

Association LE PETIT POMMIER

6 ALLEE DES TULLISTES

69130 ECULLY

COMPTES ANNUELS

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



CABINET EXAUR

39 Chemin des Peupliers
69570 DARDILLY

Téléphone : 04 72 84 89 70
Email : contact@exaur.fr
Web : exaur.fr

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>11</i>
<i>Annexes</i>	<i>13</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>14</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>21</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association LE PETIT POMMIER** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 258 937 euros

Chiffre d'affaires : 151 520 euros

Résultat net comptable : 36 023 euros

Fait à DARDILLY

Le 24/05/2023

Signature

Johan AUDRY, Expert-Comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	942	942		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 997	1 844	153	263
	Autres immobilisations corporelles	36 980	21 463	15 517	5 752
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	39 919	24 248	15 670	6 015
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	348		348	
	Autres créances	19 599		19 599	7 612
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	223 320		223 320	216 542	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	243 267		243 267	224 154
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		283 185	24 248	258 937	230 169
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	191 313	152 790
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	36 023	38 523
	Total des fonds propres	227 336	191 313
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	227 336	191 313
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 062	8 834
	Dettes fiscales et sociales	24 539	28 299
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		1 723
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	31 601	38 856
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		258 937	230 169
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		36 022,62	38 523,38
(1) Dont à moins d'un an		31 601	38 856
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	191 313	152 790
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	36 023	38 523
	Total des fonds propres	227 336	191 313
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	227 336	191 313
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	7 062 24 539	8 834 28 299
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		1 723
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	31 601	38 856
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	258 937	230 169
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	36 022,62	38 523,38
	(1) Dont à moins d'un an	31 601	38 856
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	151 520	134 903
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	159 089	166 593
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	25
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	8 361	10 285
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	318 986	311 805
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	10 799	9 153
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	49 267	50 392
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 462	3 481
	Rémunération du personnel	175 771	166 558
	Charges sociales	43 194	42 856
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 790	1 215
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	461	7
	Total des charges d'exploitation	285 743	273 663
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	33 243	38 143
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 057	275
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 057	275
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	34 300	38 418
	Produits exceptionnels	1 723	266
	Charges exceptionnelles		161
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 723	105
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	321 766	312 347
	TOTAL DES CHARGES	285 743	273 824
	EXCEDENT ou DEFICIT	36 023	38 523
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	151 520	134 903
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	159 089	166 593
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	25
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	8 361	10 285
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	318 986	311 805
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	10 799	9 153
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	49 267	50 392
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 462	3 481
	Rémunération du personnel	175 771	166 558
	Charges sociales	43 194	42 856
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 790	1 215
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	461	7
	Total des charges d'exploitation	285 743	273 663
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	33 243	38 143
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 057	275
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 057	275
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	34 300	38 418
	Produits exceptionnels	1 723	266
	Charges exceptionnelles		161
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 723	105
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	321 766	312 347
	TOTAL DES CHARGES	285 743	273 824
	EXCEDENT ou DEFICIT	36 023	38 523
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	15 670	6,05	6 015	2,61	9 655	160,51
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	942	0,36	942	0,41		
AMORTISSEMENT LOGICIEL	(942)	-0,36	(942)	-0,41		
Installations techniques, matériel et outillage	153	0,06	263	0,11	(110)	-41,72
MATERIEL INDUSTRIEL	1 997	0,77	1 997	0,87		
AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTRIEL	(1 844)	-0,71	(1 734)	-0,75	(110)	-6,33
Autres immobilisations corporelles	15 517	5,99	5 752	2,50	9 765	169,76
INSTALLATION AGENCEMENT DIVERS	24 963	9,64	13 518	5,87	11 445	84,67
MATERIEL DE BUREAU/INFORMATIQUE	3 651	1,41	3 651	1,59		
MOBILIER	8 365	3,23	8 365	3,63		
AMORTISSEMENT INSTALLATION AGENCEMENT	(9 923)	-3,83	(8 678)	-3,77	(1 246)	-14,35
AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU /INFORMATIQUE	(3 220)	-1,24	(2 885)	-1,25	(335)	-11,61
AMORTISSEMENT MOBILIER	(8 320)	-3,21	(8 220)	-3,57	(100)	-1,21
TOTAL III - Actif Circulant NET	243 267	93,95	224 154	97,39	19 113	8,53
Créances clients, usagers et comptes rattachés	348	0,13			348	
Collectif clients débiteurs	348	0,13			348	
Autres créances	19 599	7,57	7 612	3,31	11 987	157,48
PAR - ACTIVITE PARTIELLE			659	0,29	(659)	-100,00
REMBT IJSS	4 750	1,83	1 111	0,48	3 639	327,61
SUBVENTION CAFAL A RECEVOIR	14 849	5,73	5 842	2,54	9 007	154,19
Disponibilités	223 320	86,24	216 542	94,08	6 778	3,13
SOCIETE GENERALE (COMPTE COURANT)	145 487	56,19	139 767	60,72	5 721	4,09
SOCIETE GENERALE LIVRET A	77 832	30,06	76 775	33,36	1 057	1,38
TOTAL DUBILAN ACTIF	258 937	100,00	230 169	100,00	28 768	12,50

