

**ASSOCIATION LA BALANCELLE**  
**1 PLACE DES REMPARTS**  
**ESPACE MIRO**  
**38430 MOIRANS**

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

*Activité principale de l'association : CRECHE / HALTE-GARDERIE*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à MOIRANS**  
**Le 13/03/2019**

**UTE HETREAU**  
**EXPERT-COMPTABLE**

***Ute HETREAU - Expert-comptable***  
**170 RUE DE CHATAGNON**  
**CENTR ALP - INOPOLIS B**  
**38430 MOIRANS**

ASSOCIATION LA BALANCELLE

1 PLACE DES REMPARTS  
ESPACE MIRO  
38430 MOIRANS

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

***Ute HETREAU - Expert-comptable***  
170 RUE DE CHATAGNON  
CENTR ALP - INOPOLIS B  
38430 MOIRANS

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION LA BALANCELLE  
1 PLACE DES REMPARTS  
ESPACE MIRO  
38430 MOIRANS

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	639 715 Euros
- Produits d'exploitation,	692 924 Euros
- Résultat net comptable,	39 527 Euros

Fait à MOIRANS  
Le 13/03/2019

UTE HETREAU  
EXPERT-COMPTABLE



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 974	3 412	1 562	323	1 239	383.59
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	221 067	193 533	27 534	29 857	2 322	7.78
	Installations techniques Matériel et outillage	43 204	27 105	16 099	16 911	812	4.80
	Autres immobilisations corporelles	30 127	25 897	4 230	6 355	2 125	33.43
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	299 372	249 946	49 426	53 445	4 020	7.52	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	17 926	96	17 830	13 379	4 451	33.27
	Autres créances	113 061		113 061	106 720	6 341	5.94
Valeurs mobilières de placement	91 608		91 608	91 282	326	0.36	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	364 832		364 832	347 564	17 268	4.97	
Charges constatées d'avance (3)	2 958		2 958	1 305	1 653	126.69	
<b>Total III</b>	590 386	96	590 290	560 250	30 039	5.36	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	889 757	250 042	639 715	613 696	26 020	4.24	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	62 768	62 768		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	122 472	122 472		
	Report à nouveau	237 400	229 744	7 656	3.33
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	39 527	7 656	31 870	416.26
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	30 251	27 395	2 856	10.42	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	492 419	450 036	42 383	9.42	
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	57 400	46 826	10 574	22.58
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>Total III</b>	57 400	46 826	10 574	22.58	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 916	16 971	4 055	23.90
	Dettes fiscales et sociales	74 971	95 366	20 395	21.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	139	104	36	34.39
Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	1 871	4 393	2 522	57.42
	<b>Total IV</b>	89 897	116 834	26 937	23.06
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		639 715	613 696	26 020	4.24

