



## **ASSO LES LOUPIOTS**

GARDERIE

77 PLACE DE L'OFFICE DU TOURISME

74340 SAMOENS

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

**Comptes arrêtés au : 31/12/2018**

SIRET : 35347981900024 Code NAF : 8891A

---

**1° -**

***DONNEES DE GESTION***  
*LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE*

---

---

**2° -**

***COMPTES ANNUELS***

---

**MG Grand Massif**

104 Impasse des Comptes

BP 29

74440 TANINGES

Numéro SIRET : 31249346300052

grandmassif@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

# Sommaire

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

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	1
<b>DOSSIER GESTION</b>	2
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	3
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	4
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	5
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	6
<i>Détail de l' Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du compte de résultat</i>	9
<b>COMPTES ANNUELS</b>	12
<i>Compte rendu de travaux</i>	13
<i>Bilan Actif</i>	14
<i>Bilan Passif</i>	15
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	16
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	17
<b>Annexes</b>	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	18
<i>Immobilisations</i>	20
<i>Amortissements</i>	21
<i>Provisions au bilan</i>	22
<i>Créances et dettes</i>	23
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	24
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	25
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	26
<i>Charges à payer (détail)</i>	27
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	28
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	29
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	30
<i>Transferts de charges</i>	31

Etats financiers au 31/12/2018

## **DOSSIER GESTION**

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>16 877,49</b>	<b>8,19</b>	<b>17 966,61</b>	<b>9,64</b>	<b>(1 089,12)</b>	<b>-6,06</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
20500000 Logiciels	503,29	0,24	503,29	0,27		
28050000 Amort. logiciels	(503,29)	-0,24	(503,29)	-0,27		
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>7 143,51</b>	<b>3,46</b>	<b>8 629,12</b>	<b>4,63</b>	<b>(1 485,61)</b>	<b>-17,22</b>
21540000 Matériel	20 528,53	9,96	19 885,93	10,67	642,60	3,23
28154000 Amort. du matériel	(13 385,02)	-6,49	(11 256,81)	-6,04	(2 128,21)	-18,91
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>9 687,98</b>	<b>4,70</b>	<b>9 291,49</b>	<b>4,98</b>	<b>396,49</b>	<b>4,27</b>
21810000 Installations générales	11 496,00	5,58	9 480,00	5,09	2 016,00	21,27
21830000 Matériel de bureau et info	1 948,99	0,95	1 948,99	1,05		
28181000 Amort. installations générales	(2 892,17)	-1,40	(1 922,33)	-1,03	(969,84)	-50,45
28183000 Amort. du matériel de bureau	(864,84)	-0,42	(215,17)	-0,12	(649,67)	-301,93
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>46,00</b>	<b>0,02</b>	<b>46,00</b>	<b>0,02</b>		
27180000 Cads parts sociales	46,00	0,02	46,00	0,02		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>189 314,11</b>	<b>91,81</b>	<b>168 448,43</b>	<b>90,36</b>	<b>20 865,68</b>	<b>12,39</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>16 270,77</b>	<b>7,89</b>	<b>16 896,06</b>	<b>9,06</b>	<b>(625,29)</b>	<b>-3,70</b>
041D Collectif clients débiteurs	15 457,77	7,50	16 189,76	8,68	(731,99)	-4,52
41600000 Clients douteux ou litigieux	292,95	0,14	547,11	0,29	(254,16)	-46,46
41810000 Clients - factures à établir	813,00	0,39	706,30	0,38	106,70	15,11
49100000 Prov dep. des clients	(292,95)	-0,14	(547,11)	-0,29	254,16	46,46
<b>Autres créances</b>	<b>102 223,64</b>	<b>49,58</b>	<b>97 823,34</b>	<b>52,48</b>	<b>4 400,30</b>	<b>4,50</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 795,20	0,87			1 795,20	
42100000 Personnel - rémunérations dues	24,44	0,01			24,44	
44110000 État - subventions à recevoir	500,00	0,24			500,00	
