

**ASSOCIATION FRIMOUSSE**  
**QUARTIER BARNENCQ**  
**CENTRE HOSPITALIER HENRI GUERIN**  
**83390 PIERREFEU**

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*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 12/03/2024**

**Cyril PASCALET**  
Expert-comptable

**S.E.C DES MAURES**  
**ZA LA LAUVE MIGRANON**

**83790 PIGNANS**  
**04.94.33.20.58**

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	11
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	12 à 14

**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'entreprise

ASSOCIATION FRIMOUSSE  
QUARTIER BARNENCQ  
CENTRE HOSPITALIER HENRI GUERIN  
83390 PIERREFEU

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	208 698 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	118 785 Euros
- Résultat net comptable,	(18 400) Euros

Fait à PIGNANS  
Le 12/03/2024

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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	16 320	841	15 479	16 295	816	5.01
	Installations techniques, matériel et outillage	364	364				
	Autres immobilisations corporelles	12 941	4 604	8 337	8 676	338	3.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	23		23	23		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		29 648	5 809	23 839	24 994	1 154	4.62
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 403		2 403	3 452	1 049	30.39
	Autres créances	115 433		115 433	66 217	49 217	74.33
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	67 023		67 023	129 283	62 260	48.16
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	184 859		184 859	198 952	14 092	7.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		214 507	5 809	208 698	223 945	15 247	6.81

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	119 557		120 160		603	0.50
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	18 400		603		17 797	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	2 021		2 271		250	11.01
	Total I	103 178		121 828		18 650	15.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	2 167 77 497		22 063 73 591		19 896 3 905	90.18 5.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	25 857		6 463		19 393	300.06
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	105 520		102 118		3 403	3.33
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		208 698		223 945		15 247	6.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

105 520102 118

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	540		540	547		6	1.17
Production vendue de biens							
Production vendue de services	118 245		118 245	119 554		1 309	1.09
Chiffre d'affaires NET	118 785		118 785	120 100		1 315	1.09
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			476 637	457 466		19 172	4.19
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				9 967		9 967	100.00
Autres produits			3 706	8 612		4 906	56.96
Total des Produits d'exploitation (I)			599 129	596 145		2 984	0.50
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 521	23 239		8 283	35.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			71 557	70 553		1 003	1.42
Impôts, taxes et versements assimilés			12 613	18 138		5 525	30.46
Salaires et traitements			399 574	378 386		21 189	5.60
Charges sociales			101 308	103 379		2 071	2.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 957	1 009		948	93.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				1 732		1 732	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			618 530	596 435		22 095	3.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			19 401	290		19 111	NS
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 595			1 595	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		1 595			1 595	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		1 595			1 595	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		17 806		290	17 516	NS
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		250		229	21	9.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		250		229	21	9.09
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		844		542	302	55.68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		844		542	302	55.68
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		594		313	281	89.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		600 974		596 374	4 600	0.77
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		619 374		596 977	22 397	3.75
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		18 400		603	17 797	NS

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONSTRUCTIONS	15 479		16 295		816	5.01
21350000 AGENCEMENT	16 320		16 320			
28135000 AMORT AGENCEMENT	841		25		816	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21541000 MATERIEL ET OUTILLAGE	364		364			
28154100 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	364		364			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 337		8 676		338	3.90
21830000 MATERIEL DE BUREAU	1 149		1 149			
21841000 MOBILIER	11 792		10 990		803	7.30
28183000 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU	1 149		1 149			
28184100 AMORT MOBILIER	3 455		2 314		1 141	49.31
AUTRES PARTICIPATIONS	23		23			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	23		23			
Total II	23 839		24 994		1 154	4.62
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 403		3 452		1 049	30.39
41100000 CLIENTS	2 403		3 452		1 049	30.39
AUTRES CREANCES	115 433		66 217		49 217	74.33
42100002 LESPAGNOL SYLVIE			211		211	100.00
42100052 Rémun. HERMIEU EMELINE			103		103	100.00
42100085 BARRALLIE STEPHANIE	1				1	
42100088 WERNER	23				23	
43870000 ORG SOC A RECEVOIR	10 678		10 678			
46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	104 732		55 225		49 506	89.64
DISPONIBILITES	67 023		129 283		62 260	48.16
51211000 CSL ASSOCIATIONS 43635872137	288		23 199		22 910	98.76
51221000 LIVRET A 43618818897	15 478		76 281		60 803	79.71
51230000 CREDIT AGRICOLE	50 777		29 797		20 980	70.41
53000000 CAISSE	481		7		474	NS
Total III	184 859		198 952		14 092	7.08
TOTAL GENERAL	208 698		223 945		15 247	6.81

