

CRECHE TOM POUCE

40, Place des Halles

01400 CHATILLON SUR CHALARONNE

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 8891A

SIRET : 33336289500018

PP CABINET DANIEL SICAUD
270 RUE ANTOINE DE SAINT EXUPERY

Tél : 0474553187

Fax : 0474557137

01400 CHATILLON SUR CHALARONNE

E-mail : dsicaud@sfr.fr

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilsations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilsations Corporelles					
Terrains					
Constructions		3 586,95	4 508,53	-921,58	-20,44
Installations techniques, matériels		20 013,01	23 006,22	-2 993,21	-13,01
Autres immobilisations corporelles		24 937,13	33 500,99	-8 563,86	-25,56
Immobilsations grevées de droits					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilsations Financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		48 537,09	61 015,74	-12 478,65	-20,45
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
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			20,00	-20,00	-100,00
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		12 453,64	2 398,38	10 055,26	419,25
Autres		76 643,75	79 254,19	-2 610,44	-3,29
Valeurs mobilières de placement		93 183,52		93 183,52	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		100 556,01	286 365,37	-185 809,36	-64,89
Charges constatées d'avance (3)		157,00	148,00	9,00	6,08
TOTAL (III)		282 993,92	368 185,94	-85 192,02	-23,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		331 531,01	429 201,68	-97 670,67	-22,76

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réval. des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	274 729,33	285 444,56	-10 715,23	-3,75
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réval. sur biens avec droit de reprise				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	219 940,43	274 729,33	-54 788,90	-19,94
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	20 382,98	30 890,01	-10 507,03	-34,01
TOTAL (III)	20 382,98	30 890,01	-10 507,03	-34,01
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 282,26	28 954,55	-8 672,29	-29,95
Dettes fiscales et sociales	70 825,90	91 438,90	-20 613,00	-22,54
Redevables créditeurs	0,38	190,81	-190,43	-99,80
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	99,06	2 998,08	-2 899,02	-96,70
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	91 207,60	123 582,34	-32 374,74	-26,20
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	331 531,01	429 201,68	-97 670,67	-22,76

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

91 207,60

123 582,34

COMPTE DE RÉSULTAT

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	403 337,89	409 485,31	-6 147,42	-1,50
Production vendue de services	2 609,20	2 646,97	-37,77	-1,43
Production vendue de travaux				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	228 984,21	235 067,88	-6 083,67	-2,59
Reprises sur provisions, amortis, transferts de charges	29 114,11	29 719,02	-604,91	-2,04
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	11,09	4,17	6,92	165,95
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	664 056,50	676 923,35	-12 866,85	-1,90
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	-386,07	-322,28	-63,79	-19,79
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	24 288,89	21 794,08	2 494,81	11,45
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	113 483,86	98 006,98	15 476,88	15,79
Impôts, taxes et versements assimilés	22 164,06	21 928,27	235,79	1,08
Salaires et traitements	396 769,16	386 678,50	10 090,66	2,61
Charges sociales	146 793,55	146 891,32	-97,77	-0,07
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 698,65	14 985,21	-286,56	-1,91
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	193,79	235,45	-41,66	-17,69
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	83,63	13,01	70,62	542,81
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	718 089,52	690 210,54	27 878,98	4,04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-54 033,02	-13 287,19	-40 745,83	-306,65
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	816,00	1 599,01	-783,01	-48,97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	816,00	1 599,01	-783,01	-48,97

COMPTE DE RÉSULTAT

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 726,65		1 726,65	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 726,65		1 726,65	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-910,65	1 599,01	-2 509,66	-156,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	154,77	2,62	152,15	
Sur opérations en capital		1 157,25	-1 157,25	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	154,77	1 159,87	-1 005,10	-86,66
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		186,92	-186,92	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		186,92	-186,92	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	154,77	972,95	-818,18	-84,09
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	665 027,27	679 682,23	-14 654,96	-2,16
TOTAL DES CHARGES	719 816,17	690 397,46	29 418,71	4,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