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

88 026 112 441

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	431 352	423 041	8 311	1.96
Production stockée Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	246 038	252 052	6 014	2.39
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 491	21 050	7 559	35.91
Collectes				
Cotisations	1 965	1 630	335	20.55
Autres produits	78	125	47	37.37
<b>Total I</b>	<b>692 924</b>	<b>697 898</b>	<b>4 974</b>	<b>0.71</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	103 340	106 988	3 648	3.41
Impôts, taxes et versements assimilés	19 996	21 091	1 095	5.19
Salaires et traitements	382 320	397 371	15 051	3.79
Charges sociales	146 675	160 079	13 404	8.37
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 286	11 436	10 850	94.88
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		96	96	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	978	977	99.96
<b>Total II</b>	<b>674 617</b>	<b>698 039</b>	<b>23 422</b>	<b>3.36</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>18 307</b>	<b>141</b>	<b>18 448</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 227		2 880		347	12.05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>3 227</b>		<b>2 880</b>		<b>347</b>	<b>12.05</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>3 227</b>		<b>2 880</b>		<b>347</b>	<b>12.05</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>21 534</b>		<b>2 739</b>		<b>18 795</b>	<b>686.20</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 602		2 051		13 551	660.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 906		3 510		396	11.28
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>19 508</b>		<b>5 560</b>		<b>13 947</b>	<b>250.83</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	671				671	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	224		100		124	123.70
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>895</b>		<b>100</b>		<b>795</b>	<b>794.31</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>18 613</b>		<b>5 460</b>		<b>13 152</b>	<b>240.87</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	620		543		77	14.18
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>715 659</b>		<b>706 338</b>		<b>9 321</b>	<b>1.32</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>676 132</b>		<b>698 682</b>		<b>22 550</b>	<b>3.23</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>39 527</b>		<b>7 656</b>		<b>31 870</b>	<b>416.26</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>39 527</b>		<b>7 656</b>		<b>31 870</b>	<b>416.26</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat	53 219	53 219	0	0.00
Prestations en nature	34 656	35 589	933	2.62
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>87 874</b>	<b>88 808</b>	<b>933</b>	<b>1.05</b>
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	34 656	35 589	933	2.62
Personnel bénévole	53 219	53 219	0	0.00
Prestations				
<b>TOTAL</b>	<b>87 874</b>	<b>88 808</b>	<b>933</b>	<b>1.05</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 562.00		323.00		1 239.00	383.59
20510000 LOGICIELS SIEGE	4 973.68		3 776.68		1 197.00	31.69
28051000 AMORT LOGICIELS	3 411.68		3 453.68		42.00	1.22
CONSTRUCTIONS	27 534.45		29 856.51		2 322.06	7.78
21350000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	6 698.78		14 817.61		8 118.83	54.79
21355000 AGENCEMENTS EXTERIEURS	32 495.82		30 310.12		2 185.70	7.21
21356000 AGENCEMENT AMENAGEMENT JEE	179 126.10		179 126.10			
21357000 INSTALLATION GRATIEN	2 746.64		2 746.64			
28135000 AMORT AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	6 698.78		14 817.61		8 118.83	54.79
28135500 AMORT AGENCEMENTS EXTERIEURS	14 920.92		12 757.16		2 163.76	16.96
28135600 AMORT AGENCEMENTS JEE	169 166.55		166 822.55		2 344.00	1.41
28135700 AMORT INSTALLATION GRATIEN	2 746.64		2 746.64			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	16 099.09		16 911.10		812.01	4.80
21540000 MATERIEL MULTI-ACCUEIL	14 791.41		23 911.19		9 119.78	38.14
21545000 MATERIEL CRECHE FAMILIALE	2 155.31		2 155.31			
21545500 MATERIEL JEE	26 256.89		25 228.85		1 028.04	4.07
28154000 AMORT MATERIEL MULTI-ACCUEIL	11 189.49		19 029.67		7 840.18	41.20
28154500 AMORT MATERIEL CR FAMILIALE	2 155.31		2 155.31			
28154550 AMORT MATERIEL JEE	13 759.72		13 199.27		560.45	4.25
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 230.23		6 354.78		2 124.55	33.43
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	6 683.93		6 683.93			
21835000 MAT GRATIEN BUREAU ET INFO	2 933.20		2 933.20			
21840000 MOBILIER	10 731.12		10 967.20		236.08	2.15
21845000 MOBILIER ENFANTS JEE	6 865.69		6 865.69			
21855000 MAT BUREAU ET INFO JEE	2 913.32		2 913.32			
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	6 001.93		5 035.08		966.85	19.20
28183500 AMORT MAT BUREAU INFO GRATIEN	2 933.20		2 933.20			
28184000 AMORT MOBILIER	8 395.26		7 886.26		509.00	6.45
28184500 AMORT MOBILIER ENFANTS JEE	6 104.32		5 961.32		143.00	2.40
28185500 AMORT MAT BUREAU+INFO JEE	2 462.32		2 192.70		269.62	12.30
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>49 425.77</b>		<b>53 445.39</b>		<b>4 019.62</b>	<b>7.52</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	17 829.97		13 379.18		4 450.79	33.27
41100000 USAGERS	17 749.37		11 433.37		6 316.00	55.24
41600000 CREANCES DOUTEUSES	96.03		96.03			
41810000 CLIENT - FACTURE A ETABLIR	80.60		1 945.81		1 865.21	95.86
49100000 DEPRECIATION CREANCES USAGERS	96.03		96.03			
AUTRES CREANCES	113 061.06		106 720.07		6 340.99	5.94
40100000 FOURNISSEURS	255.90		118.52		137.38	115.91
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			95.64		95.64	100.00
42510000 PRETS ACCORDES AU PERSONNEL	700.00		1 000.00		300.00	30.00
43715100 MUTUELLE A REGULARISER	1 070.00				1 070.00	
43860000 OEUVRE SOCIAL CONSEIL ETS	647.00				647.00	
44176000 CAF - PSU A RECEVOIR	99 274.75		93 966.00		5 308.75	5.65
44176100 CAF SUBVENTIONS DIV A RECEVOIR	5 136.15		2 783.20		2 352.95	84.54
44177000 MSA - PSU A RECEVOIR	4 007.26		2 501.00		1 506.26	60.23
44870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 970.00		6 255.71		4 285.71	68.51

