

# COMPTES ANNUELS

**2022**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ASS CESFO ENFANCE

15 rue Georges Clémenceau  
91400 ORSAY  
Siren : 785228453

**exponens** 

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

**95000** / Cergy

Tel : 01 34 43 93 99



 **Sommaire****1. Comptes annuels et Annexe**

Comptes annuels	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5

**2. Détail des comptes**

Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11



**COMPTES ANNUELS**

**2022**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	3 395	3 395		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	63 695	63 695		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	38 683	38 683		
Autres immobilisations corporelles	74 125	67 654	6 471	11 008
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>179 898</b>	<b>173 427</b>	<b>6 471</b>	<b>11 008</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				9 995
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	61 158		61 158	92 999
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	29 378		29 378	29 378
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	718 756		718 756	626 577
Charges constatés d'avance				
<b>Total II</b>	<b>809 293</b>		<b>809 293</b>	<b>758 949</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>989 191</b>	<b>173 427</b>	<b>815 764</b>	<b>769 957</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	523 487	559 369
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>18 276</b>	<b>-35 882</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>541 764</b>	<b>523 487</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total I</b>	<b>541 764</b>	<b>523 487</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	941	1 681
Provisions pour charges	145 935	162 096
<b>Total III</b>	<b>146 876</b>	<b>163 777</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	13 944	15 336
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 595	13 003
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	54 003	54 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 582	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>127 124</b>	<b>82 693</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>815 764</b>	<b>769 957</b>

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	389 817	322 228
Dont parrainages		
Dont ventes de prestations de services relatives aux act.sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	168 878	139 637
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Dont contrib.fi.des autorités de tarification relatives aux act.sociales et médico-sociales		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	28 887	13 128
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	96	49
<b>Total I</b>	<b>587 677</b>	<b>475 041</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	172 896	146 222
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 578	7 617
Salaires et traitements	321 402	279 093
Charges sociales	73 272	72 912
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 537	4 007
Dotations aux provisions		802
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	688	310
<b>Total II</b>	<b>582 374</b>	<b>510 963</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 303</b>	<b>-35 921</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 459	714
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>1 459</b>	<b>714</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 459</b>	<b>714</b>



## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>6 763</b>	<b>-35 208</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	11 646	1 215
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>11 646</b>	<b>1 215</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	132	1 889
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>132</b>	<b>1 889</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>11 514</b>	<b>-674</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>600 782</b>	<b>476 970</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>582 506</b>	<b>512 852</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>18 276</b>	<b>-35 882</b>
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		