154,77

2,62

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

154,77

972,95

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	405 947,09	100,00	412 132,28	100,00	-6 185,19	-1,50
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	405 947,09	100,00	412 132,28	100,00	-6 185,19	-1,50
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	405 947,09	100,00	412 132,28	100,00	-6 185,19	-1,50
+ Cotisations et dons						
+ Subventions d'exploitation	228 984,21	56,41	235 067,88	57,04	-6 083,67	-2,59
- Consommation en provenance des tiers	137 386,68	33,84	119 478,78	28,99	17 907,90	14,99
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	497 544,62	122,56	527 721,38	128,05	-30 176,76	-5,72
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 164,06	5,46	21 928,27	5,32	235,79	1,08
- Charges de personnel	543 562,71	133,90	533 569,82	129,47	9 992,89	1,87
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-68 182,15	-16,80	-27 776,71	-6,74	-40 405,44	-145,4
+ Produits de gestion courante	18 424,38	4,54	26 102,95	6,33	-7 678,57	-29,42
- Charges de gestion courante	83,63	0,02	13,01		70,62	542,81
+ Produits exceptionnels	154,77	0,04	2,62		152,15	
- Charges exceptionnelles			186,92	0,05	-186,92	-100,00
- Provisions à caractère de charges						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-49 686,63	-12,24	-1 871,07	-0,45	-47 815,56	
+ Produits financiers	816,00	0,20	1 599,01	0,39	-783,01	-48,97
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières	1 726,65	0,43			1 726,65	
COÛT DE FINANCEMENT	-910,65	-0,22	1 599,01	0,39	-2 509,66	-156,9
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-50 597,28	-12,46	-272,06	-0,07	-50 325,22	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	14 698,65	3,62	14 985,21	3,64	-286,56	-1,91
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	193,79	0,05	235,45	0,06	-41,66	-17,69
+ Reprises sur provisions	10 700,82	2,64	3 620,24	0,88	7 080,58	195,58
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat			1 157,25	0,28	-1 157,25	-100,00
RÉSULTAT NET	-54 788,90	-13,50	-10 715,23	-2,60	-44 073,67	-411,3

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		2 358,51	2 358,51		
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC		-2 358,51	-2 358,51		
Immobilisations Corporelles					
Constructions		3 586,95	4 508,53	-921,58	-20,44
21450000 INST AGT AM CON SOL		12 433,70	12 433,70		
28145000 AMOR INS AGTS SOL AU		-8 846,75	-7 925,17	-921,58	-11,63
Installations techniques, matériels		20 013,01	23 006,22	-2 993,21	-13,01
21540000 MATERIEL & OUTILL.INDUSTRIEL		92 057,16	89 837,16	2 220,00	2,47
28154000 AMORT MAT OUT INDUST		-72 044,15	-66 830,94	-5 213,21	-7,80
Autres immobilisations corporelles		24 937,13	33 500,99	-8 563,86	-25,56
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT		35 607,05	35 607,05		
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE		20 043,50	20 043,50		
21840000 MOBILIER		13 982,85	13 982,85		
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		-22 410,97	-18 112,03	-4 298,94	-23,74
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		-13 789,08	-10 649,17	-3 139,91	-29,49
28184000 AMORTISS MOBILIER		-8 496,22	-7 371,21	-1 125,01	-15,26
Immobilisations Financières (2)					
TOTAL (I)		48 537,09	61 015,74	-12 478,65	-20,45
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes			20,00	-20,00	-100,00
40910000 FRS AVANCES/ACPTES S/CDES			20,00	-20,00	-100,00
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		12 453,64	2 398,38	10 055,26	419,25
Autres		76 643,75	79 254,19	-2 610,44	-3,29
401FRA FRANCOISE		25,09		25,09	
401JANY JANY FRUITS		3,59		3,59	
42100000 PERSO REMUNRAT DUES		170,20		170,20	
43780000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM		4,11	713,64	-709,53	-99,42
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		326,52		326,52	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		76 114,24	78 540,55	-2 426,31	-3,09
Valeurs mobilières de placement		93 183,52		93 183,52	
50300000 VAL MOB PLAC.ACTIONS		94 910,17		94 910,17	
59030000 PROV.DEPREC.ACTIONS		-1 726,65		-1 726,65	
Disponibilités		100 556,01	286 365,37	-185 809,36	-64,89
51200000 BANQUE CIC LB		24 528,94	19 219,79	5 309,15	27,62
51210000 LIVRET CRECHE		66 570,25	260 773,21	-194 202,96	-74,47
51212000 BANQUE CHOLET DUPONT		3 042,69		3 042,69	
51220000 COMPTE EPARGNE SUR LIVRET		6 341,51	6 322,55	18,96	0,30
53000000 CAISSE		72,62	49,82	22,80	45,76
Charges constatées d'avance (3)		157,00	148,00	9,00	6,08
48600000 CHARGES CONSTA AVANC		157,00	148,00	9,00	6,08
TOTAL (III)		282 993,92	368 185,94	-85 192,02	-23,14
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		331 531,01	429 201,68	-97 670,67	-22,76