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	91 608.49	91 282.29	326.20	0.36
50410000 PARTS SOCIALES CAISSES CA	12 559.77	12 559.77		
50840000 CPT A TERME CA - PROGRES 60	78 000.00	78 000.00		
50880000 INTERETS COURUS S/PLACEMENTS	1 048.72	722.52	326.20	45.15
DISPONIBILITES	364 831.83	347 563.68	17 268.15	4.97
51120000 CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	725.00	2 331.58	1 606.58	68.91
51220000 COMPTE CREDIT AGRICOLE	17 096.41	9 298.86	7 797.55	83.85
51230000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	77 061.40	71 563.03	5 498.37	7.68
51240000 COMPTE SUR LIVRET CREDIT AGR.	50 209.34	51 751.28	1 541.94	2.98
51260000 CPT SUR LIVRET ASSO CREDIT AGR	219 656.64	212 561.24	7 095.40	3.34
53000000 CAISSE	83.04	57.69	25.35	43.94
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 958.22	1 304.96	1 653.26	126.69
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 958.22	1 304.96	1 653.26	126.69
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	590 289.57	560 250.18	30 039.39	5.36
<b>TOTAL GENERAL</b>	639 715.34	613 695.57	26 019.77	4.24

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	62 768.17	62 768.17		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS SS DRT REPR	51 374.89	51 374.89		
10261000 SUBV INVEST CABANE RENOUVELABL	3 028.00	3 028.00		
10262000 SUBV. MACH. A LAVER RENOUVELL.	8 365.28	8 365.28		
AUTRES RESERVES	122 472.29	122 472.29		
10681000 RESERVES PROJET ASSOCIATIF	115 023.29	115 023.29		
10682100 RESERVES PROJET JARDIN	7 449.00	7 449.00		
REPORT A NOUVEAU	237 400.31	229 743.91	7 656.40	3.33
11000000 REPORT A NOUVEAU	237 400.31	229 743.91	7 656.40	3.33
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	39 526.79	7 656.40	31 870.39	416.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	30 251.16	27 395.26	2 855.90	10.42
13100000 SUBVENTION DEMARRAGE JEE		125 596.14	125 596.14	100.00
13120000 SUBVENTION JEE		3 000.00	3 000.00	100.00
13150000 SUBV CAF AMENAGEMENT JEE	15 000.00	15 000.00		
13152000 SUBV CAF STRUCTURE DE JEUX JEE	9 418.00	9 418.00		
13153000 SUBV CAF STRUCTURE DE JEUX MA	7 776.00	7 776.00		
13154000 SUBV CAF AMENAGT JARDIN MA+JE	6 600.00		6 600.00	
13160000 SUBV MAIRIE AMENAGEMENT JEE	1 500.00	1 500.00		
13170000 SUBV CAF BADGEUSES JEE/ MA	1 486.00	2 035.00	549.00	26.98
13171000 SUBV CAF LOGICIEL COMPTA	710.40		710.40	
13900000 SUBV JEE INSCRIT CPT RESULTAT		125 596.14	125 596.14	100.00
13920000 SUBV INVEST JEE INSCR CPT RES.		3 000.00	3 000.00	100.00
13950000 SUBV JEE CAF INSCR CPT RES.	6 211.52	4 711.52	1 500.00	31.84
13952000 SUB.CAF STRUCTURE JEE INSC.RES	2 590.50	1 648.50	942.00	57.14
13953000 SUB.CAF STRUCTURE MA INSCR RES	2 139.50	1 361.50	778.00	57.14
13960000 SUBV JEE MAIRIE INSCR CPT RES.	622.60	472.60	150.00	31.74
13970000 SUBV INV CAF BADGEUSES INSCR R	635.62	139.62	496.00	355.25
13971000 SUBV INV CAF LOG CPTA INSCR.R.	39.50		39.50	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	492 418.72	450 036.03	42 382.69	9.42
PROVISIONS POUR CHARGES	57 400.00	46 826.00	10 574.00	22.58
15300000 PROVISION INDEMN DEP RETRAITE	57 400.00	46 826.00	10 574.00	22.58
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	57 400.00	46 826.00	10 574.00	22.58
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 915.67	16 971.03	4 055.36	23.90
40100000 FOURNISSEURS	6 146.37	7 800.13	1 653.76	21.20
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	6 769.30	9 170.90	2 401.60	26.19
DETTES FISCALES ET SOCIALES	74 971.03	95 365.90	20 394.87	21.39
42820000 CONGES A PAYER	26 425.32	31 541.90	5 116.58	16.22
42861000 SALAIRE A VERSER	7 395.00	6 118.00	1 277.00	20.87
43100000 URSSAF	9 329.00	20 082.00	10 753.00	53.55
43715000 MUTUELLE CGRM	4 072.72	1 732.55	2 340.17	135.07
43720000 PREVOYANCE CHORUM	1 955.77	990.26	965.51	97.50
43730000 RETRAITE ARCCO MALAKOFF	2 865.46	4 239.93	1 374.47	32.42
43780000 UNIFORMATION	5 817.00	5 867.00	50.00	0.85
43820000 CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	11 982.66	14 222.26	2 239.60	15.75
43860000 OEUVRE SOCIAL CONSEIL ETS		958.00	958.00	100.00
43861000 CHARGES S/SALAIRE A VERSER	3 813.10	2 937.00	876.10	29.83