# COMPTES ANNUELS

**2022**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
205100 - IMMO.LOGICIELS INFO	3 395,01		3 395,01	3 395,01
280510 - AMORTIS.LOGICIELS		3 395,01	-3 395,01	-3 395,01
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	<b>3 395,01</b>	<b>3 395,01</b>		
Immobilisations corporelles				
214100 - Constructions sur sol d'autrui	63 695,01		63 695,01	63 695,01
281410 - Amortis. constructions sol d'autrui		63 695,01	-63 695,01	-63 695,01
Constructions	<b>63 695,01</b>	<b>63 695,01</b>		
215000 - MATERIEL CAMPING	37 191,89		37 191,89	37 191,89
215100 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	1 490,95		1 490,95	1 490,95
281500 - INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDUST.		37 191,89	-37 191,89	-37 191,89
281510 - AMORTIS.MAT.PEDA.		1 490,95	-1 490,95	-1 490,95
Installations techniques, matériels et outillages industriels	<b>38 682,84</b>	<b>38 682,84</b>		
218100 - INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	10 444,31		10 444,31	10 444,31
218300 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	18 914,38		18 914,38	18 914,38
218400 - MOBILIER	44 766,58		44 766,58	44 766,58
281810 - AMORTIS. AGENCEMENT		8 663,52	-8 663,52	-6 810,68
281830 - AMORTIS.MATERIEL B		16 578,70	-16 578,70	-14 501,36
281840 - AMORTIS. MOBILIER		42 411,99	-42 411,99	-41 805,05
Autres immobilisations corporelles	<b>74 125,27</b>	<b>67 654,21</b>	<b>6 471,06</b>	<b>11 008,18</b>
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>179 898,13</b>	<b>173 427,07</b>	<b>6 471,06</b>	<b>11 008,18</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 - Usagers				9 995,03
Créances usagers et comptes rattachés				<b>9 995,03</b>
185100 - COMPTE LIAISON REST	25 846,37		25 846,37	28 184,09
425000 - Personnel - avances et acomptes	3 791,04		3 791,04	
425170 - NOTE DE FRAIS FOUCARD				100,52
425180 - NOTE DE FRAIS DELAVALLEE				3 362,43
425190 - NDF FRANCOISE EL MIDAOU				1 786,08
431000 - URSSAF	1 855,81		1 855,81	3 278,98
431100 - IJSS	2 323,46		2 323,46	513,44
437310 - MALAKOFF MEDERIC	2 941,49		2 941,49	2 409,18
441700 - SUBVENTION A RECEVOIR CAES	24 400,24		24 400,24	5 948,89
447110 - TAXE SUR LES SALAIRES				2 250,00
468700 - Divers - produits à recevoir				45 165,30
Autres créances	<b>61 158,41</b>		<b>61 158,41</b>	<b>92 998,91</b>
Autres postes de l'actif circulant				
508100 - SICAV LION ASSOCIATION	29 377,95		29 377,95	29 377,95
Valeurs mobilières de placement	<b>29 377,95</b>		<b>29 377,95</b>	<b>29 377,95</b>
511200 - Chèques à encaisser				50,00
512100 - CL ENFANCE	271 520,47		271 520,47	179 975,26
512200 - LCL Directeur	11 269,44		11 269,44	12 040,68
512400 - LIVRET A	78 932,85		78 932,85	77 860,94
512800 - Compte à terme	357 033,72		357 033,72	356 650,06
Disponibilités	<b>718 756,48</b>		<b>718 756,48</b>	<b>626 576,94</b>
<b>Total II</b>	<b>809 292,84</b>		<b>809 292,84</b>	<b>758 948,83</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>989 190,97</b>	<b>173 427,07</b>	<b>815 763,90</b>	<b>769 957,01</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
106820 - RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	6 537,62	6 537,62
106830 - RESERVES DE TRESORERIE	9 146,94	9 146,94
106880 - RESERVES DIVERSES	507 802,86	543 684,48
Réserves pour projets de l'entité	523 487,42	559 369,04
<b>Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales</b>	<b>18 276,23</b>	<b>-35 881,62</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>541 763,65</b>	<b>523 487,42</b>
<b>Total I</b>	<b>541 763,65</b>	<b>523 487,42</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
151800 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	941,00	1 681,00
Provisions pour risques	941,00	1 681,00
153000 - PROVISION POUR PENSION ET OBLIG SIM	145 935,00	162 096,00
Provisions pour charges	145 935,00	162 096,00
<b>Total III</b>	<b>146 876,00</b>	<b>163 777,00</b>
<b>DETTES</b>		
185200 - COMPTE LIAISON CLS	13 944,47	15 335,99
Emprunts et dettes financières diverses	13 944,47	15 335,99
401000 - Fournisseurs	9 183,30	4 756,28
408100 - FOURNISSEURS FACTURES N PARV.	43 412,00	8 246,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 595,30	13 002,68
425130 - NOTE DE FRAIS DIR. CLE		537,60
425185 - NDF Gadacha Oualid		148,89
427000 - Personnel - oppositions		485,54
428200 - PROVISION POUR CONGES PAYES	28 699,50	28 589,48
437000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3,30	2,58
437200 - MUTUELLES	64,44	32,22
437300 - IRCANTEC	1 637,11	1 623,41
437600 - MUTEX - CHORUM	953,67	861,36
437700 - CNP - CAISSE DEPOT CONSIG	644,24	805,96
438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	16 614,70	16 381,88
442100 - PRLVT A LA SOURCE	1 649,00	1 359,00
447110 - TAXE SUR LES SALAIRES	266,00	
447330 - PARTICIP DES EMPLOYS FORMAT CONTIN	2 061,97	2 964,00
447340 - PARTICIP EMPLYS EFFORT CONSTRUCT	1 409,00	562,00
Dettes fiscales et sociales	54 002,93	54 353,92
411000 - Usagers	6 581,55	
Autres dettes	6 581,55	
<b>Total IV</b>	<b>127 124,25</b>	<b>82 692,59</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>815 763,90</b>	<b>769 957,01</b>

