axiome

ASSOCIATION LES BAMBINS DU LEZ

196 rue des Paradisiers
34000 MONTPELLIER

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2022

AXIOME AUDIT

MONTPELLIER 34000
521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble Pléiades - bât G
ALES 30100
681 chemin du Mas de la Bedosse
PERPIGNAN 66050
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LES BAMBINS DU LEZ

Association

196 rue des Paradisiers

34000 MONTPELLIER

Exercice clos le 31 décembre 2022

AXIOME AUDIT

MONTPELLIER 34000
521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@tis - bât G
ALES 30100
681 chemin du Mas de la Bedosse
PERPIGNAN 66050
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ASSOCIATION LES BAMBINS DU LEZ

196 rue des Paradisiers

34000 MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

AXIOME AUDIT

MONTPELLIER 34000
521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@ids - bât G
ALES 30100
681 chemin du Mas de la Bedosse
PERPIGNAN 66050
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LES BAMBINS DU LEZ

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux adhérents de l'association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**ASSOCIATION LES BAMBINS DU LEZ** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre 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.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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 le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 Montpellier,
Le 14 juin 2023

Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT
Frédéric Carrobé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 881	4 881			3 310	0,45
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	12 166	5 306	6 860	0,96	7 671	1,04
. Constructions	756 578	398 167	358 412	49,99	391 400	52,96
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 810	13 315	2 496	0,35	4 355	0,59
. Autres immobilisations corporelles	169 415	73 524	95 892	13,37	80 479	10,89
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	365		365	0,05	365	0,05
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	***959 217***	***495 192***	***464 025***	64,72	***487 580***	65,97
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 554		1 554	0,22		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	67 970		67 970	9,48	25 413	3,44
Valeurs mobilières de placement	462		462	0,06	462	0,06
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	182 963		182 963	25,52	225 645	30,53
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	***252 950***		***252 950***	35,28	***251 520***	34,03
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***1 212 167***	***495 192***	***716 974***	100,00	***739 100***	100,00

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	156 386	21,81	482 847	65,33
Excédent ou déficit de l'exercice	60 856	8,49	-326 460	-44,16
Situation nette (sous total)	217 242	30,30	156 386	21,16
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	299 998	41,84	329 909	44,64
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***517 240***	72,14	***486 295***	65,80
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 926	11,57	93 626	12,67
Emprunts et dettes financières diverses	8 676	1,21	7 863	1,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 386	2,01	13 237	1,79
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	90 547	12,63	121 533	16,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 200	0,45	16 546	2,24
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	***199 735***	27,86	***252 804***	34,20
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**716 974**	100,00	***739 100***	100,00

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 836 131 00076 - APE: 6920Z

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	189 350		186 273		3 077	1,65
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	482 995		465 193		17 802	3,83
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	3 850		7 539		-3 689	-48,92
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	14		1		13	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	***676 209***		***659 006***		***17 203***	2,61
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	30 863		22 584		8 279	36,66
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	92 798		106 276		-13 478	-12,67
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	9 327		38 032		-28 705	-75,47
Salaires et traitements	369 990		554 317		-184 327	-33,24
Charges sociales	107 848		254 468		-146 620	-57,61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 515		46 581		5 934	12,74
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges			2		-2	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	***663 341***		***1 022 260***		***-358 919***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***12 868***		***-363 254***		***376 122***	103,54
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	1 071		414		657	158,70
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	***1 071***		***414***		***657***	158,70
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 432		2 707		-275	-10,15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	***2 432***		***2 707***		***-275***	-10,15
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***-1 361***		***-2 293***		***932***	40,65

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Allis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***11 507***	***-365 547***	***377 054***	103,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	48 748	38 740	10 008	25,83
Sur opérations en capital	728	349	379	108,60
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	***49 476***	***39 089***	***10 387***	26,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	127	3	124	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	***127***	***3***	***124***	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***49 349***	***39 086***	***10 263***	26,26
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	726 756	698 509	28 247	4,04
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	665 900	1 024 970	-359 070	-35,02
EXCEDENT OU DEFICIT	***60 856***	***-326 460***	***387 316***	118,64

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 716 974,48 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 60 855,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/03/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

L'association LES BAMBINS DU LEZ a pour objet d'accueillir des jeunes enfants.
Ses missions sociales consistent à récupérer les fonds publics dédiés à la petite enfance (CAF, Mairie), afin de réduire le coût final pour les parents en fonction de leurs revenus.