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2018 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2017 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
44400000 ETAT - IMPOTS A PAYER	620.00	543.00	77.00	14.18
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	695.00	6 134.00	5 439.00	88.67
AUTRES DETTES	139.19	103.57	35.62	34.39
41100000 USAGERS	139.19	103.57	35.62	34.39
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 870.73	4 393.04	2 522.31	57.42
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 870.73	4 393.04	2 522.31	57.42
<b>TOTAL DETTES</b>	89 896.62	116 833.54	26 936.92	23.06
<b>TOTAL GENERAL</b>	639 715.34	613 695.57	26 019.77	4.24

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12		31/12/2017 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	431	352.36	423	041.24	8	311.12 1.96
70630500 PSU CAF MULTI-ACCUEIL	150	108.35	151	907.17	1	798.82 1.18
70630600 PSU CAF CRECHE FAMILIALE	46	735.91	46	623.64	112.27	0.24
70630700 PSU CAF JEE	122	530.07	128	432.54	5	902.47 4.60
70635000 PSU CAF COMPLEMENT N-1		444.75		31.98	412.77	NS
70640000 PREST. DE SERVICE UNIQUE MSA	5	233.96	2	501.00	2	732.96 109.27
70650000 PARTICIP. FAMILLES MULTI-ACC.	51	726.27	41	797.09	9	929.18 23.76
70660000 PARTICIP. FAMILLES CRECHE FAM.	20	921.60	19	334.14	1	587.46 8.21
70670000 PARTICIP. FAMILLES JEE	33	234.95	32	477.64	757.31	2.33
70810000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1	306.00			1	306.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	246	037.87	252	052.01	6	014.14 2.39
74000000 SUBVENTION FONCTIONNEMT MAIRIE	230	000.00	222	860.00	7	140.00 3.20
74042000 SUBVENTION ASP CONTRATS AIDES	3	537.37	21	742.01	18	204.64 83.73
74050000 SUBV. FONCTMT DEPARTEMENT	6	996.00	4	464.00	2	532.00 56.72
74060000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT CAF	5	504.50	2	986.00	2	518.50 84.34
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13	490.88	21	049.82	7	558.94 35.91
78120000 REPRISE PROV. IND DEP RETRAITE			4	582.00	4	582.00 100.00
78140000 REPRISE DEPRECIATION CREANCES				780.08	780.08	100.00
79100000 RETENUE AN MUTUELLE		390.62		283.59	107.03	37.74
79110000 TRANSFERT DE CHARGES				843.90	843.90	100.00
79120000 IJ CHORUM MAINTIEN SALAIRE	3	576.00		758.38	2	817.62 371.53
79150000 REMBT FORMATION PAR ORGANISME	5	708.85	10	166.94	4	458.09 43.85
79171000 REFACTURATION GRATIEN	3	734.81	3	634.93	99.88	2.75
79172000 MISE A DISPOSIT. DE PERSONNEL		80.60			80.60	
COTISATIONS	1	965.00	1	630.00	335.00	20.55
75600000 COTISATIONS DES MEMBRES	1	965.00	1	630.00	335.00	20.55
AUTRES PRODUITS		78.11		124.72	46.61	37.37
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE		78.11		124.72	46.61	37.37
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>692</b>	<b>924.22</b>	<b>697</b>	<b>897.79</b>	<b>4</b>	<b>973.57 0.71</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	103	340.24	106	987.93	3	647.69 3.41
60610000 ELECTRICITE JEE	2	297.46	2	204.85	92.61	4.20
60615000 CHAUFFAGE JEE FOYER LOGEMENT	1	214.44	1	500.00	285.56	19.04
60620000 ALIMENTATION	14	722.56	13	578.96	1	143.60 8.42
60630000 PRODUITS D'ENTRETIEN	5	703.59	4	010.01	1	693.58 42.23
60630500 ACHAT COUCHES JETABLES		420.60		163.80	256.80	156.78
60630600 ACHAT COUCHES LAVABLES		593.65	3	106.80	2	513.15 80.89
60631000 LINGE	1	710.38		232.31	1	478.07 636.25
60632000 PETIT EQUIPEMENT	1	880.69	3	164.75	1	284.06 40.57
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1	894.35	2	357.63	463.28	19.65
60681000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		23.29		33.99	10.70	31.48
60685000 FOURNITURES EDUCATIVES	2	444.69	2	607.47	162.78	6.24
61160000 MISE A DISPO FLPA		720.00		720.00		
61300000 LOCATION IMMOBILIERE JEE+CHAR.	8	002.08	9	217.04	1	214.96 13.18
61340000 LOCATION MALLE		30.00		20.00	10.00	50.00
61350000 LOCA. + MAINTENANCE PHOTOCOPI.	6	733.49	5	788.17	945.32	16.33
61420000 CHARGES LOCATIVES JEE (SDH)	1	276.91			1	276.91
61520000 ENTRETIEN IMMOBILISATIONS		109.00		843.90	734.90	87.08
61550000 ENTRET/REPARATIONS MATERIELS		417.00	1	106.59	689.59	62.32
61561000 MAINTENANCE CIEL PAIE		108.00	1	742.40	1	634.40 93.80

