

**ASSOCIATION LA MARELLE ENCHANTEE**  
Siège social : CRECHE HALTE GARDERIE  
04500 MONTAGNAC MONTPEZAT

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2022*

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION LA MARELLE ENCHANTEE,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION LA MARELLE ENCHANTEE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 la société à la fin de l'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 relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations - Points clés de l'audit**

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, notamment pour ce qui concerne les créances.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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 le rapport de gestion établi par le Bureau dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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'établir et de garantir la fiabilité de l'association LA MARELLE ENCHANTEE à poursuivre son exploitation, de présenter des comptes annuels, en 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 Bureau.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 société.

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 la société 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.

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
Le Meeting - Parc des Activités Joseph  
14 Avenue du 1er Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Fait à MANOSQUE,  
Le 23/05/2023



**Hicham BOUZELMAD**  
Commissaire aux Comptes

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z



## RESULTAT 2022

	Exercice 12/2022	Exercice 12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
<b>Ventes de biens et de services</b>	595	2128
Ventes de biens		
--- dont ventes de dons en nature	170819	150989
Ventes de prestations de services		
--- dont parrainages		
<b>Produits de tiers financiers</b>	91357	94555
Concours Publics et subventions d'exploitation		
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		271
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions exploit.	31030	17458
Transfert de charges exploit.		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>293801</b>	<b>265401</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	4	1442
Achats de marchandises		
Variation de stock march.	19741	18081
Achat de matières premières et autres approv.		
Variation de stock mat.	26442	26498
Autres achats et charges externes		
Aides financières	3037	3600
Impôts, taxes et versements assimilés	187192	167915
Salaires et traitements	37297	35062
Charges sociales	3076	3076
Dotation amort. sur immobilisations		
Dotation prov. sur immobilisations		
Dotation sur actif circulant (1)		
Dotation pour risques et charges		
Reports en fonds dédiés	44	
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>276831</b>	<b>255673</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>16970</b>	<b>9728</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières	817	105
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions financ.		
Transferts de charges financ.		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de VMP		
<b>Total III</b>	<b>817</b>	<b>105</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amort. & prov.		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
<b>Total IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>817</b>	<b>105</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>17787</b>	<b>9832</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits except. sur opérations de gestion	4845	972
Produits except. sur opérations en capital	1770	1516
Reprises sur provisions excep.		
Transferts de charges excep.		
<b>Total V</b>	<b>6615</b>	<b>2488</b>

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z



**Multi-Accueil**  
**"La Marelle Enchantée"**

	Exercice 12/2022	Exercice 12/2021
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges except. sur opérations de gestion		
Charges except. sur opérations en capital	8	38
Dotations except. aux amort. & prov.		
<b>Total VI</b>	<b>8</b>	<b>38</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>301233</b>	<b>267994</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>276840</b>	<b>255712</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>24394</b>	<b>12282</b>
Evaluation des contributions : Bénévolat		
Evaluation des contributions : Prestations en nature	3595	3319
Evaluation des contributions : Dons en nature	5300	5300
<b>TOTAL</b>	<b>8895</b>	<b>8619</b>
Emploi des contributions : Secours en nature		
Emploi des contributions : MâD biens		
Emploi des contributions : MâD services	5300	5300
Emploi des contributions : Personnel bénévole		
	3595	3319
<b>TOTAL</b>	<b>8895</b>	<b>8619</b>