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
706000 - Prestations de services	197 732,76	1 667,60
706100 - RECETTES PARENTS CLE		163 838,45
706400 - RECETTES MAIRIE	192 083,97	154 972,40
706500 - RECETTES SOLEIL		1 749,25
Ventes de prestations de services	389 816,73	322 227,70
Produits de tiers financeurs		
741300 - SUBV UPS	49 186,95	45 165,30
741400 - SUBVENTION CAES	60 960,25	50 391,75
743000 - SUBVENTION CAF	58 730,81	44 079,81
Concours publics et subventions d'exploitation	168 878,01	139 636,86
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	16 901,00	1 221,00
791000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	11 986,02	10 856,04
791185 - TRANSFERTS DE CH.INTERSECTEURS		1 050,63
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	28 887,02	13 127,67
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	95,61	49,03
Autres produits	95,61	49,03
<b>Total I</b>	<b>587 677,37</b>	<b>475 041,26</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
604000 - PRESTATIONS DE SERVICES	24 008,20	13 630,00
606000 - NOURRITURE	3 889,71	3 149,70
606185 - NOURRITURE INTER-SECTEUR	59 796,87	49 242,59
606200 - FRAIS CAMPUS FLUIDE	35 000,00	26 479,68
606300 - FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	1 698,98	2 336,34
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	68,49	
606800 - FOURNITURES LIEES A L'ACTIVITE	5 285,22	6 419,44
615000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS		418,64
615100 - Entretien informatique	210,00	
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	3 367,15	3 289,68
621185 - PERSO.DETACHE INTER-SECTEUR	4 107,09	8 353,87
622600 - HONORAIRES	8 604,00	8 346,00
622620 - Honoraire Salaires	15 541,47	14 716,22
624100 - TRANSPORTS ENFANTS	4 786,02	4 356,00
624200 - TRANSPORT LIE A L'ACTIVITE	2 277,00	
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	869,35	700,27
626000 - FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	648,20	374,76
626185 - FRAIS POSTAUX INTER SECTEUR	482,61	2 764,20
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 698,42	1 170,39
627100 - FRAIS S/CB	557,58	474,08
Autres achats et charges externes	172 896,36	146 221,86
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	4 033,52	3 413,18
633300 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	3 541,69	2 867,68
633400 - PART. EMPLOY. A EFFORT CONSTRUCT.	2 003,00	1 336,43
Impôts, taxes et versements assimilés	9 578,21	7 617,29
641110 - SALAIRES DIRECTEUR	70 729,38	71 808,69
641120 - SALAIRES ANIMATEUR	242 489,14	199 891,71
641200 - CONGES PAYES	110,02	7 392,28
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 073,00	
Salaires et traitements	321 401,54	279 092,68
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	50 664,66	45 004,25
645190 - Aide exonération covid urssaf	-6 703,00	60,00
645200 - Cotisations aux mutuelles	290,04	290,04
645300 - COTISATIONS IRCANTEC	8 883,95	6 958,69
645310 - COTISATIONS MALAKOFF MEDERIC	10 524,90	9 216,67
645500 - COT. CAISSE DEPOT CONSIGNATION	1 408,93	1 202,50
645600 - COT. CHORUM - SME PREVOYANCE	2 118,31	1 909,92
645800 - Cotisations autres organism. socx	232,82	4 283,67
647200 - VERS. AUX COMITES D'ETS & D'ETAB.	5 063,07	2 307,80
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	788,76	1 678,24
Charges sociales	73 272,44	72 911,78

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
681100 - Dotat. aux amort. des immob. c	4 537,12	4 006,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 537,12	4 006,75
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.		802,00
Dotations aux provisions		802,00
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	444,18	24,24
658600 - COTISATIONS LIEES VIE STATUTAIRE	244,20	286,00
Autres charges	688,38	310,24
<b>Total II</b>	<b>582 374,05</b>	<b>510 962,60</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 303,32</b>	<b>-35 921,34</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 459,25	713,79
Autres intérêts et produits assimilés	1 459,25	713,79
<b>Total III</b>	<b>1 459,25</b>	<b>713,79</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 459,25</b>	<b>713,79</b>

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>6 762,57</b>	<b>-35 207,55</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
771800 - AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.	10,70	1 215,17
772000 - Produits des exercices antérieurs	11 634,83	
Sur opérations de gestion	11 645,53	1 215,17
<b>Total V</b>	<b>11 645,53</b>	<b>1 215,17</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
671200 - Pénalités et amendes		1 594,02
671800 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.	131,87	295,22
Sur opérations de gestion	131,87	1 889,24
<b>Total VI</b>	<b>131,87</b>	<b>1 889,24</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>11 513,66</b>	<b>-674,07</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>600 782,15</b>	<b>476 970,22</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>582 505,92</b>	<b>512 851,84</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>18 276,23</b>	<b>-35 881,62</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		



**Compte de résultat détaillé**

	N	N-1