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Report à nouveau	274 729,33	285 444,56	-10 715,23	-3,75
11000000 REPORT A NOUVEAU CRE	274 729,33	285 444,56	-10 715,23	-3,75
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32
Autres fonds associatifs				
TOTAL (I)	219 940,43	274 729,33	-54 788,90	-19,94
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	20 382,98	30 890,01	-10 507,03	-34,01
15300000 PROV POUR PENSIONS RETRAITE	10 077,98	17 150,01	-7 072,03	-41,24
15600000 PROV.RENOUV.IMMOS	10 305,00	13 740,00	-3 435,00	-25,00
TOTAL (III)	20 382,98	30 890,01	-10 507,03	-34,01
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 282,26	28 954,55	-8 672,29	-29,95
Dettes fiscales et sociales	70 825,90	91 438,90	-20 613,00	-22,54
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	26 036,64	24 582,84	1 453,80	5,91
42860000 PERSO AUTRES CHARGES A PAYER		15 000,00	-15 000,00	-100,00
43100000 U.R.S.S.A.F	13 165,00	14 460,00	-1 295,00	-8,96
43710000 NOVALIS RETRAITE	4 012,37	4 358,64	-346,27	-7,94
43722000 CHORUM	2 379,21	2 440,77	-61,56	-2,52
43750000 MUTUELLE GENERALI	2 555,54	2 065,28	490,26	23,74
43760000 GUSO		229,48	-229,48	-100,00
43820000 CHAR SO / CONGES PAYES	13 489,34	12 033,52	1 455,82	12,10
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER		5 187,00	-5 187,00	-100,00
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 116,00	4 496,30	-2 380,30	-52,94
44820000 CHARGES FISC. S/ CONG A PAY	260,36	585,07	-324,71	-55,50
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	6 811,44	6 000,00	811,44	13,52
Redevables créditeurs	0,38	190,81	-190,43	-99,80
411ATIK ATIK OMER		0,79	-0,79	-100,00
411BALTA 411BALTA		0,62	-0,62	-100,00
411BEL	0,38		0,38	
411BEN BENET Sylvain		8,48	-8,48	-100,00
411BOULM		17,55	-17,55	-100,00
411CORRE CORRE SAMUEL		54,60	-54,60	-100,00
411CROS CROS Jérôme		1,55	-1,55	-100,00
411DEVER		0,88	-0,88	-100,00
411GARC		22,85	-22,85	-100,00
411GOME		5,43	-5,43	-100,00
411LAFAY 411LAFAY		6,63	-6,63	-100,00
411NOEL 411NOEL		44,95	-44,95	-100,00
411SERV BAS MARLENE		26,48	-26,48	-100,00
Dettes diverses				
Autres dettes	99,06	2 998,08	-2 899,02	-96,70
46710000 CAUTIONS BADGES	99,06	99,06		
46720000 PROVISION AVOCAT		2 800,00	-2 800,00	-100,00
46860000 divers charges a payer		99,02	-99,02	-100,00
TOTAL (V)	91 207,60	123 582,34	-32 374,74	-26,20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	331 531,01	429 201,68	-97 670,67	-22,76