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z



## BILAN ACTIF AU 31/12/2022

Actif	Exercice 2022			Exercice 2021
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Frais de recherche et dev.				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets ...	1502	1502		
Fonds commercial				
Autres immo. incorpo.				
Avances & acomptes incorpo.				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1502</b>	<b>1502</b>		
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. & outil.	51290	39057	12232	15308
Autres immo. corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes corpo.				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>51290</b>	<b>39057</b>	<b>12232</b>	<b>15308</b>
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées			11	11
Autres titres immobilisés	11			
Prêts				
Autres immo. financières				11
<b>Immobilisations financières</b>	<b>11</b>			<b>11</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>52802</b>			<b>15318</b>
Mat. 1ères, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes s/commandes versés				
Créances reçues par legs ou donations			295	2
Créances Clients et comptes rattachés	295		43379	49980
Autres créances	43379			
Valeurs mobilières de placement			80354	48848
Disponibilités	80354		124028	98850
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>124028</b>		<b>124028</b>	<b>185</b>
Charges constatées d'avance				
Charges à rep. s/plusieurs exercices				
Primes de remboursement des oblig.				
Ecarts de conversion actif				185
<b>Total Autre</b>				<b>185</b>
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>176830</b>	<b>40559</b>	<b>136271</b>	<b>114353</b>

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
40559  
Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 z



## BILAN PASSIF AU 31/12/2022

Passif	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Fonds Propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	74392	62110
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserve</b>		
Réserves statutaires ou contract.		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice		
Résultat sous contrôle de tiers	24394	12282
<b>Situation nette</b>	<b>98786</b>	<b>74392</b>
Fonds propres consommables		
Subventions investissement		
Provisions réglementées	9891	11660
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>108676</b>	<b>86052</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS RVA</b>		
Emprunts oblig. convertibles		
Autres emprunts oblig.		
Emprunts & dettes établ. crédit (1)		
Emprunts & dettes finan. divers (2)		
Avances & acomptes s/commandes reçus		
Dettes fournisseurs et cpt.rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes s/immo. et cpt.rattachés	21866	20725
Autres dettes		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>53</b>	<b>28301</b>
Produits constatés d'avance	27595	
Ecart de conversion passif		
<b>Total autre</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>136271</b>	<b>114353</b>

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z





# RESULTAT 2022

(Détaillé)

	Exercice 12/2022	Exercice 12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Colisations		
<b>Ventes de biens et de services</b>	595	2128
Ventes de biens		
Vente ticket Tombola 707110	168	
Vente de chocolats de Noël 707130	332	
Vente de Fleurs 707160	95	
-- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	170819	150989
Prestation de service MSA 706110	16374	
Prestation de service CAF 706230	109165	
Bonus Mixité Sociale 706250	12800	
Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (CAF) 706411	28818	
Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (MSA) 706412	1938	
Adhésion 706424	1725	
-- dont parrainages		
<b>Produits de tiers financiers</b>	91357	94555
Concours Publics et subventions d'exploitation		
Montagnac 744100	45074	
Roumoules 744200	13167	
Puisson 744400	14365	
Quinson 744600	18751	
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		271
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions exploit.		17458
Transfert de charges exploit.		
Remboursement Formation Personnel 791000	54100	
Remboursement IJSS CHORUM 791004	19004	
Aide apprentissage 791400	83390	
Aide Contrat PEC 791800	11691	
Remboursement APP 791900	850	
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>293801</b>	<b>265401</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	4	1442
Achats de marchandises		
Achats stockés - Matières premières et fournitures 601000	4	
Variation de stock march.		
Achat de matières premières et autres approv.	19741	18081
Alimentation 602110	3217	
Sous-Traitance - Repas 602120	9161	
Produits d'entretien 602220	916	
Fournitures de bureau 602250	875	
Produits pharmaceutiques et d'hygiène 602260	1120	
Achats de couches 602270	2379	
Fournitures d'activités 602280	2024	
Frais COVID 602300	49	
Variation de stock mat.		
Autres achats et charges externes	26442	26498
Sorties extérieures 611100	237	
Prestataires Extérieurs 611200	1524	
Sous-traitance Paies 611400	2531	
Entretien et réparations 615100	764	
Maintenance 615600	667	
Assurance Multirisques 616100	514	
Documentation générale 618100	312	
Honoraires CAC 622610	2839	
Cadeaux 623400	188	
Frais de déplacements 625100	1871	
Réceptions 625700	66	
Téléphone 626500	515	
Hébergement Site 626600	49	
Services bancaires et assimilés 627000	12	
Cotisations ( liées à l'activité économique) 628100	1344	
Frais de Formation 628300	6991	
Honoraires RSAI 622650	328	
Frais Analyse de Pratiques Professionnelles 628500	850	
ELECTRICITE 606110	1799	
EAU 606120	412	
Petit équipement 606310	2630	
Aides financières	3037	3600
Impôts, taxes et versements assimilés		
Participation des employeurs à la formation professionnelle continue 633300	3037	
<b>Total</b>	<b>187192</b>	<b>167915</b>