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	119 557	120 160	603	0.50
10688000 AUTRES RESERVES	119 557	120 160	603	0.50
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	18 400	603	17 797	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 021	2 271	250	11.01
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	2 500	2 500		
13900000 SUB D'INVESTISSEMENT AU CR	479	229	250	109.09
Total I	103 178	121 828	18 650	15.31
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 167	22 063	19 896	90.18
40100000 FOURNISSEURS	2 167	22 063	19 896	90.18
DETTES FISCALES ET SOCIALES	77 497	73 591	3 905	5.31
42100084 SAIDANI VICTORIA		2 279	2 279	100.00
42100091 NICOLI	1 741		1 741	
42100092 ROBIC	1 546		1 546	
42820000 CONGES PAYES A PAYER	28 247	27 591	656	2.38
43100000 URSSAF	14 955	15 405	450	2.92
43110000 TA A PAYER	333	338	5	1.37
43400000 GENERALI /SWISS LIFE MUTUELLE	939	1 218	279	22.93
43736000 MALAKOFF	4 767	2 730	2 037	74.63
43780000 CHORUM	3 086	1 598	1 489	93.19
43790000 TAXES SUR LES SALAIRES	8 556	10 896	2 340	21.48
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	10 763	10 563	200	1.89
43860000 FORMATION A PAYER	1 992	450	1 542	342.70
44210000 PAS	572	524	48	9.24
AUTRES DETTES	25 857	6 463	19 393	300.06
46860000 CHARGES A PAYER	20 115	1 999	18 115	906.13
46862260 HONORAIRES COMMISSARIAT	3 600	3 600		
46862261 HONORAIRES SOCIAL A PAYER	2 142	864	1 278	147.92
Total IV	105 520	102 118	3 403	3.33
TOTAL GENERAL	208 698	223 945	15 247	6.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	540		547		6	1.17
70700000 RECETTES	540		547		6	1.17
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	118 245		119 554		1 309	1.09
70570000 PARTICIPATIONS DES USAGERS	118 245		120 874		2 629	2.18
70624000 CAF AIDE COVID			1 356		1 356	100.00
70880000 AUTRE PDT ACT ANN			35		35	100.00
Chiffre d'affaires NET	118 785		120 100		1 315	1.09
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	476 637		457 466		19 172	4.19
74074000 MARCHE DEFENSE	104 075		98 650		5 425	5.50
74075000 PARTICIPATION CAF	253 192		210 207		42 984	20.45
74075100 CAF REGUL APRES CONTROLE			33 131		33 131	100.00
74076000 PARTICIPATIONS COMMUNES	69 328		63 275		6 053	9.57
74078000 SUBVENTIONS CHP	25 000		25 000			
74079000 SUBVENTIONS MSA	17 643		20 003		2 360	11.80
74081000 LE MAS DES ACACIAS/ ADAPEI	7 400		7 200		200	2.78
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES			9 967		9 967	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			9 967		9 967	100.00
AUTRES PRODUITS	3 706		8 612		4 906	56.96
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	3 300		3 600		300	8.33
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	406		5 012		4 606	91.89
Total des Produits d'exploitation	599 129		596 145		2 984	0.50
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	31 521		23 239		8 283	35.64
60211000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	35		22		13	61.12
60220000 COUCHES	4 214		4 930		716	14.53
60230000 ALIMENTATION BOISSONS	25 095		16 676		8 419	50.49
60270000 ACHAT CONSOMMABLES	2 177		545		1 632	299.22
60271000 CONSOMMABLES COVID			1 065		1 065	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	71 557		70 553		1 003	1.42
60612000 ENERGIE	6 540		5 700		841	14.75
60625100 PETIT MATERIEL CUISINE	40		377		337	89.33