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an

91 207,60

123 582,34

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

Exercice du
01/01/18 au 31/12/18

Exercice du
01/01/17 au 31/12/17

Variation N / N-1

en valeur

en %

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	403 337,89	409 485,31	-6 147,42	-1,50
70100000 PART. FAMILLES CRECHE	137 764,10	125 659,23	12 104,87	9,63
70110000 PART. FAMILLES H.G.		7 617,17	-7 617,17	-100,00
70120000 PRESTATION CAF CRECHE	264 593,11	271 423,54	-6 830,43	-2,52
70180000 MSA CRECHE	980,68	4 785,37	-3 804,69	-79,51
Production vendue de services	2 609,20	2 646,97	-37,77	-1,43
70641000 MAJORATION		16,87	-16,87	-100,00
70642000 ADHESION TOM POUCE	2 100,00	2 075,00	25,00	1,20
70860000 BADGES POINTAGE	120,40	159,10	-38,70	-24,32
70861000 BADGES PORTES	388,80	396,00	-7,20	-1,82
Production vendue de travaux				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	228 984,21	235 067,88	-6 083,67	-2,59
74000000 SUBVENTION MAIRIE CHATILLON	24 903,91	23 722,88	1 181,03	4,98
74000001 SUBVENTION CCCC	192 000,00	180 000,00	12 000,00	6,67
74000002 SUBVENTION ANTERIEURE		30 345,00	-30 345,00	-100,00
74100003 SUBVENTION CAF ATELIERS	12 080,30	1 000,00	11 080,30	
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	29 114,11	29 719,02	-604,91	-2,04
78150000 REPRISE/PROV PR RISQUES	10 700,82	3 620,24	7 080,58	195,58
79100000 AIDES SOCIALES	10 898,73	20 013,56	-9 114,83	-45,54
79100100 PARTICIPATION FORMATION	4 079,36	3 410,09	669,27	19,63
79130000 INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	3 435,20	2 675,13	760,07	28,41
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	11,09	4,17	6,92	165,95
75800000 PRO DIV GEST COURANT	11,09	4,17	6,92	165,95
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	664 056,50	676 923,35	-12 866,85	-1,90
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	-386,07	-322,28	-63,79	-19,79
60910000 RRRO S/ACHATS MAT.PREMIERES	-386,07	-322,28	-63,79	-19,79
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	24 288,89	21 794,08	2 494,81	11,45
60210000 ALIMENTATION BOISSON	19 869,54	17 193,75	2 675,79	15,56
60211000 FOURNITURES PEDAGOGIQUE	2 773,45	2 738,90	34,55	1,26
60212000 PHARMACIE	1 645,90	1 861,43	-215,53	-11,58
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	113 483,86	98 006,98	15 476,88	15,79
60611000 GAZ	9 614,90	9 799,55	-184,65	-1,88
60612000 FOURN. NON STOCK. (EAU)	1 055,44	938,58	116,86	12,45
60630000 FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	3 678,83	3 745,65	-66,82	-1,78
60635000 PETITS OUTILLAGES + MATERIELS	1 078,61	2 670,86	-1 592,25	-59,62
60635100 COUCHES	3 284,76	3 400,45	-115,69	-3,40
60640000 FOURNITURE DE BUREAU	1 806,54	2 878,33	-1 071,79	-37,24
61100000 PRESTATAIRES DE SERVICES EXT	1 047,36	1 055,12	-7,76	-0,74
61320000 LOCATIONS (IMMEUBLE)	10 788,83	10 525,69	263,14	2,50
61520000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	3 817,02	2 306,06	1 510,96	65,52
61530000 ENTRETIEN DES LOCAUX	12 588,12	10 342,92	2 245,20	21,71
61551000 ENTRETIEN DU MATERIEL	1 054,96	1 803,71	-748,75	-41,51
61560000 MAINTENANCE	1 881,60	868,80	1 012,80	116,57
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 466,69	940,45	526,24	55,96
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	323,40	201,00	122,40	60,90