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	227 336	87,80	191 313	83,12	36 023	18,83
Total des fonds propres	227 336	87,80	191 313	83,12	36 023	18,83
Fonds associatif sans droit de reprise	191 313	73,88	152 790	66,38	38 523	25,21
FONDS ASSOCIATIF	191 313	73,88	152 790	66,38	38 523	25,21
Excédent ou déficit de l'exercice	36 023	13,91	38 523	16,74	(2 501)	-6,49
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	31 601	12,20	38 856	16,88	(7 255)	-18,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 062	2,73	8 834	3,84	(1 772)	-20,06
Collectif fournisseurs crédateurs	2 417	0,93	4 980	2,16	(2 563)	-51,47
FOURNISSEURS FNP	4 645	1,79	3 854	1,67	791	20,53
Dettes fiscales et sociales	24 539	9,48	28 299	12,30	(3 760)	-13,29
DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	9 726	3,76	7 281	3,16	2 445	33,58
AUTRES CHARGES A PAYER - PRIMES			5 000	2,17	(5 000)	-100,00
URSSAF+POLE EMPLOI	5 127	1,98	5 433	2,36	(306)	-5,64
MEDERIC RETRAITE	1 009	0,39	1 410	0,61	(401)	-28,43
APICIL PREVOYANCE	1 293	0,50	1 077	0,47	215	19,98
MUTEX CHORUM MUTUELLE	924	0,36	816	0,35	108	13,23
DETTE PROV CHARGE / CP	3 147	1,22	3 643	1,58	(496)	-13,62
ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	86	0,03	158	0,07	(72)	-45,26
TAXES FORMATION	2 974	1,15	3 415	1,48	(442)	-12,93
ETAT AUTRES CH. A PAYER	254	0,10	66	0,03	188	284,85
Autres dettes			1 723	0,75	(1 723)	-100,00
Collectif clients crédateurs			1 723	0,75	(1 723)	-100,00
Total du passif	258 937	100,00	230 169	100,00	28 768	12,50