60625300 LINGE	15				15	
60630000 FOURNITURES D ENTRETIEN ET EQU	436		118		318	269.36
60631000 PRODUIT ENTRETIEN	377		214		164	76.45
60632000 PETIT OUTILLAGE			419		419	100.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 451		2 283		832	36.46
60671200 FOURNITURES EDUCATIVES	91		716		625	87.29
60672000 FOURNITURES PUERICULTURE	50		120		70	58.25
60673000 DROGUERIE	854		194		659	339.43
61100000 SOUS TRAITANCE	16 057		17 390		1 332	7.66
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 000		19 000		1 000	5.26
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS	5 505		230		5 275	NS
61560000 MAINTENANCE	618		605		13	2.18
61600000 ASSURANCE	1 789		1 696		93	5.50
61821000 DOCUMENTATION GENERALE	50		114		64	56.00
61831000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	192		185		7	3.78
62220000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 600		3 600			
62230000 VACATIONS MEDECIN	440		750		310	41.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023		12		31/12/2022	
						12	
						Euros	
						%	
62260000	HONORAIRES COMPTABLE	11	593	11	095	498	4.49
62261000	HONORAIRES JURIDIQUE			1	213	1 213	100.00
62340000	CADEAUX	2	379	3	060	681	22.25
62380000	AUTRES FRAIS DIVERS DE GESTION		286		2	288	NS
62410000	PORT S/ACHATS				10	10	100.00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		78		138	59	43.06
62610000	TELEPHONE		836		836	1	0.07
62630000	AFFRANCHISSEMENTS		198		106	92	87.46
62700000	FRAIS BANCAIRE		62		328	267	81.27
62720000	COMM ET FRAIS EMIS EM		19		60	40	67.74
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		12	613	18	138	5 525	30.46
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	8	556	10	896	2 340	21.48
63120000	TAXE D APPRENTISSAGE	2	515	2	550	35	1.38
63130000	FORM PROFESS CONTINUE	1	542	4	692	3 149	67.13
SALAIRES ET TRAITEMENTS		399	574	378	386	21 189	5.60
64100000	SALAIRES	369	788	375	005	5 217	1.39
64120000	INDEMNITE DE LICENCIEMENT	29	130			29 130	
64210000	CONGES PAYES ET CHARGES CP		656	3	381	2 725	80.60
CHARGES SOCIALES		101	308	103	379	2 071	2.00
64510000	URSSAF	70	260	63	615	6 646	10.45
64521000	CHARGES SOCIALES SUR CP		200	1	921	1 721	89.60
64530000	COT RET CPLT ET PREV	14	407	14	107	300	2.13
64540000	SWISSLIFE MUT	2	223	2	234	11	0.48
64550000	PART TICKETS RESTO SALARIES	5	181	5	748	567	9.86
64560000	CHORUM	4	047	3	646	401	10.99
64570000	PRIME PPV			7	000	7 000	100.00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2	398	2	316	82	3.52
64810000	TICKETS RESTAURANTS	12	954	14	288	1 334	9.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		1	957	1	009	948	93.95
68100000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1	957	1	009	948	93.95
AUTRES CHARGES				1	732	1 732	100.00
65800000	CHARGES S/OPER/GESTION/COURANT			1	732	1 732	100.00
Total des Charges d'exploitation		618	530	596	435	22 095	3.70
Résultat d'exploitation		19	401	290		19 111	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1	595			1 595	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1	595			1 595	
Total des Produits financiers		1	595			1 595	
Résultat financier		1	595			1 595	
Résultat courant avant impôts		17	806	290		17 516	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		250		229		21	9.09
77700000	QP DES SUBVENTIONS VIREE AU CR	250		229		21	9.09

