



Comptes annuels

Crèche Les P'tits Pierrots

31/12/2018

Ce document contient 10 pages



Crèche Les P'tits Pierrots

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au: 31/12/2017	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels		8 378	4 009	4 369	3 583	
Autres immobilisations corporelles		3 610	3 447	162	128	
TOTAL		11 989	7 456	4 532	3 712	
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	46		46	46	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	46	46	46	46	
	Total I	12 035	7 456	4 579	3 758	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services	164		164	101
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	164		164	101
	Créances	Avances et acomptes versés sur commande				
		Créances usagers et comptes rattachés	735		735	188
		Autres créances	45 343		45 343	47 700
		TOTAL	46 078		46 078	47 889
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	61 385		61 385	139 972	
	Charges constatées d'avance (4)	1 798		1 798	779	
	Total II	109 426		109 426	188 741	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	121 462	7 456	114 005	192 500	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					



Crèche Les P'tits Pierrots

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	89 643	71 889
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		-5 014
	Report à nouveau		22 767
	Résultat de l'exercice	-28 364	
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation	2 536	2 081
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
	Total I	63 816	91 724
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	13 641	45 219
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	13 641	45 219
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	4 899	6 145
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 649	48 800
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		610
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
	Total III	36 548	55 556
	Écart de conversion passif IV		
	Total du passif (I+II+III+IV)	114 005	192 500
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an	36 548	55 556
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		



Crèche Les P'tits Pierrots

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017
 * Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 360	17 145
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	540	471
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	1 900	17 617
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 321	259
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	2 321	259
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-420	17 358
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		299 315	304 401
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		327 679	281 633
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-28 364	22 767
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		19 950	16 075
Bénévolat			
Prestations en nature		19 950	16 075
Dons en nature			
Charges		19 950	16 075
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		19 950	16 075
Personnel bénévole			



Crèche Les P'tits Pierrots

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue : Biens	56 719	57 830	
	Services liés à des financements réglementaires	137 446	128 703	
	Autres services	194 165	186 534	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations			
	Dons			
	Legs et donations	66 102	84 390	
	Subventions d'exploitation			
Produits liés à des financements réglementaires				
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	37 068	15 719		
Autres produits				
	Total des produits d'exploitation I	297 336	286 644	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	16 601	16 811
		Variation de stocks	-63	84
	Autres achats et charges externes (1)		14 816	12 907
	Impôts, taxes et versements assimilés		4 443	4 390
	Salaires et traitements		220 811	175 085
	Charges sociales		67 450	56 527
			1 297	1 734
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations		
		amortissements provisions		
		- sur actif circulant : provisions		
	- pour risques et charges : provisions		13 835	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges				
	Total des charges d'exploitation II	325 357	281 374	
	Résultat d'exploitation (I-II)	-28 021	5 270	
Créd. commun	Excédents ou déficits transférés III			
	Déficits ou excédents transférés IV			
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	78	138	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		78	138	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières VI			
	Résultat financier (V-VI)	78	138	
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-27 943	5 409	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			

ASSOCIATION LES P'TITS PIERROTS

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2018
Montants en EUR

Association Les P'tits Pierrots
Crèche
Rue de l'Occitanie
82370 LABASTIDE SAINT PIERRE



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Bilan actif	2
2.1.1	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	2
2.1.2	Evaluation des stocks consommés	2
2.1.3	Actif circulant – Classement par échéance	2
2.1.4	Produits à recevoir	2
2.1.5	Charges constatées d'avance	3
2.2	Bilan passif	3
2.2.1	Engagements pris en matière de retraite	3
2.2.2	Fournisseurs et comptes rattachés	3
2.2.3	Dettes financières et autres dettes- Classement par échéance	3
2.2.4	Charges à payer	3
3	Informations relatives au compte de résultat	4
3.1	Produits d'exploitation – répartition	4
3.2	Effectif moyen	4
3.3	Résultat exceptionnel	5
3.4	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition,...)	5



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

- Rupture conventionnelle du contrat de travail de Mme Belloc, Directrice (31.08.2018).
- Nomination de Mme Moutey en qualité de Directrice (01/09/2018).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

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

- Continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provision pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la clôture des comptes.
- Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provision pour retraite : l'association a opté pour la comptabilisation au passif des engagements de fin de carrière conformément à la méthode préférentielle prévue par la Recommandation n°2003-R.01 du CNC.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les locaux et les installations sont mis à disposition par la Mairie de Labastide Saint Pierre.

Aucun mouvement n'est intervenu durant l'exercice.

2.1.2 Evaluation des stocks consommés

Un stock "couches" a été constaté, valorisé au prix d'achat TTC.

2.1.3 Actif circulant – Classement par échéance

Toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus, leur montant est de 46 078 €.

2.1.4 Produits à recevoir

Il s'agit de la prestation de service unique 2018 : 44 862 €.

2.1.5 Charges constatées d'avance

Maintenance informatique 2019 : 1 011,55 €

Assurances 2019 : 786,73 €



2.2.5 Tableau variation fonds associatif

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds	66 875	22 767	/	89 642

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Produits d'exploitation – répartition

- Participations familles :	56 719 €	soit 19,06 %
- Subventions :	202 229 €	soit 68,01 %
- Cotisations :	1 320 €	soit NS
- Divers (remboursements IJSS, aides à l'embauche...) :	37 068 €	soit 12,47 %

TOTAL

297 336 €

3.2 Effectif moyen

	Exercice 2018	Exercice 2017
Cadres	1	1
Employés	11	11
Total	12	12



2.2 Bilan passif

2.2.1 Engagements pris en matière de retraite

Une reprise sur provision de 31 578 € a été comptabilisée au cours de l'exercice. Le montant de la provision en cumul est de 13 641 €.

2.2.2 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice (Bilan d'ouverture)	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	/	/
Fournisseurs factures non parvenues	6 146	4 899

2.2.3 Dettes financières et autres dettes- Classement par échéance

Toutes les dettes du passif circulant sont exigibles à un an au plus.

2.2.4 Charges à payer

- Fournisseurs – Factures non parvenues :	4 899 €
- Provision congés à payer :	10 572 €
- Personnel charge à payer :	11 868 €
- Charges sociales sur provision congés à payer :	4 562 €
- Etat - Autres charges à payer :	4 647 €

TOTAL

36 548 €



3.3 Résultat exceptionnel

Charges exceptionnelles :

→ 2 317 € : régularisation sur provision PSU / CAF / 2017

Charges exceptionnelles :

→ 1 361 € : régularisation sur provision PSU / MSA / 2017

3.4 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition,...)

Charges supplémentaires financées par la communauté de communes :

▪ Mise à disposition des locaux :	}	14 280,00 €
▪ Mise à disposition de personnel :		5 670,55 €
▪ Participations diverses		<hr/> 19 950,55 €

Ces postes de charges sont comptabilisés dans des comptes de la classe « 8 » conformément aux règles de comptabilisation applicables aux contributions volontaires.