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR		2 349,98	-2 349,98	-100,00
62260000 HONORAIRES	14 406,48	12 219,20	2 187,28	17,90
62260200 HONORAIRES MEDECIN	125,00	300,00	-175,00	-58,33
62260300 HONORAIRE PSYCHOMO. ET MUSIQUE	4 333,04	4 699,36	-366,32	-7,80
62261000 HONORAIRE AVOCAT	25 535,40	16 560,00	8 975,40	54,20
62270000 FRAIS ACTES CONTENTI	77,23	50,00	27,23	54,46
62300000 PUBLICITE-RELATIONS PUBLIQUES	60,00	112,39	-52,39	-46,61
62310000 PRESTATAIRES ANIMATIONS	608,00	108,00	500,00	462,96
62340000 CADEAUX	30,00		30,00	
62410000 TRANSPORTS / ACHATS	15,99	53,40	-37,41	-70,06
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	668,87	1 033,24	-364,37	-35,26
62570000 RECEPTIONS	2 493,06	2 071,56	421,50	20,35
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	226,87	375,16	-148,29	-39,53
62610000 TELEPHONE	509,24	478,74	30,50	6,37
62700000 SERVICES BANCAIRES	591,08	539,62	51,46	9,54
62710000 FRAIS CESU	30,00	15,00	15,00	100,00
62711000 FRAIS SUR TITRE	2 047,14		2 047,14	
62810000 COTISATIONS	1 444,00	1 395,00	49,00	3,51
62840000 FORMATIONS	6 795,40	4 169,16	2 626,24	62,99
Impôts, taxes et versements assimilés	22 164,06	21 928,27	235,79	1,08
63330000 FORMAT PRO CONT ORGA	10 173,41	9 243,00	930,41	10,07
63513000 TAXES ORDURES MENAGERES	498,00	1 373,65	-875,65	-63,75
63530000 TAXE SUR LES SALAIRES	11 817,36	11 196,30	621,06	5,55
63780000 TAXES FISCALES S/ CP	-324,71	115,32	-440,03	-381,57
Salaires et traitements	396 769,16	386 678,50	10 090,66	2,61
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	387 700,58	366 491,72	21 208,86	5,79
64111000 REMUNERATION GUSO	508,78	341,48	167,30	48,99
64120000 CONGES PAYES DIRECT	1 453,80	4 845,30	-3 391,50	-70,00
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	7 106,00		7 106,00	
64180000 PROV PRIMES SUR SALAIRES		15 000,00	-15 000,00	-100,00
Charges sociales	146 793,55	146 891,32	-97,77	-0,07
64510000 COTISATION URSSAF	91 179,51	81 949,66	9 229,85	11,26
64520000 PROV CHARGES S/CP	1 455,82	4 922,07	-3 466,25	-70,42
64531000 RETRAITE / PREV NON CADRES	30 958,74	29 119,90	1 838,84	6,31
64532000 RETRAITE PREVOY CADRE	4 973,35	5 021,96	-48,61	-0,97
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	16 889,41	16 001,29	888,12	5,55
64550000 COTIS MUTUELLE GENERALI	6 852,90	5 458,32	1 394,58	25,55
64560000 CHARGES PATRONALES GUSO	241,22	158,52	82,70	52,17
64580000 CHARGES S/SALAIRES DUS	-5 187,00	-266,00	-4 921,00	
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	2 229,60	1 725,60	504,00	29,21
64800000 AURES CHARGES DE PERSONNEL	-2 800,00	2 800,00	-5 600,00	-200,00
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 698,65	14 985,21	-286,56	-1,91
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 698,65	14 985,21	-286,56	-1,91
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	193,79	235,45	-41,66	-17,69
68150000 DOT PROV RISQUE SAL	193,79	235,45	-41,66	-17,69
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	83,63	13,01	70,62	542,81
65420000 PERTES/CREANCES IRR.EX.ANTERI.	79,77		79,77	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	3,86	13,01	-9,15	-70,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	718 089,52	690 210,54	27 878,98	4,04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-54 033,02	-13 287,19	-40 745,83	-306,65
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	816,00	1 599,01	-783,01	-48,97
76400000 PRODUITS FINANCIERS	816,00	1 599,01	-783,01	-48,97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	816,00	1 599,01	-783,01	-48,97
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 726,65		1 726,65	
68660000 DOT PROV DEPR EL.FINANCIERS	1 726,65		1 726,65	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 726,65		1 726,65	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-910,65	1 599,01	-2 509,66	-156,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	154,77	2,62	152,15	
77210000 PROD EXPLOI S/EX ANT	154,77	2,62	152,15	
Sur opérations en capital		1 157,25	-1 157,25	-100,00
77700000 QUOTE SUBC EQ VIRE R		1 157,25	-1 157,25	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	154,77	1 159,87	-1 005,10	-86,66
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		186,92	-186,92	-100,00
67100000 CHARG EXCEP /OP GEST		186,92	-186,92	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		186,92	-186,92	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	154,77	972,95	-818,18	-84,09
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	665 027,27	679 682,23	-14 654,96	-2,16
TOTAL DES CHARGES	719 816,17	690 397,46	29 418,71	4,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-54 788,90	-10 715,23	-44 073,67	-411,32