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
61562000 MAINTENANCE MIKADO	838.13	592.58	245.55	41.44
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 714.87	2 666.87	48.00	1.80
61810000 DOCUMENTATION		154.90	154.90	100.00
62140000 PERSONNEL REMPLACEMENT EXT.	10 914.50	10 163.08	751.42	7.39
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES		936.00	936.00	100.00
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	5 846.40	4 802.40	1 044.00	21.74
62263000 HONORAIRES AUDIT LEGAL COMPTES	3 564.00	3 590.00	26.00	0.72
62264000 HONORAIRES SOCIAL-PAIE	5 254.50	3 088.80	2 165.70	70.11
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	50.00	50.00		
62330000 VIE DE L'ASSOCIATION	3 130.20	1 060.23	2 069.97	195.24
62380000 FORMATIONS DES SALAIRES	9 824.00	12 620.16	2 796.16	22.16
62381000 HONORAIRES SUPERVISION EQUIPE	4 237.50	4 710.00	472.50	10.03
62510000 DEPLACEMENTS PROFESSIONNELS		1 554.00	1 554.00	100.00
62560000 FORMATION DEPLACEMENTS BENEVOLES		136.90	136.90	100.00
62580000 FRAIS SORTIES ET ANIMATION	435.81	2 038.27	1 602.46	78.62
62600000 FRAIS POSTAUX	386.39	348.29	38.10	10.94
62610000 FRAIS TELECOMM+INTERNET	2 795.96	2 820.18	24.22	0.86
62780000 FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES	98.80	281.60	182.80	64.91
62810000 COTISATIONS AIPE/SNAEC/ACEPP	2 947.00	2 975.00	28.00	0.94
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>19 996.00</b>	<b>21 091.00</b>	<b>1 095.00</b>	<b>5.19</b>
63110000 TAXE SUR SALAIRES	10 695.00	11 634.00	939.00	8.07
63130000 PARTICIPATION FORMATION PROF.	9 301.00	9 457.00	156.00	1.65
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>382 319.90</b>	<b>397 371.23</b>	<b>15 051.33</b>	<b>3.79</b>
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	330 896.37	347 833.04	16 936.67	4.87
64115000 REMUNERATION PERSONNEL CR FAM.	49 661.80	47 937.12	1 724.68	3.60
64120000 VARIATION PROV. CONGES PAYES	5 116.58	5 057.21	59.37	1.17
64130000 VARIATION PROV. PRIME, SALAIRE	1 277.00	3 873.09	2 596.09	67.03
64140000 INDEMNITES DE RUPTURE		2 607.96	2 607.96	100.00
64148000 IJ NETTES VERSEES	11 132.72	2 527.26	8 605.46	340.51
64148500 IJ NETTES PERCUES CPAM	10 707.91	6 175.18	4 532.73	73.40
64160000 INDEMNITES DE STAGE	5 176.50	3 825.15	1 351.35	35.33
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>146 674.55</b>	<b>160 079.02</b>	<b>13 404.47</b>	<b>8.37</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF+POLE EMPLOI	96 725.24	105 698.72	8 973.48	8.49
64515000 COTISATIONS MUTUELLE	4 494.76	3 842.36	652.40	16.98
64515100 REGULARISATION MUTUELLE	1 070.00		1 070.00	
64520000 COTIS PREVOYANCE CHORUM	6 615.62	7 704.05	1 088.43	14.13
64530000 COTIS RETRAITE ARCCO MALAKOFF	23 035.68	24 580.99	1 545.31	6.29
64581000 VARIAT. COTIS. S/PROV. PRIME	876.10	1 814.54	938.44	51.72
64582000 VARIATION COTIS S/PROVISION CP	2 239.60	1 999.39	240.21	12.01
64720000 COMITE D'ETABLISSEMENT	3 806.00	3 958.00	152.00	3.84