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	318 986	100,00	311 805	100,00	7 181	2,30
Prestations de services	151 520	47,50	134 903	43,26	16 618	12,32
70611000 PARTICIPATION USAGERS CRECHES	52 229	16,37	52 623	16,88	(394)	-0,75
70621000 SUB. CAFAL CRECHE	94 916	29,76	81 995	26,30	12 921	15,76
70621100 SUB. CAFAL CRECHE REGUL N-1	3 550	1,11	284	0,09	3 265	N/S
70640000 ADHESIONS PARENTS	825	0,26			825	
Subventions d'exploitation	159 089	49,87	166 593	53,43	(7 505)	-4,50
74010000 SUB MUNICIPALITE ECULLY	128 000	40,13	128 000	41,05		
74011000 SUB MUNICIPALITE ECULLY AV NAT	16 055	5,03	16 055	5,15		
74020000 AIDES FINANCIERES COVID	4 284	1,34	7 727	2,48	(3 443)	-44,56
74030000 SUB AIDE APPRENTISSAGE	10 750	3,37	4 667	1,50	6 083	130,35
74040000 AIDE EMBAUCHE JEUNE			10 145	3,25	(10 145)	-100,00
Autres produits de gestion courante	16	0,01	25	0,01	(8)	-33,27
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	16	0,01	25	0,01	(8)	-33,27
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 361	2,62	10 285	3,30	(1 924)	-18,70
79100000 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	8 361	2,62	10 285	3,30	(1 924)	-18,70
Total des charges d'exploitation	285 743	89,58	273 663	87,77	12 081	4,41
Achats	10 799	3,39	9 153	2,94	1 646	17,98
60100000 ALIMENTATION	10 799	3,39	9 153	2,94	1 646	17,98
Autres achats et charges externes	49 267	15,44	50 392	16,16	(1 125)	-2,23
60612000 EAU ELECTRICITE	5 048	1,58	5 048	1,62		
60630000 PETIT EQUIPEMENT	3 172	0,99	5 748	1,84	(2 577)	-44,82
60631000 FOURNITURES D'ACTIVITES	801	0,25	5 453	1,75	(4 653)	-85,32
60637000 PDT S'ENTRETIEN	1 941	0,61	1 521	0,49	420	27,59
60650000 HYGIENE ET SANTE ENFANTS	1 642	0,51	1 559	0,50	84	5,36
61350000 LOYER IMMOBILIER	8 770	2,75	8 770	2,81		
61560000 MAINTENANCE	2 826	0,89	2 816	0,90	11	0,38
61600000 ASS RISQUES LOCAUX	1 716	0,54	1 637	0,52	79	4,85
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	177	0,06	142	0,05	35	24,61
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE			203	0,07	(203)	-100,00
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	4 866	1,53	3 858	1,24	1 008	26,13
62263000 SPECTACLES SORTIES EXTERIEURS			455	0,15	(455)	-100,00
62264000 HONORAIRES MUSIC/PSYCHOMO/CONF	400	0,13	240	0,08	160	66,67
62265000 HONORAIRES CAC	3 648	1,14	3 014	0,97	634	21,05
62266000 HONORAIRES DIVERS	1 800	0,56			1 800	
62267000 HONORAIRES SOCIAL	7 991	2,51	6 377	2,05	1 615	25,32
62340000 CADEAUX			87	0,03	(87)	-100,00
62500000 FRAIS DEPLACEMENTS RECEPTIONS	553	0,17	158	0,05	395	250,54
62600000 FRAIS POSTAUX TELECOM	381	0,12	426	0,14	(45)	-10,47
62750000 FRAIS BANCAIRES	489	0,15	416	0,13	73	17,44
62800000 COTISATIONS	685	0,21	481	0,15	204	42,41
62820000 FRAIS DE FORMATIONS	2 359	0,74	1 983	0,64	376	18,96
Impôts, taxes, versements assimilés	4 462	1,40	3 481	1,12	981	28,18
63330000 FORMATION CONTINUE	4 208	1,32	3 415	1,10	793	23,22
63780000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	254	0,08	66	0,02	188	284,85
Rémunération du personnel	175 771	55,10	166 558	53,42	9 213	5,53
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	168 814	52,92	161 483	51,79	7 331	4,54
64112000 INDEMN ACTIV PARTIELLE	574	0,18	(398)	-0,13	971	244,22
64120000 CONGES PAYES	2 445	0,77	(528)	-0,17	2 973	562,76
64131000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 412	0,76	3 000	0,96	(588)	-19,58
64132000 PRIMES POUVOIR D'ACHAT	1 300	0,41	3 001	0,96	(1 701)	-56,68