46870000 Produits à recevoir	99 904,00	48,45	97 823,34	52,48	2 080,66	2,13
<b>Disponibilités</b>	<b>69 999,21</b>	<b>33,95</b>	<b>53 357,34</b>	<b>28,62</b>	<b>16 641,87</b>	<b>31,19</b>
51200000 Crédit agricole	7 546,19	3,66	7 519,00	4,03	27,19	0,36
51211000 Crédit agricole livret	60 667,93	29,42	43 607,91	23,39	17 060,02	39,12
53100000 Caisse	1 785,09	0,87	2 230,43	1,20	(445,34)	-19,97
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>820,49</b>	<b>0,40</b>	<b>371,69</b>	<b>0,20</b>	<b>448,80</b>	<b>120,75</b>
48600000 Charges constatées d'avance	820,49	0,40	371,69	0,20	448,80	120,75
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>206 191,60</b>	<b>100,00</b>	<b>186 415,04</b>	<b>100,00</b>	<b>19 776,56</b>	<b>10,61</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>87 601,99</b>	<i>42,49</i>	<b>79 560,49</b>	<i>42,68</i>	<b>8 041,50</b>	<i>10,11</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>85 037,90</b>	<i>41,24</i>	<b>79 560,49</b>	<i>42,68</i>	<b>5 477,41</b>	<i>6,88</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>79 560,49</b>	<i>38,59</i>	<b>85 124,34</b>	<i>45,66</i>	<b>(5 563,85)</b>	<i>-6,54</i>
10130000 Fond associatif	79 560,49	<i>38,59</i>	85 124,34	<i>45,66</i>	(5 563,85)	<i>-6,54</i>
<b>Résultat</b>	<b>5 477,41</b>	<i>2,66</i>	<b>(5 563,85)</b>	<i>-2,98</i>	<b>11 041,26</b>	<i>198,45</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>2 564,09</b>	<i>1,24</i>			<b>2 564,09</b>	
<b>Subventions investissement</b>	<b>2 564,09</b>	<i>1,24</i>			<b>2 564,09</b>	
13100000 Subventions d'equipement	2 627,00	<i>1,27</i>			2 627,00	
13910000 Subv. d'investiss. inscr au cr	(62,91)	<i>-0,03</i>			(62,91)	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>118 589,61</b>	<i>57,51</i>	<b>106 854,55</b>	<i>57,32</i>	<b>11 735,06</b>	<i>10,98</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>46 988,65</b>	<i>22,79</i>	<b>34 884,89</b>	<i>18,71</i>	<b>12 103,76</b>	<i>34,70</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 163,65	<i>2,02</i>	5 541,08	<i>2,97</i>	(1 377,43)	<i>-24,86</i>
40810000 Fournisseurs factures non parv	42 825,00	<i>20,77</i>	29 343,81	<i>15,74</i>	13 481,19	<i>45,94</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>71 203,54</b>	<i>34,53</i>	<b>71 969,66</b>	<i>38,61</i>	<b>(766,12)</b>	<i>-1,06</i>
42100000 Personnel - rémunérations dues			138,54	<i>0,07</i>	(138,54)	<i>-100,00</i>
42820000 Dettes provision cp	1 616,82	<i>0,78</i>	3 587,72	<i>1,92</i>	(1 970,90)	<i>-54,93</i>
42860000 Autres charges de personnel a			1 052,18	<i>0,56</i>	(1 052,18)	<i>-100,00</i>
43100000 Urssaf	39 357,00	<i>19,09</i>	40 314,00	<i>21,63</i>	(957,00)	<i>-2,37</i>
43703000 Caisse ag2r retraite	5 865,90	<i>2,84</i>	5 583,23	<i>3,00</i>	282,67	<i>5,06</i>
43704000 Caisse april mutuelle	4 803,96	<i>2,33</i>	4 638,76	<i>2,49</i>	165,20	<i>3,56</i>
43705000 Caisse chorum prévoyance	2 882,63	<i>1,40</i>	2 510,06	<i>1,35</i>	372,57	<i>14,84</i>
43820000 Charges sociales sur cp	593,85	<i>0,29</i>	1 350,78	<i>0,72</i>	(756,93)	<i>-56,04</i>
44703000 Formation continue	5 996,90	<i>2,91</i>	5 423,00	<i>2,91</i>	573,90	<i>10,58</i>
44704000 Taxe sur les salaires	10 048,00	<i>4,87</i>	7 286,00	<i>3,91</i>	2 762,00	<i>37,91</i>
44820000 Prov.charges fisc./cp	38,48	<i>0,02</i>	85,39	<i>0,05</i>	(46,91)	<i>-54,94</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>397,42</b>	<i>0,19</i>			<b>397,42</b>	
041C Collectif clients créditeurs	167,92	<i>0,08</i>			167,92	
46710000 Bourse puériculture	229,50	<i>0,11</i>			229,50	
<b>Total du passif</b>	<b>206 191,60</b>	<i>100,00</i>	<b>186 415,04</b>	<i>100,00</i>	<b>19 776,56</b>	<i>10,61</i>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>615 275,19</b>	<b>100,00</b>	<b>575 629,71</b>	<b>100,00</b>	<b>39 645,48</b>	<b>6,89</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>139 788,40</b>	<b>22,72</b>	<b>132 516,81</b>	<b>23,02</b>	<b>7 271,59</b>	<b>5,49</b>