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 118.39	2 329.87	211.48	9.08
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	130.00	445.06	315.06	70.79
64850000 INDEMNITE DE FRAIS ASSIST MAT.	12 182.36	11 704.82	477.54	4.08
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>22 286.23</b>	<b>11 435.79</b>	<b>10 850.44</b>	<b>94.88</b>
68111000 DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES	357.00	25.00	332.00	NS
68112000 DOT AMORT IMMOS CORPORELS	11 355.23	11 410.79	55.56	0.49
68120000 DOT.PROV.IND. DEPART RETRAITE	10 574.00		10 574.00	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			96.03	100.00
68174000 DOT DEPREC. CREANCES USAGAGERS			96.03	100.00
AUTRES CHARGES	0.38	977.81	977.43	99.96
65410000 PERTE SUR CREANCES IRRECOUVR.		880.23	880.23	100.00
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	0.38	97.58	97.20	99.61
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	674 617.30	698 038.81	23 421.51	3.36
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	18 306.92	141.02	18 447.94	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 227.14	2 880.03	347.11	12.05
76410000 REVENU DES VMP PRTS SOC.CA 15%	226.08	222.08	4.00	1.80
76800000 INTERETS S/ LIVRET A	561.40	532.72	28.68	5.38
76810000 INTERETS S/ CSL 24%	553.46	726.82	173.36	23.85
76820000 INTERETS S/ CAT TONIC 24%	1 886.20	1 398.41	487.79	34.88
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	3 227.14	2 880.03	347.11	12.05
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	3 227.14	2 880.03	347.11	12.05
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	21 534.06	2 739.01	18 795.05	686.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	15 602.26	2 050.85	13 551.41	660.77
77250000 PRODUITS S/EXERC. ANTERIEURS	15 602.26	2 050.85	13 551.41	660.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 905.50	3 509.62	395.88	11.28
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIRE RESULT	3 905.50	3 509.62	395.88	11.28
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	19 507.76	5 560.47	13 947.29	250.83
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	671.15		671.15	
67200000 CHARGES EXCEPT EXERCICE ANTER.	671.15		671.15	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	223.88	100.08	123.80	123.70
67500000 VALEUR NETTE DES ACTIFS CEDES	223.88	100.08	123.80	123.70
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	895.03	100.08	794.95	794.31
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	18 612.73	5 460.39	13 152.34	240.87
IMPOTS SUR LES BENEFICES	620.00	543.00	77.00	14.18
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	620.00	543.00	77.00	14.18
<b>TOTAL PRODUITS</b>	715 659.12	706 338.29	9 320.83	1.32
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	676 132.33	698 681.89	22 549.56	3.23
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	39 526.79	7 656.40	31 870.39	416.26
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	39 526.79	7 656.40	31 870.39	416.26