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

154,77

2,62

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

154,77

972,95

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	405 947,09	100,00	412 132,28	100,00	-6 185,19	-1,50
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	405 947,09	100,00	412 132,28	100,00	-6 185,19	-1,50
70100000 PART. FAMILLES CRECHE	137 764,10	33,94	125 659,23	30,49	12 104,87	9,63
70110000 PART. FAMILLES H.G.			7 617,17	1,85	-7 617,17	-100,00
70120000 PRESTATION CAF CRECHE	264 593,11	65,18	271 423,54	65,86	-6 830,43	-2,52
70180000 MSA CRECHE	980,68	0,24	4 785,37	1,16	-3 804,69	-79,51
70641000 MAJORATION			16,87		-16,87	-100,00
70642000 ADHESION TOM POUCE	2 100,00	0,52	2 075,00	0,50	25,00	1,20
70860000 BADGES POINTAGE	120,40	0,03	159,10	0,04	-38,70	-24,32
70861000 BADGES PORTES	388,80	0,10	396,00	0,10	-7,20	-1,82
PRODUCTION DE L'EXERCICE	405 947,09	100,00	412 132,28	100,00	-6 185,19	-1,50
+ Subventions d'exploitation	228 984,21	56,41	235 067,88	57,04	-6 083,67	-2,59
74000000 SUBVENTION MAIRIE CHATILL	24 903,91	6,13	23 722,88	5,76	1 181,03	4,98
74000001 SUBVENTION CCCC	192 000,00	47,30	180 000,00	43,68	12 000,00	6,67
74000002 SUBVENTION ANTERIEURE			30 345,00	7,36	-30 345,00	-100,00
74100003 SUBVENTION CAF ATELIERS	12 080,30	2,98	1 000,00	0,24	11 080,30	
- Consommation en provenance des tiers	137 386,68	33,84	119 478,78	28,99	17 907,90	14,99
60210000 ALIMENTATION BOISSON	19 869,54	4,89	17 193,75	4,17	2 675,79	15,56
60211000 FOURNITURES PEDAGOGIQUE	2 773,45	0,68	2 738,90	0,66	34,55	1,26
60212000 PHARMACIE	1 645,90	0,41	1 861,43	0,45	-215,53	-11,58
60611000 GAZ	9 614,90	2,37	9 799,55	2,38	-184,65	-1,88
60612000 FOURN. NON STOCK. (EAU)	1 055,44	0,26	938,58	0,23	116,86	12,45
60630000 FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	3 678,83	0,91	3 745,65	0,91	-66,82	-1,78
60635000 PETITS OUTILLAGES + MATER	1 078,61	0,27	2 670,86	0,65	-1 592,25	-59,62
60635100 COUCHES	3 284,76	0,81	3 400,45	0,83	-115,69	-3,40
60640000 FOURNITURE DE BUREAU	1 806,54	0,45	2 878,33	0,70	-1 071,79	-37,24
60910000 RRRO S/ACHATS MAT.PREMIE	-386,07	-0,10	-322,28	-0,08	-63,79	-19,79
61100000 PRESTATAIRES DE SERVICES E	1 047,36	0,26	1 055,12	0,26	-7,76	-0,74
61320000 LOCATIONS (IMMEUBLE)	10 788,83	2,66	10 525,69	2,55	263,14	2,50
61520000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IM	3 817,02	0,94	2 306,06	0,56	1 510,96	65,52
61530000 ENTRETIEN DES LOCAUX	12 588,12	3,10	10 342,92	2,51	2 245,20	21,71
61551000 ENTRETIEN DU MATERIEL	1 054,96	0,26	1 803,71	0,44	-748,75	-41,51
61560000 MAINTENANCE	1 881,60	0,46	868,80	0,21	1 012,80	116,57
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 466,69	0,36	940,45	0,23	526,24	55,96
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	323,40	0,08	201,00	0,05	122,40	60,90
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR			2 349,98	0,57	-2 349,98	-100,00
62260000 HONORAIRES	14 406,48	3,55	12 219,20	2,96	2 187,28	17,90
62260200 HONORAIRES MEDECIN	125,00	0,03	300,00	0,07	-175,00	-58,33
62260300 HONORAIRE PSYCHOMO. ET M	4 333,04	1,07	4 699,36	1,14	-366,32	-7,80
62261000 HONORAIRE AVOCAT	25 535,40	6,29	16 560,00	4,02	8 975,40	54,20
62270000 FRAIS ACTES CONTENTI	77,23	0,02	50,00	0,01	27,23	54,46
62300000 PUBLICITE-RELATIONS PUBLI	60,00	0,01	112,39	0,03	-52,39	-46,61
62310000 PRESTATAIRES ANIMATIONS	608,00	0,15	108,00	0,03	500,00	462,96
62340000 CADEAUX	30,00	0,01			30,00	
62410000 TRANSPORTS / ACHATS	15,99		53,40	0,01	-37,41	-70,06
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RE	668,87	0,16	1 033,24	0,25	-364,37	-35,26
62570000 RECEPTIONS	2 493,06	0,61	2 071,56	0,50	421,50	20,35
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	226,87	0,06	375,16	0,09	-148,29	-39,53
62610000 TELEPHONE	509,24	0,13	478,74	0,12	30,50	6,37
62700000 SERVICES BANCAIRES	591,08	0,15	539,62	0,13	51,46	9,54
62710000 FRAIS CESU	30,00	0,01	15,00		15,00	100,00
62711000 FRAIS SUR TITRE	2 047,14	0,50			2 047,14	
62810000 COTISATIONS	1 444,00	0,36	1 395,00	0,34	49,00	3,51
62840000 FORMATIONS	6 795,40	1,67	4 169,16	1,01	2 626,24	62,99