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
64141000	REMBT PRIME TRANSP OBLIGATOIRE	225	0,07			225	
Charges sociales		43 194	13,54	42 856	13,74	337	0,79
64510000	COTISATIONS URSSAF	23 537	7,38	22 515	7,22	1 022	4,54
64520000	COTISATION MUTUELLE/PREVOYANCE	5 494	1,72	5 546	1,78	(52)	-0,95
64530000	COTISATIONS POLE EMPLOI	7 315	2,29	6 789	2,18	527	7,76
64531000	COTISATION RETRAITE	5 821	1,82	5 669	1,82	152	2,68
64800000	MEDECINE DU TRAVAIL	794	0,25	1 080	0,35	(286)	-26,50
64810000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	729	0,23	1 024	0,33	(294)	-28,74
64850000	PROV SUR CHARGES PRIMES	(900)	-0,28			(900)	
64860000	PROV CHARGES SOC S/CP	404	0,13	234	0,08	170	72,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 790	0,56	1 215	0,39	575	47,32
68112000	DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	1 790	0,56	1 215	0,39	575	47,32
Autres charges		461	0,14	7		454	N/S
65800000	CHARGE DIV.DE GESTION COURANTE	461	0,14	7		454	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		33 243	10,42	38 143	12,23	(4 900)	-12,85
RESULTAT FINANCIER		1 057	0,33	275	0,09	782	283,78
Intérêts et produits financiers		1 057	0,33	275	0,09	782	283,78
76100000	INTERETS FINANCIERS	1 057	0,33	275	0,09	782	283,78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		34 300	10,75	38 418	12,32	(4 118)	-10,72
Produits exceptionnels		1 723	0,54	266	0,09	1 457	547,64
77200000	PRODUITS EXEPTIO. S/ EXO ANTERIEU	1 723	0,54	266	0,09	1 457	547,64
Charges exceptionnelles				161	0,05	(161)	-100,00
67200000	CHARGES / EX. ANTERIEURS			161	0,05	(161)	-100,00
Résultat exceptionnel		1 723	0,54	105	0,03	1 618	N/S
TOTAL DES PRODUITS		321 766	100,87	312 347	100,17	9 419	3,02
TOTAL DES CHARGES		285 743	89,58	273 824	87,82	11 920	4,35
Excédent ou déficit de l'exercice		36 023	11,29	38 523	12,35	(2 501)	-6,49
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	318 986	100,00	311 805	100,00	7 181	2,30
Prestations de services	151 520	47,50	134 903	43,26	16 618	12,32
PARTICIPATION USAGERS CRECHES	52 229	16,37	52 623	16,88	(394)	-0,75
SUB. CAFAL CRECHE	94 916	29,76	81 995	26,30	12 921	15,76
SUB. CAFAL CRECHE REGUL N-1	3 550	1,11	284	0,09	3 265	N/S
ADHESIONS PARENTS	825	0,26			825	
Subventions d'exploitation	159 089	49,87	166 593	53,43	(7 505)	-4,50
SUB MUNICIPALITE ECULLY	128 000	40,13	128 000	41,05		
SUB MUNICIPALITE ECULLY AV NAT	16 055	5,03	16 055	5,15		
AIDES FINANCIERES COVID	4 284	1,34	7 727	2,48	(3 443)	-44,56
SUB AIDE APPRENTISSAGE	10 750	3,37	4 667	1,50	6 083	130,35
AIDE EMBAUCHE JEUNE			10 145	3,25	(10 145)	-100,00
Autres produits de gestion courante	16	0,01	25	0,01	(8)	-33,27
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	16	0,01	25	0,01	(8)	-33,27
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 361	2,62	10 285	3,30	(1 924)	-18,70
TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	8 361	2,62	10 285	3,30	(1 924)	-18,70
Total des charges d'exploitation	285 743	89,58	273 663	87,77	12 081	4,41
Achats	10 799	3,39	9 153	2,94	1 646	17,98
ALIMENTATION	10 799	3,39	9 153	2,94	1 646	17,98
Autres achats et charges externes	49 267	15,44	50 392	16,16	(1 125)	-2,23
EAU ELECTRICITE	5 048	1,58	5 048	1,62		
PETIT EQUIPEMENT	3 172	0,99	5 748	1,84	(2 577)	-44,82
FOURNITURES D'ACTIVITES	801	0,25	5 453	1,75	(4 653)	-85,32
PDT S'ENTRETIEN	1 941	0,61	1 521	0,49	420	27,59
HYGIENE ET SANTE ENFANTS	1 642	0,51	1 559	0,50	84	5,36
LOYER IMMOBILIER	8 770	2,75	8 770	2,81		
MAINTENANCE	2 826	0,89	2 816	0,90	11	0,38
ASS RISQUES LOCAUX	1 716	0,54	1 637	0,52	79	4,85
DOCUMENTATION TECHNIQUE	177	0,06	142	0,05	35	24,61
PERSONNEL INTERIMAIRE			203	0,07	(203)	-100,00
HONORAIRES COMPTABLE	4 866	1,53	3 858	1,24	1 008	26,13
SPECTACLES SORTIES EXTERIEURS			455	0,15	(455)	-100,00
HONORAIRES MUSIC/PSYCHOMO/CONF	400	0,13	240	0,08	160	66,67
HONORAIRES CAC	3 648	1,14	3 014	0,97	634	21,05
HONORAIRES DIVERS	1 800	0,56			1 800	
HONORAIRES SOCIAL	7 991	2,51	6 377	2,05	1 615	25,32
CADEAUX			87	0,03	(87)	-100,00
FRAIS DEPLACEMENTS RECEPTIONS	553	0,17	158	0,05	395	250,54
FRAIS POSTAUX TELECOM	381	0,12	426	0,14	(45)	-10,47
FRAIS BANCAIRES	489	0,15	416	0,13	73	17,44
COTISATIONS	685	0,21	481	0,15	204	42,41
FRAIS DE FORMATIONS	2 359	0,74	1 983	0,64	376	18,96
Impôts, taxes, versements assimilés	4 462	1,40	3 481	1,12	981	28,18
FORMATION CONTINUE	4 208	1,32	3 415	1,10	793	23,22
AUTRES IMPOTS ET TAXES	254	0,08	66	0,02	188	284,85
Rémunération du personnel	175 771	55,10	166 558	53,42	9 213	5,53
SALAIRES APPOINTEMENTS	168 814	52,92	161 483	51,79	7 331	4,54
INDEMN ACTIV PARTIELLE	574	0,18	(398)	-0,13	971	244,22
CONGES PAYES	2 445	0,77	(528)	-0,17	2 973	562,76