**Multi-Accueil**  
**"La Marelle Enchantée"**

		Exercice 12/2022	Exercice 12/2021
	Salaires 641110	164977	
	Salaires Apprentis 641120	20325	
	Congés payés 641200	665	
	Avantage Mutuelle 641410	325	
Charges sociales	Prime de Partage de Valeur (Noël) 641310	900	
		37297	35062
	Cotisations à l'URSSAF 645100	24435	
	Cotisations aux mutuelles 645200	2712	
	Cotisations MALAKOFF 645310	5286	
	Cotisations MUTEX 645320	3277	
	Charges sociales - congés payés 645820	243	
Dotations amort. sur immobilisations	Médecine de travail, pharmacie 647500	1344	
		3076	3076
Dotations prov. sur immobilisations	Immobilisations corporelles 681120	3076	
Dotations sur actif circulant (1)			
Dotations pour risques et charges			
Report en fonds dédiés			
Autres charges			
	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 650000	2	44
	Créances des exercices antérieurs 654400	42	
	<b>Total II</b>	<b>276831</b>	<b>255673</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>16970</b>	<b>9728</b>
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières			
Autres intérêts et produits assimilés		817	105
	Autres produits financiers 768000		
Reprise sur provisions financ.			
Transferts de charges financ.			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de VMP			
	<b>Total III</b>	<b>817</b>	<b>105</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations financières aux amort. & prov.			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de VMP			
	<b>Total IV</b>	<b>817</b>	<b>105</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>817</b>	<b>105</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>RESULTAT COURANT avant Impôt</b>	<b>17787</b>	<b>9832</b>
Produits except. sur opérations de gestion			
	Autres produits exceptionnels 778000	4845	972
Produits except. sur opérations en capital			
	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 777000	1770	1516
Reprises sur provisions excep.			
Transferts de charges excep.			
	<b>Total V</b>	<b>6615</b>	<b>2488</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges except. sur opérations de gestion			
	CHARGES EXCEPTIONNELLES 670000	8	38
Charges except. sur opérations en capital			
Dotations except. aux amort. & prov.			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
	<b>Total VI</b>	<b>8</b>	<b>38</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>301233</b>	<b>267994</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>276840</b>	<b>255712</b>
	<b>RESULTAT NET</b>	<b>24394</b>	<b>12282</b>
Evaluation des contributions : Bénévolat		3595	3319
	Bénévolat 875000	3595	
Evaluation des contributions : Prestations en nature		5300	5300
	Prestations en nature 872000	5300	
Evaluation des contributions : Dons en nature			
Employ des contributions : Secours en nature			
Employ des contributions : M&D biens			
	Mise à disposition gratuite de biens - locaux - matériels 862000	5300	5300
Employ des contributions : M&D services			
Employ des contributions : Personnel bénévole			
	Personnel bénévole 864000	3595	3319
	<b>TOTAL</b>	<b>8895</b>	<b>8619</b>

**SECOVAL AUDIT**  
 Commissaire aux Comptes  
 SAS 10 000 €  
 Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
 14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
 04100 MANOSQUE  
 Tél. : 04 86 91 18 71  
 Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920-Z



# BILAN ACTIF AU 31/12/2022

(Détailé)