70630000 Frais de garde enfants du pays	132 941,46	21,61	123 831,60	21,51	9 109,86	7,36
70880000 Cotisations	1 750,00	0,28	1 792,00	0,31	(42,00)	-2,34
70881000 Bourse puériculture	3 529,94	0,57	3 848,91	0,67	(318,97)	-8,29
70882000 Ventes photos	343,00	0,06	253,00	0,04	90,00	35,57
70885000 Recettes chalet village Noël	532,00	0,09	453,30	0,08	78,70	17,36
70886000 Recettes crêpes	692,00	0,11	1 114,00	0,19	(422,00)	-37,88
70887000 Tombola fête des mères			1 224,00	0,21	(1 224,00)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>448 083,18</b>	<b>72,83</b>	<b>425 624,59</b>	<b>73,94</b>	<b>22 458,59</b>	<b>5,28</b>
74000100 Subvention mairie	1 000,00	0,16	1 000,00	0,17		
74000500 Subvention caf psu	269 107,70	43,74	252 067,55	43,79	17 040,15	6,76
74000600 Subvention intercommunalité	172 000,00	27,95	160 362,00	27,86	11 638,00	7,26
74010000 Aide contrat cae	4 808,81	0,78	6 861,71	1,19	(2 052,90)	-29,92
74020000 Aide à l'embauche	1 166,67	0,19	5 333,33	0,93	(4 166,66)	-78,12
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>75,49</b>	<b>0,01</b>	<b>98,38</b>	<b>0,02</b>	<b>(22,89)</b>	<b>-23,27</b>
75800000 Produits divers de gestion	75,49	0,01	98,38	0,02	(22,89)	-23,27
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>27 328,12</b>	<b>4,44</b>	<b>17 389,93</b>	<b>3,02</b>	<b>9 938,19</b>	<b>57,15</b>
78174000 Rep. prov. dep. des créances	254,16	0,04			254,16	
79120000 Rbt tickets cinéma salariés			188,50	0,03	(188,50)	-100,00
79121000 Rbt achats couches salariés	136,46	0,02			136,46	
79130000 Chèques vacances	1 439,00	0,23	1 071,00	0,19	368,00	34,36
79140000 Rbt unifaf/formation	3 074,34	0,50	3 543,82	0,62	(469,48)	-13,25
79141000 Remboursement ijss	15 661,76	2,55	9 077,82	1,58	6 583,94	72,53
79142000 Rbt chorom prévoyance ijss	6 762,40	1,10	3 508,79	0,61	3 253,61	92,73
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>609 646,45</b>	<b>99,09</b>	<b>581 083,83</b>	<b>100,95</b>	<b>28 562,62</b>	<b>4,92</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>63 579,02</b>	<b>10,33</b>	<b>59 413,86</b>	<b>10,32</b>	<b>4 165,16</b>	<b>7,01</b>
60410000 Sous-traitance	300,00	0,05	275,00	0,05	25,00	9,09
60600000 Achats nourriture	17 872,15	2,90	15 634,48	2,72	2 237,67	14,31
60610000 Achats couches hygiène	3 809,46	0,62	4 054,15	0,70	(244,69)	-6,04
60611000 Electricité	13 000,00	2,11	12 000,00	2,08	1 000,00	8,33
60612000 Eau	345,03	0,06	451,05	0,08	(106,02)	-23,51
60630000 Fournitures entr & equipt	1 236,44	0,20	2 128,06	0,37	(891,62)	-41,90
60632000 Vêtements de travail			144,70	0,03	(144,70)	-100,00
60633000 Produits d'entretien	1 502,46	0,24	1 726,29	0,30	(223,83)	-12,97
60640000 Fournitures administratives	1 597,61	0,26	1 603,91	0,28	(6,30)	-0,39
60681000 Fournitures activités	844,74	0,14	1 044,24	0,18	(199,50)	-19,10
60682000 Matériel éducatif	808,26	0,13	647,97	0,11	160,29	24,74
61350000 Locations rích	1 087,20	0,18	1 087,20	0,19		
61550000 Entr. rep. sur matériel	1 464,16	0,24	1 437,26	0,25	26,90	1,87
61560000 Maintenance	4 727,73	0,77	1 916,78	0,33	2 810,95	146,65
61610000 Assurances	1 185,60	0,19	1 029,60	0,18	156,00	15,15
61830000 Documentation technique	101,00	0,02	98,00	0,02	3,00	3,06
61850000 Formation stages	2 740,55	0,45	3 330,62	0,58	(590,07)	-17,72
62264000 Honoraires exp-comptables	2 352,00	0,38	2 280,00	0,40	72,00	3,16
62265000 Honoraires cac	3 020,00	0,49	2 760,00	0,48	260,00	9,42
62310000 Annonces et insertions	50,00	0,01	50,00	0,01		
62330000 Animation	474,72	0,08	781,79	0,14	(307,07)	-39,28
62340000 Cadeaux à la clientèle	305,16	0,05	300,60	0,05	4,56	1,52
62380000 Divers (pourboires, dons...)			75,00	0,01	(75,00)	-100,00
62510000 Voyages, depl. et frais missio	488,16	0,08	767,71	0,13	(279,55)	-36,41
62570000 Réceptions	558,07	0,09	191,88	0,03	366,19	190,84
62601000 Affranchissements	211,60	0,03	200,72	0,03	10,88	5,42
62602000 Téléphone	1 285,51	0,21	1 296,70	0,23	(11,19)	-0,86
62603000 Telephone portable			2,00		(2,00)	-100,00