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 412	0,76	3 000	0,96	(588)	-19,58
PRIMES POUVOIR D'ACHAT	1 300	0,41	3 001	0,96	(1 701)	-56,68
REMBT PRIME TRANSP OBLIGATOIRE	225	0,07			225	
Charges sociales	43 194	13,54	42 856	13,74	337	0,79
COTISATIONS URSSAF	23 537	7,38	22 515	7,22	1 022	4,54
COTISATION MUTUELLE/PREVOYANCE	5 494	1,72	5 546	1,78	(52)	-0,95
COTISATIONS POLE EMPLOI	7 315	2,29	6 789	2,18	527	7,76
COTISATION RETRAITE	5 821	1,82	5 669	1,82	152	2,68
MEDECINE DU TRAVAIL	794	0,25	1 080	0,35	(286)	-26,50
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	729	0,23	1 024	0,33	(294)	-28,74
PROV SUR CHARGES PRIMES	(900)	-0,28			(900)	
PROV CHARGES SOC SCP	404	0,13	234	0,08	170	72,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 790	0,56	1 215	0,39	575	47,32
DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	1 790	0,56	1 215	0,39	575	47,32
Autres charges	461	0,14	7		454	N/S
CHARGE DIV.DE GESTION COURANTE	461	0,14	7		454	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	33 243	10,42	38 143	12,23	(4 900)	-12,85
RESULTAT FINANCIER	1 057	0,33	275	0,09	782	283,78
Intérêts et produits financiers	1 057	0,33	275	0,09	782	283,78
INTERETS FINANCIERS	1 057	0,33	275	0,09	782	283,78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	34 300	10,75	38 418	12,32	(4 118)	-10,72
Produits exceptionnels	1 723	0,54	266	0,09	1 457	547,64
PRODUITS EXEPTIO. S' EXO ANTERIEURS	1 723	0,54	266	0,09	1 457	547,64
Charges exceptionnelles			161	0,05	(161)	-100,00
CHARGES / EX. ANTERIEURS			161	0,05	(161)	-100,00
Résultat exceptionnel	1 723	0,54	105	0,03	1 618	N/S
TOTAL DES PRODUITS	321 766	100,87	312 347	100,17	9 419	3,02
TOTAL DES CHARGES	285 743	89,58	273 824	87,82	11 920	4,35
Excédent ou déficit de l'exercice	36 023	11,29	38 523	12,35	(2 501)	-6,49
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2022