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Total des Produits exceptionnels		250		229	21	9.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67120000 MAJORATIONS		844		542	302	55.68
		844		542	302	55.68
Total des Charges exceptionnelles		844		542	302	55.68
Résultat exceptionnel		594		313	281	89.81
Total des produits		600 974		596 374	4 600	0.77
Total des charges		619 374		596 977	22 397	3.75
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)		18 400		603	17 797	NS

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 31/12/2023 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	118	785	100.00	120	100	100.00	1 315	1.09
+ Ventes de marchandises	540		100.00	547		100.00	6	1.17
- Coût d'achat des marchandises vendues								
<b>Marge commerciale</b>	540		100.00	547		100.00	6	1.17
+ Production vendue	118	245	100.00	119	554	100.00	1 309	1.09
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
<b>Production de l'exercice</b>	118	245	100.00	119	554	100.00	1 309	1.09
- Matières premières, approvisionnements consommés	31	521	26.66	23	239	19.44	8 283	35.64
- Sous traitance directe								
<b>Marge brute de production</b>	86	724	73.34	96	315	80.56	9 591	9.96
<b>Marge brute globale</b>	87	264	73.46	96	862	80.65	9 598	9.91
- Autres achats + charges externes	71	557	60.24	70	553	58.75	1 003	1.42
<b>Valeur ajoutée</b>	15	708	13.22	26	309	21.91	10 601	40.29
+ Subventions d'exploitation	476	637	401.26	457	466	380.90	19 172	4.19
- Impôts, taxes et versements assimilés	12	613	10.62	18	138	15.10	5 525	30.46
- Salaires du personnel	399	574	336.38	378	386	315.06	21 189	5.60
- Charges sociales du personnel	101	308	85.29	103	379	86.08	2 071	2.00
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	21	150	17.81	16	128	13.43	5 022	31.14
+ Autres produits de gestion courante	3	706	3.12	8	612	7.17	4 906	56.96
- Autres charges de gestion courante				1	732	1.44	1 732	100.00
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges				9	967	8.30	9 967	100.00
- Dotations aux amortissements	1	957	1.65	1	009	0.84	948	93.95
- Dotations aux provisions								
<b>Résultat d'exploitation</b>	19	401	16.33	290		0.24	19 111	NS
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	1	595	1.34				1 595	
- Charges financières								
<b>Résultat courant</b>	17	806	14.99	290		0.24	17 516	NS
+ Produits exceptionnels	250		0.21	229		0.19	21	9.09
- Charges exceptionnelles	844		0.71	542		0.45	302	55.68
<b>Résultat exceptionnel</b>	594		0.50	313		0.26	281	89.81
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
<b>Résultat NET</b>	18	400	15.49	603		0.50	17 797	NS

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	118 785		100.00	120 100		100.00	1 315	1.09
VENTES DE MARCHANDISES 70700000 RECETTES	540		100.00	547		100.00	6	1.17
	540		100.00	547		100.00	6	1.17
MARGE COMMERCIALE	540		100.00	547		100.00	6	1.17
PRODUCTION VENDUE 70570000 PARTICIPATIONS DES USAGERS 70624000 CAF AIDE COVID 70880000 AUTRE PDT ACT ANN	118 245		100.00	119 554		100.00	1 309	1.09
	118 245		100.00	120 874		101.10	2 629	2.18
				1 356		1.13	1 356	100.00
				35		0.03	35	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	118 245		100.00	119 554		100.00	1 309	1.09
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES 60211000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES 60220000 COUCHES 60230000 ALIMENTATION BOISSONS 60270000 ACHAT CONSOMMABLES 60271000 CONSOMMABLES COVID	31 521		26.66	23 239		19.44	8 283	35.64
	35		0.03	22		0.02	13	61.12
	4 214		3.56	4 930		4.12	716	14.53
	25 095		21.22	16 676		13.95	8 419	50.49
	2 177		1.84	545		0.46	1 632	299.22
				1 065		0.89	1 065	100.00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	86 724		73.34	96 315		80.56	9 591	9.96
MARGE BRUTE GLOBALE	87 264		73.46	96 862		80.65	9 598	9.91
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES 60612000 ENERGIE 60625100 PETIT MATERIEL CUISINE 60625300 LINGE 60630000 FOURNITURES D ENTRETIEN ET EQU 60631000 PRODUIT ENTRETIEN 60632000 PETIT OUTILLAGE 60640000 FOURNITURES DE BUREAU 60671200 FOURNITURES EDUCATIVES 60672000 FOURNITURES PUERICULTURE 60673000 DROGUERIE 61100000 SOUS TRAITANCE 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES 61520000 ENTRETIEN REPARATIONS 61560000 MAINTENANCE 61600000 ASSURANCE 61821000 DOCUMENTATION GENERALE 61831000 DOCUMENTATION TECHNIQUE 62220000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM 62230000 VACATIONS MEDECIN 62260000 HONORAIRES COMPTABLE 62261000 HONORAIRES JURIDIQUE 62340000 CADEAUX 62380000 AUTRES FRAIS DIVERS DE GESTION 62410000 PORT S/ACHATS 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS 62610000 TELEPHONE 62630000 AFFRANCHISSEMENTS 62700000 FRAIS BANCAIRE 62720000 COMM ET FRAIS EMIS EM	71 557		60.24	70 553		58.75	1 003	1.42
	6 540		5.51	5 700		4.75	841	14.75
	40		0.03	377		0.31	337	89.33
	15		0.01				15	
	436		0.37	118		0.10	318	269.36
	377		0.32	214		0.18	164	76.45
				419		0.35	419	100.00
	1 451		1.22	2 283		1.90	832	36.46
	91		0.08	716		0.60	625	87.29
	50		0.04	120		0.10	70	58.25
	854		0.72	194		0.16	659	339.43
	16 057		13.52	17 390		14.48	1 332	7.66
	18 000		15.15	19 000		15.82	1 000	5.26
	5 505		4.63	230		0.19	5 275	NS
	618		0.52	605		0.50	13	2.18
	1 789		1.51	1 696		1.41	93	5.50
	50		0.04	114		0.09	64	56.00
	192		0.16	185		0.15	7	3.78
	3 600		3.03	3 600		3.00		
	440		0.37	750		0.62	310	41.33
	11 593		9.76	11 095		9.24	498	4.49
				1 213		1.01	1 213	100.00
	2 379		2.00	3 060		2.55	681	22.25
	286		0.24	2		0.00	288	NS
				10		0.01	10	100.00
	78		0.07	138		0.11	59	43.06
	836		0.70	836		0.70	1	0.07
	198		0.17	106		0.09	92	87.46
	62		0.05	328		0.27	267	81.27
	19		0.02	60		0.05	40	67.74



DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
	%	CA	%	CA		
VALEUR AJOUTEE	15 708	13.22	26 309	21.91	10 601	40.29
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	476 637	401.26	457 466	380.90	19 172	4.19
74074000 MARCHE DEFENSE	104 075	87.62	98 650	82.14	5 425	5.50
74075000 PARTICIPATION CAF	253 192	213.15	210 207	175.03	42 984	20.45
74075100 CAF REGUL APRES CONTROLE			33 131	27.59	33 131	100.00
74076000 PARTICIPATIONS COMMUNES	69 328	58.36	63 275	52.69	6 053	9.57
74078000 SUBVENTIONS CHP	25 000	21.05	25 000	20.82		
74079000 SUBVENTIONS MSA	17 643	14.85	20 003	16.65	2 360	11.80
74081000 LE MAS DES ACACIAS/ ADAPEI	7 400	6.23	7 200	5.99	200	2.78
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 613	10.62	18 138	15.10	5 525	30.46
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 556	7.20	10 896	9.07	2 340	21.48
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE	2 515	2.12	2 550	2.12	35	1.38
63130000 FORM PROFESS CONTINUE	1 542	1.30	4 692	3.91	3 149	67.13
SALAIRES DU PERSONNEL	399 574	336.38	378 386	315.06	21 189	5.60
64100000 SALAIRES	369 788	311.31	375 005	312.24	5 217	1.39
64120000 INDEMNITE DE LICENCIEMENT	29 130	24.52			29 130	
64210000 CONGES PAYES ET CHARGES CP	656	0.55	3 381	2.82	2 725	80.60
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	101 308	85.29	103 379	86.08	2 071	2.00
64510000 URSSAF	70 260	59.15	63 615	52.97	6 646	10.45
64521000 CHARGES SOCIALES SUR CP	200	0.17	1 921	1.60	1 721	89.60
64530000 COT RET CPLT ET PREV	14 407	12.13	14 107	11.75	300	2.13
64540000 SWISSLIFE MUT	2 223	1.87	2 234	1.86	11	0.48
64550000 PART TICKETS RESTO SALARIES	5 181	4.36	5 748	4.79	567	9.86
64560000 CHORUM	4 047	3.41	3 646	3.04	401	10.99
64570000 PRIME PPV			7 000	5.83	7 000	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 398	2.02	2 316	1.93	82	3.52
64810000 TICKETS RESTAURANTS	12 954	10.91	14 288	11.90	1 334	9.34
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	21 150	17.81	16 128	13.43	5 022	31.14
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 706	3.12	8 612	7.17	4 906	56.96
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	3 300	2.78	3 600	3.00	300	8.33
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	406	0.34	5 012	4.17	4 606	91.89
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			1 732	1.44	1 732	100.00
65800000 CHARGES S/OPER/GESTION/COURANT			1 732	1.44	1 732	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			9 967	8.30	9 967	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			9 967	8.30	9 967	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 957	1.65	1 009	0.84	948	93.95
68100000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 957	1.65	1 009	0.84	948	93.95
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 401	16.33	290	0.24	19 111	NS
PRODUITS FINANCIERS	1 595	1.34			1 595	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 595	1.34			1 595	