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 639 715.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 692 924.22 Euros et dégageant un excédent de 39 526.79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 777		1 596
Installations générales agencements aménagements des constructions	227 000		2 186
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 295		4 134
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 450		
Emballages récupérables et divers	2 913		
<b>TOTAL</b>	<b>308 659</b>		<b>6 320</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>312 436</b>		<b>7 916</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		399	4 974	4 974
Installations générales agencements aménagements constr.		8 119	221 067	221 067
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 226	43 204	43 204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		236	27 214	27 214
Emballages récupérables et divers			2 913	2 913
<b>TOTAL</b>		<b>20 581</b>	<b>294 398</b>	<b>294 398</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>20 980</b>	<b>299 372</b>	<b>299 372</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 454	357	399	3 412
Installations générales agencements aménagements constr.	197 144	4 508	8 119	193 533
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 384	4 792	12 072	27 105
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 816	1 785	166	23 435
Emballages récupérables et divers	2 193	270		2 462
<b>TOTAL</b>	<b>255 537</b>	<b>11 355</b>	<b>20 357</b>	<b>246 534</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>258 990</b>	<b>11 712</b>	<b>20 756</b>	<b>249 946</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	357				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 508				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 792				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 785				
Emballages récupérables et divers	270				
<b>TOTAL</b>	<b>11 355</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 712</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	62 768				62 768
Réserves :					
Réserves d'investissement	7 449				7 449
Autres réserves	115 023				115 023
Report à nouveau	229 744	7 656		0	237 400
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>7 656</b>	<b>7 656</b>	<b>39 526</b>	<b>0</b>	<b>39 527</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	27 395		7 310	4 454	30 251
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>450 036</b>		<b>46 836</b>	<b>4 453</b>	<b>492 419</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	46 826	10 574			57 400
<b>TOTAL</b>	<b>46 826</b>	<b>10 574</b>			<b>57 400</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	96				96
<b>TOTAL</b>	<b>96</b>				<b>96</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 922</b>	<b>10 574</b>			<b>57 496</b>

Les provisions pour risques et charges représentent l'engagement en termes d'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La méthode de valorisation est détaillée ci-après, paragraphe "Engagements financiers et autres informations".

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	96	96	
Autres créances clients	17 830	17 830	
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 717	1 717	
Divers état et autres collectivités publiques	110 388	110 388	
Débiteurs divers	256	256	
Charges constatées d'avance	2 958	2 958	
<b>TOTAL</b>	<b>133 945</b>	<b>133 945</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 916	12 916		
Personnel et comptes rattachés	33 820	33 820		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 836	39 836		
Impôts sur les bénéfices	620	620		
Autres impôts taxes et assimilés	695	695		
Autres dettes	139	139		
Produits constatés d'avance	1 871	1 871		
<b>TOTAL</b>	<b>89 897</b>	<b>89 897</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 11 ans
Installations techniques	Linéaire	3 ans
Matériels	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	81
Autres créances	111 035
Valeurs mobilières de placement	1 049
Total	112 164

Les "Autres créances" à recevoir concernent pour les montants significatifs :

- le solde au titre de l'année 2018 de la Prestation de Service Unique (PSU) pour respectivement :

CAF 99 275 Euros

MSA 4 007 Euros

- d'autres subventions 2018 de la part de la CAF à recevoir pour 5 136 Euros

- des remboursements UNIFORMATION à recevoir pour actions de formation 2018 pour 1 970 Euros

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 769
Dettes fiscales et sociales	49 616
Total	56 385

### Subventions d'équipement

Le montant brut des 'subventions d'investissement sur biens non renouvelables' figurant au passif du bilan dans les fonds associatifs s'élève à un total de 42 490 Euros. Ces subventions sont reprises au compte de résultat au même rythme que l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

Au 31/12/2018, le montant total de reprise des subventions d'investissement s'élève à 12 239 Euros, et le montant net des 'subventions d'investissement sur biens non renouvelables' à 30 251 Euros.

