884	6 884	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	23		23	23		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		28 845	3 852	24 994	9 608	15 386	160.13
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	3 452		3 452	3 073	379	12.34
	Autres créances	66 217		66 217	78 077	11 860	15.19
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	129 283		129 283	125 773	3 510	2.79
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	198 952		198 952	206 923	7 971	3.85
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		227 797	3 852	223 945	216 531	7 415	3.42

(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	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	120 160	142 670	22 510	15.78
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	603	22 510	21 908	97.32
	Autres fonds associatifs				
FONDS ASSOCIATIFS	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	2 271	2 500	229	9.17
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	121 828	122 660	832	0.68
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 063	12 810	9 253	72.23
	Dettes fiscales et sociales	73 591	74 023	432	0.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 463	7 038	575	8.17
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	102 118	93 871	8 246	8.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	223 945	216 531	7 415	3.42

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

102 118 93 871

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

S.E.C DES MAURES

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)				
Ventes de marchandises	547	659	112	17.00
Production vendue de Biens et Services	119 554	101 049	18 505	18.31
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	457 466	387 836	69 629	17.95
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 967	7 178	2 789	38.85
Collectes				
Cotisations	3 600	3 750	150	4.00
Autres produits	5 012		5 012	
Total I	596 145	500 471	95 673	19.12
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	23 239	26 418	3 179	12.03
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	70 553	65 540	5 013	7.65
Impôts, taxes et versements assimilés	18 138	8 493	9 645	113.56
Salaires et traitements	378 386	325 730	52 656	16.17
Charges sociales	103 379	96 599	6 780	7.02
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 009	347	662	190.78
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)	1 732	0	1 732	NS
Total II	596 435	523 127	73 307	14.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	290	22 656	22 366	98.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		146	146	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		146	146	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)		146	146	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	290	22 510	22 221	98.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	229		229	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	229		229	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	542		542	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	542		542	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	313		313	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	596 374	500 617	95 757	19.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	596 977	523 127	73 849	14.12
Solde intermédiaire	603	22 510	21 908	97.32
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	603	22 510	21 908	97.32

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 223 945.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 596 144.72 Euros et dégagant un déficit de 602.80- 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

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

- 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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions			16 320
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	364		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 179		6 959
Immobilisations corporelles en cours	6 884		
TOTAL	12 428		23 279
Autres participations	23		
TOTAL	23		
TOTAL GENERAL	12 451		23 279

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			16 320	16 320
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			364	364
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 138	12 138
Immobilisations corporelles en cours		6 884		
TOTAL		6 884	28 822	28 822
Autres participations			23	23
TOTAL			23	23
TOTAL GENERAL		6 884	28 845	28 845

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		25		25
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	364			364
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 479	984		3 463
TOTAL	2 843	1 009		3 852
TOTAL GENERAL	2 843	1 009		3 852

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25				
Matériel de bureau informatique mobilier	984				
TOTAL	1 009				
TOTAL GENERAL	1 009				

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	3 452	3 452	
Personnel et comptes rattachés	313	313	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 678	10 678	
Débiteurs divers	55 225	55 225	
TOTAL	69 669	69 669	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 063	22 063		
Personnel et comptes rattachés	29 870	29 870		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 198	43 198		
Autres impôts taxes et assimilés	524	524		
Autres dettes	6 463	6 463		
TOTAL	102 118	102 118		

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	2 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Agencement	Linéaire	20 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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
Autres créances	65 903
Total	65 903

Détail des produits à recevoir

	Montant
REMBOURSEMENT MAINTIEN PREVOYANCE	10 678
COMPLEMENT CAF 2022	35 876
MARCHE DEFENSE 11/2022 +12/2022	17 099
SUBVENTION CARNOULES 2022	2 250
Total	65 903

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	38 604
Autres dettes	6 463
Total	45 067

A.E.C. Patrick BADO - Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
CONGES PAYES	27 591
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	10 563
AIST	1 999
HONORAIRE CAC	3 600
HONORAIRES COMPTABLE	864
FORMATION	450
Total	45 067

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
MARCHE DEFENSE	98 650
PARTICIPATION CAF	210 207
CAF REGUL CONTROLE	33 131
PARTICIPATION COMMUNE	63 275
SUBVENTION CHP	25 000
SUBVENTION MSA	20 003
LE MAS DES ACACIAS	7 200
Total	457 466

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 600 euros.

Ces honoraires sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.