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **258 937** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **321 766** euros et un total **charges** de **285 743** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **36 023** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations générales complémentaires

Les ressources de la crèche proviennent essentiellement des subventions versées par les organismes sociaux et les collectivités (CAFAL, CNASEA, MSA, Ville d'Ecully et région Rhône-Alpes) ainsi que des participations parentales.

Les subventions de fonctionnement font l'objet de conventions écrites prévoyant leurs utilisations.

Les subventions sont comptabilisées quand l'association a reçu la notification définitive d'attribution des fonds.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Engagements en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'engagement de départ à la retraite correspond à la dette actuarielle valorisée par l'âge des salariés selon leur statuts et leur ancienneté.

Indemnités de fin de carrière à verser (IFC + Ch.soc.) : 63 944 euros

Valeur probable des indemnités à verser : 47 631 euros

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 31 810 euros

Dette actuarielle : **2 940 euros**

Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Profil de carrière à décroissance : moyenne
- Turn over faible
- Taux d'inflation : 1%
- Taux d'actualisation : 3%

Complément d'information relatif au compte de résultat

Ventilation des subventions

Répartition par ssecteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES CAF	94 916
VILLE D'ECULLY SUBVENTION NUMERAIRE	128 000
VILLE D'ECULLY AVANTAGE EN NATURE	16 055
AIDE APPRENTISSAGE	10 750
AIDES FINANCIERES COVID	4 284
Total	254 005

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	7
Total	9

Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 se sont élevées à ***** euros.

Les produits à recevoir sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 se sont élevés à ***** euros.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 se sont élevés à 3 648 €.

Informations sur les dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	942					942
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	942					942
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 997					1 997
	Instal., agencement, aménagement divers	13 518		11 445			24 963
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 017					12 017
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 532		11 445			38 977
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		28 474		11 445			39 919

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	942			942
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	942			942
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 734	183	73	1 844
	Autres instal., agencement, aménagement divers	8 678	1 851	606	9 923
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 105	724	290	11 540
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 516	2 759	969	23 306
TOTAL		22 458	2 759	969	24 248

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	348	348	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 750	4 750	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 849	14 849	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	19 947	19 947	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 062	7 062	
	Personnel et comptes rattachés	9 726	9 726	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 499	11 499	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 314	3 314	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	31 601	31 601	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	152 790	38 523		191 313
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	38 523		2 501	36 022
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	191 313	38 523	2 501	227 335