Au titre de l'exercice 2018, le montant de la réintégration au résultat s'élève à 3 910 Euros.

Sur cet exercice 2018, deux investissements ont été financés par subventions :

- 6 600 Euros de subvention d'investissement accordée par la CAF pour l'acquisition de mobiliers et de jeux extérieurs pour le MA et le JEE,

- 710 Euros de subvention d'investissement accordée par la CAF pour l'acquisition d'un logiciel de comptabilité analytique et facturation. Ce montant correspond à 80 % du montant des investissements effectués.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestation de service unique CAF activité 2018	319 374
Prestation de service unique MSA activité 2018	5 234
Subvention de fonctionnement Mairie de Moirans	230 000
Autres subventions de fonctionnement CAF	5 505
Subvention de fonctionnement Département de l'Isère	6 996
Subvention ASP pour contrats aidés	3 537
Subvention invest. CAF mobilier et jeux extérieurs MA et JEE	6 600
Subvention d'investissement CAF pour logiciel analytique	710
<b>Total</b>	<b>577 956</b>

#### Rémunération des dirigeants

Dans le cadre de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, art. 20, il est fait mention des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés :

Les dirigeants bénévoles n'ont reçu ni rémunération, ni avantage en nature.

Pour des raisons de confidentialité, la rémunération des deux cadres dirigeants salariés n'est pas indiquée.

#### Effectif moyen

Cadres	2
Assistantesmaternelles	2
Employées	11
Salariés en contrat aidé	1
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>

#### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en provenance de la Mairie de Moirans ont été valorisées pour un montant total de 34 656 Euros, soit :

32 556 Euros pour mise à disposition des locaux

2 100 Euros pour mise à disposition de fluides (EDF, eau, ...) et entretien.

Conformément aux instructions de la CAF, cette valorisation figure dans les comptes.

Dans le cadre de l'accueil "parental" du multi-accueil et du jardin d'enfants, les membres assurent des permanences régulières et bénévoles auprès des enfants. Les heures de permanence s'élèvent à un total de 3 990 heures, valorisées à 53 219 Euros (base SMIC 2018 + 35 % de charges).

Ce travail bénévole a été valorisé dans les comptes, car les heures d'accueil bénévoles se substituent pour partie aux charges de personnel des salariés.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

De plus :

Le bénévolat autour du travail associatif, des commissions et autres s'est élevé à 552 heures.

La présence des membres du Bureau aux bureaux, conseils d'administration et assemblées, réunion de rentrée et réunions de direction et réunion employeurs/employés a mobilisé 999 heures bénévoles.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision pour charge figure dans le comptes.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	12 835
55 à 59 ans	6 à 10 ans	30 008
45 à 54 ans	11 à 20 ans	13 694
35 à 44 ans	21 à 30 ans	863
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		57 400

#### Hypothèses de calculs retenues

La provision pour charge comptabilisée a été valorisée selon une méthode simplifiée qui consiste à déterminer, à la date de clôture, l'indemnité de retraite conventionnelle des salariées en fonction du salaire, de l'ancienneté dans l'association, ainsi qu'un abattement inversement proportionnel à l'âge pour intégrer des hypothèses de départ éventuel et d'actualisation.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Complément subv. CAF PSU pour MA 2017	14 612	772500
- Régul. cotisation prév. Chorum 2017	990	772500
- Qp de la subv invest viré au résultat	3 906	777000
Total	19 508	
Charges exceptionnelles		
- Prvt Chorum-Mutex	52	672000
- Redressement suite contrôle URSSAF 2015-17	619	672000
- Valeur net comptable d'un actif cédé	224	675000
Total	895	