Actif - Exercice 2022	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
Frais d'établissement			
Frais de recherche et dev.			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets ...	1502	1502	
	<i>Immobilisations Logiciel : 1502</i>	<i>Amortissement Logiciel : 1502</i>	
Fonds commercial			
Autres immo. incorpo.			
Avances & acomptes incorpo.			
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1502</b>	<b>1502</b>	
Terrains			
Constructions			
Installations tech., mat. & outil.	51290	39057	12232
Autres immo. corporelles			
	<i>Installations générales, agencements, aménagements divers : 30484</i>	<i>Amort Agencements : 30419</i>	
	<i>Agencements Cuisine : 6336</i>	<i>Amort Mat. Informatique : 549</i>	
	<i>Matériel de bureau et matériel informatique. : 549</i>	<i>Amort. Mobilier : 8089</i>	
	<i>Mobilier. : 13920</i>		
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes corpo.			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>51290</b>	<b>39057</b>	<b>12232</b>
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Participations			
Autres participations			
Créances rattachées			
Autres titres immobilisés	11		11
	<i>Parts Sociales : 11</i>		
Prêts			
Autres immo. financières			
<b>Immobilisations financières</b>	<b>11</b>		<b>11</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>52802</b>	<b>40559</b>	<b>12243</b>
Mat.ières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances & acomptes s/commandes versés			
Créances reçues par legs ou donations	295		295
Créances Clients et comptes rattachés			
	<i>Usagers : 295</i>		
Autres créances	43379		43379
	<i>Personnel - Rémunérations dues</i>		
	<i>Prises en charge : 41</i>		
	<i>CPNEF : 850</i>		
	<i>CR-CESU : 192</i>		
	<i>Produits à recevoir : 42296</i>		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	80354		80354
	<i>Compte Courant CA : 11037</i>		
	<i>Livret A CA : 69317</i>		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>124028</b>		<b>124028</b>
Charges constatées d'avance			
Charges à rep. s/plusieurs exercices			
Primes de remboursement des oblig.			
Ecart de conversion actif			
<b>Total Autre</b>			
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>176830</b>	<b>40559</b>	<b>136271</b>

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 10 000 €  
Le Meeting - P.A. Saint Joseph  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 71  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 802



## BILAN PASSIF AU 31/12/2022

(Détailé)

Passif	Exercice 2022
<b>Fonds Propres sans droit de reprise</b>	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	74392
<i>Autres fonds propres sans droit de reprise :</i>	74392
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	
Fonds statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Ecart de réévaluation	
<b>Réserve</b>	
Réserves statutaires ou contract.	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres Réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	24394
Résultat sous contrôle de tiers	
<b>Situation nette</b>	<b>98786</b>
Fonds propres consommables	
Subventions investissement	9891
<i>Subventions Meubles 2017 :</i>	5574
<i>Subvention Isolation Acoustique 2021 :</i>	4316
Provisions réglementées	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>108676</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
<b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
<b>TOTAL PROVISIONS R.</b>	
Emprunts oblig. convertibles	
Autres emprunts oblig.	
Emprunts & dettes établ. crédit (1)	
Emprunts & dettes finan. divers (2)	
Avances & acomptes s/commandes reçus	
Dettes fournisseurs et cpt.rattachés	5676
<i>Fournisseurs :</i>	567
<i>AIGA :</i>	205
<i>EDF :</i>	184
<i>ORANGE :</i>	43
<i>Crédit Agricole :</i>	12
<i>Fournisseurs ? factures non parvenues :</i>	4665
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	21866
<i>Personnel - Rémunérations dues :</i>	18
<i>Organismes sociaux - Congés Payés :</i>	10887
<i>URSSAF POLE EMPLOI :</i>	4656
<i>MALAKOFF MEDERIC :</i>	1050
<i>MUTEX :</i>	377
<i>UNIFORMATION :</i>	2472
<i>CPAM :</i>	42
<i>Organismes sociaux - Congés Payés :</i>	2248
<i>Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu) :</i>	115
Dettes s/immo. et cpt.rattachés	
Autres dettes	53
<i>Usagers - Factures à établir :</i>	53
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>27595</b>
Produits constatés d'avance	
Ecart de conversion passif	
<b>Total autre</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>136271</b>



Etat des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	4664.68
428	Personnel	0
438	Organismes sociaux	2247.94
448	Etat	0
468	Divers	0

Etat des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	-53.47
428	Personnel	0
438	Organismes sociaux	0
448	Etat	0
468	Divers	42296.31