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
VALEUR AJOUTÉE	497 544,62	122,56	527 721,38	128,05	-30 176,76	-5,72
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 164,06	5,46	21 928,27	5,32	235,79	1,08
63330000 FORMAT PRO CONT ORGA	10 173,41	2,51	9 243,00	2,24	930,41	10,07
63513000 TAXES ORDURES MENAGERES	498,00	0,12	1 373,65	0,33	-875,65	-63,75
63530000 TAXE SUR LES SALAIRES	11 817,36	2,91	11 196,30	2,72	621,06	5,55
63780000 TAXES FISCALES S/ CP	-324,71	-0,08	115,32	0,03	-440,03	-381,57
- Charges de personnel	543 562,71	133,90	533 569,82	129,47	9 992,89	1,87
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	387 700,58	95,51	366 491,72	88,93	21 208,86	5,79
64111000 REMUNERATION GUSO	508,78	0,13	341,48	0,08	167,30	48,99
64120000 CONGES PAYES DIRECT	1 453,80	0,36	4 845,30	1,18	-3 391,50	-70,00
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIV	7 106,00	1,75			7 106,00	
64180000 PROV PRIMES SUR SALAIRES			15 000,00	3,64	-15 000,00	-100,00
64510000 COTISATION URSSAF	91 179,51	22,46	81 949,66	19,88	9 229,85	11,26
64520000 PROV CHARGES S/CP	1 455,82	0,36	4 922,07	1,19	-3 466,25	-70,42
64531000 RETRAITE / PREV NON CADRE	30 958,74	7,63	29 119,90	7,07	1 838,84	6,31
64532000 RETRAITE PREVOY CADRE	4 973,35	1,23	5 021,96	1,22	-48,61	-0,97
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	16 889,41	4,16	16 001,29	3,88	888,12	5,55
64550000 COTIS MUTUELLE GENERALI	6 852,90	1,69	5 458,32	1,32	1 394,58	25,55
64560000 CHARGES PATRONALES GUSO	241,22	0,06	158,52	0,04	82,70	52,17
64580000 CHARGES S/SALAIRES DUS	-5 187,00	-1,28	-266,00	-0,06	-4 921,00	
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMAC	2 229,60	0,55	1 725,60	0,42	504,00	29,21
64800000 AURES CHARGES DE PERSON	-2 800,00	-0,69	2 800,00	0,68	-5 600,00	-200,00
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-68 182,15	-16,80	-27 776,71	-6,74	-40 405,44	-145,4
+ Produits de gestion courante	18 424,38	4,54	26 102,95	6,33	-7 678,57	-29,42
75800000 PRO DIV GEST COURANT	11,09		4,17		6,92	165,95
79100000 AIDES SOCIALES	10 898,73	2,68	20 013,56	4,86	-9 114,83	-45,54
79100100 PARTICIPATION FORMATION	4 079,36	1,00	3 410,09	0,83	669,27	19,63
79130000 INDEMNITES JOURNALIERES P	3 435,20	0,85	2 675,13	0,65	760,07	28,41
- Charges de gestion courante	83,63	0,02	13,01		70,62	542,81
65420000 PERTES/CREANCES IRR.EX.AN	79,77	0,02			79,77	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANT	3,86		13,01		-9,15	-70,33
+ Produits exceptionnels	154,77	0,04	2,62		152,15	
77210000 PROD EXPLOI S/EX ANT	154,77	0,04	2,62		152,15	
- Charges exceptionnelles			186,92	0,05	-186,92	-100,00
67100000 CHARG EXCEP /OP GEST			186,92	0,05	-186,92	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-49 686,63	-12,24	-1 871,07	-0,45	-47 815,56	
+ Produits financiers	816,00	0,20	1 599,01	0,39	-783,01	-48,97
76400000 PRODUITS FINANCIERS	816,00	0,20	1 599,01	0,39	-783,01	-48,97
+ Provisions financières	1 726,65	0,43			1 726,65	
68660000 DOT PROV DEPR EL.FINANCIE	1 726,65	0,43			1 726,65	
COÛT DE FINANCEMENT	-910,65	-0,22	1 599,01	0,39	-2 509,66	-156,9
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-50 597,28	-12,46	-272,06	-0,07	-50 325,22	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	14 698,65	3,62	14 985,21	3,64	-286,56	-1,91
68112000 IMMOBILISATIONS CORPOREL	14 698,65	3,62	14 985,21	3,64	-286,56	-1,91
- Dotations aux provisions	193,79	0,05	235,45	0,06	-41,66	-17,69
68150000 DOT PROV RISQUE SAL	193,79	0,05	235,45	0,06	-41,66	-17,69