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
RESULTAT COURANT	17 806	14.99	290	0.24	17 516	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS	250	0.21	229	0.19	21	9.09
77700000 QP DES SUBVENTIONS VIREE AU CR	250	0.21	229	0.19	21	9.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES	844	0.71	542	0.45	302	55.68
67120000 MAJORATIONS	844	0.71	542	0.45	302	55.68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	594	0.50	313	0.26	281	89.81
RESULTAT NET	18 400	15.49	603	0.50	17 797	NS



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 2023**

**Période du 01/01/2023 au 31/12/2023**

---

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

 04 94 60 33 01 [patrick@aecbado.fr](mailto:patrick@aecbado.fr)

Siret : 810 403 824 00016

Code APE : 6920Z

Bp

**Association Crèche FRIMOUSSE 2023 - 1 / 4**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

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 **31/12/2023**, 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 **01/01/2023** 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 104 731,70 €uros** et qui représente **50% 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 8 mars 2024**

**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](mailto:patrick@aecbado.fr)

Siret : 810 403 824 00016

Code APE : 6920Z

Bp

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	16 320	841	15 479	16 295	816	5.01
	Installations techniques, matériel et outillage	364	364				
	Autres immobilisations corporelles	12 941	4 604	8 337	8 676	338	3.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	23		23	23		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		29 648	5 809	23 839	24 994	1 154	4.62
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 403		2 403	3 452	1 049	30.39
	Autres créances	115 433		115 433	66 217	49 217	74.33
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	67 023		67 023	129 283	62 260	48.16
	Charges constatées d'avance (3)						
Total III		184 859		184 859	198 952	14 092	7.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		214 507	5 809	208 698	223 945	15 247	6.81

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	119 557		120 160		603	0.50
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	18 400		603		17 797	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	2 021		2 271		250	11.01
	Total I	103 178		121 828		18 650	15.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	2 167 77 497		22 063 73 591		19 896 3 905	90.18 5.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	25 857		6 463		19 393	300.06
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	105 520		102 118		3 403	3.33
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		208 698		223 945		15 247	6.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

105 520102 118



# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	540		540	547		6	1.17
Production vendue de biens							
Production vendue de services	118 245		118 245	119 554		1 309	1.09
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	118 785		118 785	120 100		1 315	1.09
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			476 637	457 466		19 172	4.19
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				9 967		9 967	100.00
Autres produits			3 706	8 612		4 906	56.96
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			599 129	596 145		2 984	0.50
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 521	23 239		8 283	35.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			71 557	70 553		1 003	1.42
Impôts, taxes et versements assimilés			12 613	18 138		5 525	30.46
Salaires et traitements			399 574	378 386		21 189	5.60
Charges sociales			101 308	103 379		2 071	2.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 957	1 009		948	93.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				1 732		1 732	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			618 530	596 435		22 095	3.70
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			19 401	290		19 111	NS
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 595		1 595	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	1 595		1 595	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	1 595		1 595	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	17 806	290	17 516	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250	229	21	9.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	250	229	21	9.09
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	844	542	302	55.68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	844	542	302	55.68
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	594	313	281	89.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	600 974	596 374	4 600	0.77
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	619 374	596 977	22 397	3.75
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	18 400	603	17 797	NS

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

S.E.C DES MAURES