Compte tiers non soldé :

Compte	Libellé	Débit	Crédit
401000	Fournisseurs	566.66	0
401101	AIGA	205.20	0
401105	EDF	184.28	0
401109	ORANGE	42.90	0
401117	Crédit Agricole	12.00	0
411000	Usagers	0	294.98
421000	Personnel - Rémunérations dues	17.57	0
421100	Personnel - Rémunérations dues Prises en charge	0	40.89
431100	URSSAF POLE EMPLOI	0	0
437320	MALAKOFF MEDERIC	0	0
437330	MUTEX	0	0
437820	UNIFORMATION	0	0
437830	CPAM	0	850
437840	CPNEF	115.00	0
442100	Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	0	191.6
467003	CR-CESU	0	0
428200	Organismes sociaux - Congés Payés	10887.39	0

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
SAS 100001000  
Le Meating - P.A. 1848.90  
14 Avenue du Rd. Joseph  
04100 MANOSQUE  
Tél. : 04 86 91 18 77  
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920

Etat des Charges Constatées d'Avance

Compte	Libellé	Montant
486	Charges constatées d'avance	0

Etat des Produits Constatés d'Avance

Compte	Libellé	Montant
487	Produits constatés d'avance	0



# TABLEAU DE SUIVI D'IMMOBILISATION

Du 01/01/2022 Au 31/12/2022

Code Immo	Libellé :	Etat :	Taux :	Durée (mois) :	Date :	Valeur Origine :	Base amortiss. :	Amort. Antérieur :	Amort. Période :	Amort. Total :	Valeur Nette :
8	Avant Logiciel	Terminé	L 1.00	1	01/01/2000	1502.18	1502.18	1502.18	0	1502.18	0
	205000 : Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires					1502.18					
	Total 205000 =					1502.18					0
	Acquisitions en cours : 0										0
	Actif début d'exercice : 1502.18										
<b>218100 : Installations générales, agencements, aménagements divers</b>											
2	Clôture Crèche	Terminé	L 10.00	120	17/06/2009	1543.59	1543.59	1543.59	0	1543.59	0
3	Stores Crèche	Terminé	L 10.00	120	22/07/2009	4147.73	4147.73	4147.73	0	4147.73	0
4	Sol de confort ext et équipements ext	Terminé	L 10.00	120	31/07/2009	10946.99	10946.99	10946.99	0	10946.99	0
5	Structure Ext Fripoune baby	Terminé	L 10.00	120	10/11/2009	3347.25	3347.25	3347.25	0	3347.25	0
6	KOLMILFO STORE EXT	Active	L 10.00	120	05/06/2013	3181.36	3181.36	2727.16	318.14	3045.3	136.06
7	SODIMATS Cuisine	Active	L 10.00	120	30/08/2013	6336.41	6336.41	5282.09	633.64	5915.73	420.68
19	Isolation Acoustique	Active	L 10.00	120	21/12/2020	7317.18	7317.18	740.76	731.72	1472.48	5844.7
	Total 218100 =					36820.51		28735.57	1683.49	30419.06	6401.44
	Acquisitions en cours : 0										
	Actif début d'exercice : 36820.51										
<b>218300 : Matériel de bureau et matériel informatique.</b>											
1	Avant Logiciel	Terminé	L 1.00	1	01/01/2000	820.00	820.00	820.00	0	820.00	0
10	PC PORTABLE	Terminé	L 33.33	36	13/01/2014	549.00	549.00	549.00	0	549.00	0
	Total 218300 =					1369		1369	0	1369	0
	Acquisitions en cours : 0										
	Actif début d'exercice : 1369										
<b>218400 : Mobilier.</b>											
13	MBG Meubles	Active	L 10.00	120	09/03/2017	13920.00	13920.00	13920.00			
	Total 218400 =					13920					
	Acquisitions en cours : 0										
	Actif début d'exercice : 13920										
<b>Total =</b>											
	Acquisitions en cours : 0					53611.69		38303.82	3075.49	41379.31	12232.37
	Actif début d'exercice : 53611.69										