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
+ Reprises sur provisions	10 700,82	2,64	3 620,24	0,88	7 080,58	195,58
78150000 REPRISE/PROV PR RISQUES	10 700,82	2,64	3 620,24	0,88	7 080,58	195,58
+ Subventions d'équipem. virée au résultat			1 157,25	0,28	-1 157,25	-100,00
77700000 QUOTE SUBC EQ VIRE R			1 157,25	0,28	-1 157,25	-100,00
RÉSULTAT NET	-54 788,90	-13,50	-10 715,23	-2,60	-44 073,67	-411,3

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une rupture conventionnelle signée le 8 novembre 2018 et effective au 31 janvier 2019 n'est pas incluse dans le résultat de cet exercice. La charge d'un montant de 24 640.00 euros sera imputée en totalité sur l'exercice 2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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.

Le compte de résultat inclus l'évaluation des mises à disposition gratuites de biens et services par la Mairie de Chatillon Sur Chalaronne pour un montant de 24 903.91 euros

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	2 359			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre		12 434			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			89 837		2 220	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		35 607			
		Matériel de transport		34 026			
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				171 904		2 220	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				174 263		2 220	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			2 359	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre				12 434	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					92 057	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				35 607	
		Matériel de transport				34 026	
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						174 124	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						176 483	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 359			2 359
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	7 925	922		8 847
	Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		66 831	5 213		72 044
	Inst. générales agencem. aménag.	18 112	4 299		22 411
Autres immob. corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	18 020	4 265		22 285
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	110 889	14 699		125 587
	TOTAL GENERAL	113 247	14 699		127 946

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
TOTAL										
A. Immob. incorpor.									TOTAL	
Terrains										
Constr.	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
Inst. techn. mat. et outillage										
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div									
	Matériel transport									
	Mat. bureau mobilier inf.									
	Emballages réc. divers									
TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 454	12 454	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	170	170	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4	4	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	327	327	
	Divers			
TOTAUX	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	76 143	76 143	
	Charges constatées d'avance	157	157	
		89 254	89 254	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	157
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	157

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	76 441
Disponibilités	
TOTAL	76 441

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	285 444,56		10 715,23	274 729,33
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-10 715,23	10 715,23		
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	274 729,33	10 715,23	10 715,23	274 729,33

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 282	20 282		
Personnel & comptes rattachés	26 037	26 037		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	35 601	35 601		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 188	9 188		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	99	99		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	91 208	91 208		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 216
Dettes fiscales et sociales	46 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	53 814

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		2 424
TOTAL		2 424

SOMMAIRE

288 - CRECHE TOM POUCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes Annuels	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail Bilan Actif	8
Détail Bilan Passif	9
Détail Compte Résultat (liste)	11
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	15
Annexes comptables	18
Annexe	19