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 959 217 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*4 881*			*4 881*
Immobilisations corporelles	*925 010*	*28 960*		*953 970*
Immobilisations financières	*365*			*365*
TOTAL	*930 257*	*28 960*		*959 217*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 495 192 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*1 571*	*3 310*		*4 881*
Immobilisations corporelles	*441 106*	*49 205*		*490 311*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*442 677*	*52 515*		*495 192*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	*4 881*	*4 881*	*0*	*1 ans*
Amenagement terrain	*12 166*	*5 306*	*6 860*	*15 ans*
Construction	*756 578*	*398 167*	*358 412*	*de 15 à 25 ans*
Mat.et outillage	*15 810*	*13 315*	*2 496*	*5 ans*
Agenc.amenag.divers	*156 203*	*61 760*	*94 443*	*de 5 à 10 ans*
Mat.de bureau et inform.	*11 882*	*10 434*	*1 448*	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*1 331*	*1 331*	*0*	*de 5 à 10 ans*
TOTAL	*958 851*	*495 192*	*463 659*	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00078 - APE: 6920Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 67 970 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*67 970*	*67 970*	
TOTAL	*67 970*	*67 970*	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 67 626 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*67 626*
Disponibilités	
TOTAL	*67 626*

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 199 735 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*82 926*	*11 319*	*57 583*	*14 024*
Dettes financières diverses	*8 676*	*8 676*		
Fournisseurs	*14 386*	*14 386*		
Dettes fiscales & sociales	*90 547*	*90 547*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*3 200*	*3 200*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*199 735*	*128 128*	*57 583*	*14 024*

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 36 852 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*384*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*4 434*
Dettes fiscales & sociales	*29 073*
Autres dettes	*2 961*
TOTAL	*36 852*

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*482 847*	*-326 460*			*156 386*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*-326 460*		*60 856*	*-326 460*	*60 856*
Dont générosité du public					
Situation nette	*156 386*	*-326 460*	*60 856*	*-326 460*	*217 242*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	*329 909*		*18 837*	*48 748*	*299 998*
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*486 295*	*-326 460*	*79 693*	*-277 712*	*517 240*
TOTAL dont générosité du public					

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- la nature du concours ou de la subvention octroyé : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;
- les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, Etat, Collectivités territoriales, Caisse d¸allocations familiales, autres&

5.2 - Subventions reçues et fonds dédiés

Justifier l'emploi des fonds provenant de toutes les subventions accordées au cours de l'exercice écoulé.

Justifier le mode de comptabilisation retenu pour chaque type de subventions en fonction de leur nature et affectation.

5.3 - Subventions d'investissements

Indiquer :

- Montants reçus pendant l'exercice;
- Immobilisations financées;
- Mode de comptabilisation suivant que le renouvellement incombe ou non à l'association.

5.4 - Subventions de fonctionnement

Indiquer :

- La période couverte si elle est différente de l'exercice,
- L'existence de conditions suspensives et leur traduction comptable,
- La nature de la subvention (exploitation ou exceptionnelle).

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

5.5 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CAF	*AIDES PUBLIQ*	*275 709*	*218 635*	*67 560*		*-10 486*
MAIRIE	*AIDES PUBL*	*153 689*	*140 428*		*2 255*	*15 516*
ASP	*AIDES PUBLIQ*	*38 803*	*38 718*		*706*	*791*
SERVICE CIVI	*AIDES PUBLIQ*	*793*	*793*			
CAF	*AIDES FONCTI*	*14 000*	*14 000*			
TOTAL		*482 995*	*412 575*	*67 560*	*2 961*	*5 821*

5.6 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

Nom du subventionner : CAF

Motif de la Subvention : Programme d'investissement : Travaux de rénovation Acompte 2

Montant reçu pendant l'exercice : 18 836.84 €

Mode de comptabilisation : Amortissements 10 ans

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 189 350 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*189 350*	*100,00 %*
TOTAL	*189 350*	*100,00 %*

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 67 626 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*67 626*
Produits a recevoir(4387000)	*66*
Divers produits a recevoi(4687000)	*67 560*
TOTAL	*67 626*

8.2 - Charges à payer = 36 852 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*384*
Int.courus/pret(1688400)	*384*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*4 434*
Fourn.fact.non parvenues(4081000)	*4 434*
Dettes fiscales et sociales :	*29 073*
C.p(4282000)	*10 502*
Charges soc./conges payes(4386100)	*4 251*
Etat charges a payer(4486000)	*14 320*
Autres dettes :	*2 961*
Divers charges a payer(4686000)	*2 961*
TOTAL	*36 852*

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

AXIOME AUDIT

MONTPELLIER 34000
521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@tis - bât G
ALES 30100
691 chemin du Mas de la Bedosse
PERPIGNAN 66050
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSOCIATION LES BAMBINS DU LEZ

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux adhérents de l'association,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatifs à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-15 du code de commerce.

Fait à Montpellier,
Le 14 juin 2023

Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT
Frédéric Carrobé

axiome

AXIOME AUDIT

521, rue Georges Mélies - @7 Center - Immeuble l'@ltis - bât G - 34000 Montpellier
681 chemin du Mas de la Bedosse - 30100 Alès
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex - 66050 Perpignan
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

axiomeassocies.fr

DIFFERENCE

afaq ISO 9001 Qualité

Just Happiness