**SECOVAL AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
Le Meefing SAS  
14 Avenue de la République  
94100 Tahiti  
Tél : 02 69 71 18 71  
Fax : 02 69 71 18 71  
N° 13395  
M. Joseph  
C. COUÉ  
420 00011 - NAF 8920 Z



# TABLEAU DE SUIVI DES QUOTE-PARTS DE SUBVENTION

Du 01/01/2022 Au 31/12/2022

N°	Libellé :	Etat :	Durée (mois) :	Date :	Valeur :	Quote-part Antérieur :	Quote-part Période :	Quote-part Total :
<b>131501 : Subventions Equipement 2009</b>								
1	Subvention Equipement 2009	Terminé	120	01/01/2009	15645.00	15645.00	0	15645
	<b>Total 131501 =</b>				15645	15645	0	15645
					Acquisitions en cours : 0			
					Actif début d'exercice : 15645			
<b>131502 : Subventions Meubles 2017</b>								
2	Subvention Equipement 2017	Active	120	18/05/2017	12621.00	5784.62	1262.1	7046.72
	<b>Total 131502 =</b>				12621	5784.62	1262.1	7046.72
					Acquisitions en cours : 0			
					Actif début d'exercice : 12621			
<b>131503 : Subvention Isolation Acoustique 2021</b>								
4	Subvention CAF Insonorisation	Active	120	16/06/2021	5078.00	253.90	507.8	761.7
	<b>Total 131503 =</b>				5078	253.9	507.8	761.7
					Acquisitions en cours : 0			
					Actif début d'exercice : 5078			
	<b>Total =</b>				9.33344	1769.9	1769.9	23453.42
					Acquisitions en cours : 0			
					Actif début d'exercice : 333.44			

**SECORVAL AUDIT**  
Commissionaire aux Comptes  
Le Meeting, 14 Avenue P.A. Saint Joseph  
SA S 10 000 e  
04 100 100 100  
04 86 91 18 71  
61 420 00011 - NAF 6920 Z



# ETAT DES RAPROCHEMENTS BANCAIRES

Du 01/01/2022 Au 31/12/2022

Date :	Compte :	Solde initial :	Solde final :	Nombre de lignes :
31/01/2022	512400 : Compte Courant CA	8743.40	5554.99	45
31/01/2022	512500 : Livret A CA	40104.67	35104.67	1
28/02/2022	512400 : Compte Courant CA	5554.99	10106.52	73
28/02/2022	512500 : Livret A CA	35104.67	20104.67	2
31/03/2022	512500 : Livret A CA	20104.67	50104.67	3
31/03/2022	512400 : Compte Courant CA	10106.52	8380.05	62
30/04/2022	512400 : Compte Courant CA	8380.05	14429.90	54
31/05/2022	512400 : Compte Courant CA	14429.90	78196.88	80
31/05/2022	512500 : Livret A CA	50104.67	76500.00	2
30/06/2022	512400 : Compte Courant CA	78196.88	64511.91	59
31/07/2022	512400 : Compte Courant CA	64511.91	48294.23	41
31/08/2022	512400 : Compte Courant CA	48294.23	27167.14	54
30/09/2022	512400 : Compte Courant CA	27167.14	9548.77	63
30/10/2022	512400 : Compte Courant CA	9548.77	9348.57	40
31/10/2022	512500 : Livret A CA	76500.00	63500.00	2
30/11/2022	512400 : Compte Courant CA	9348.57	16895.94	61
30/11/2022	512500 : Livret A CA	63500.00	48500.00	1
31/12/2022	512500 : Livret A CA	48500.00	69317.00	2
31/12/2022	512400 : Compte Courant CA	16895.94	11037.36	85

SECOVAL AUDIT  
Commissaire aux Comptes  
14 Avenue du 1<sup>er</sup> Mai  
94500 St. Maurice  
Tél : 01 47 86 91 18 / 71  
Fax : 01 47 86 91 18 / 71  
Site : www.secoval-audit.com