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
62604000	Internet	540,00	0,09	507,36	0,09	32,64	6,43
62780000	Autres frais & comm. ps	441,41	0,07	457,79	0,08	(16,38)	-3,58
62810000	Cotisations	1 230,00	0,20	1 133,00	0,20	97,00	8,56
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>19 086,99</b>	<b>3,10</b>	<b>16 131,41</b>	<b>2,80</b>	<b>2 955,58</b>	<b>18,32</b>
63110000	Taxe sur les salaires	10 048,00	1,63	7 286,00	1,27	2 762,00	37,91
63180000	Chges fisc/prov cp	(46,91)	-0,01	47,41	0,01	(94,32)	-198,95
63330000	Formation continue organisme	9 085,90	1,48	8 798,00	1,53	287,90	3,27
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>364 575,72</b>	<b>59,25</b>	<b>353 104,73</b>	<b>61,34</b>	<b>11 470,99</b>	<b>3,25</b>
64110000	Salaires garderie	366 546,62	59,57	351 112,66	61,00	15 433,96	4,40
64120000	Congés payés	(1 970,90)	-0,32	1 992,07	0,35	(3 962,97)	-198,94
<b>Charges sociales</b>		<b>158 207,25</b>	<b>25,71</b>	<b>148 638,87</b>	<b>25,82</b>	<b>9 568,38</b>	<b>6,44</b>
64510000	Urssaf salariés	76 908,57	12,50	77 875,05	13,53	(966,48)	-1,24
64520000	Mutuelles salariés	13 445,45	2,19	12 867,40	2,24	578,05	4,49
64520100	Prévoyance salariés	6 893,20	1,12	6 359,70	1,10	533,50	8,39
64530000	Retraites salariés non cadres	18 963,53	3,08	17 437,27	3,03	1 526,26	8,75
64531000	Retraites salariés cadres	3 030,55	0,49	2 898,07	0,50	132,48	4,57
64540000	Pôle emploi salariés	15 397,06	2,50	14 746,72	2,56	650,34	4,41
64580000	Charges sur congés payés	(756,93)	-0,12	754,81	0,13	(1 511,74)	-200,28
64700000	Chèques vacances	4 490,00	0,73	3 150,00	0,55	1 340,00	42,54
64720000	Tickets cinéma salariés			188,50	0,03	(188,50)	-100,00
64740100	Autres charges sociales			514,80	0,09	(514,80)	-100,00
64750000	Médecine du travail, pharmacie	2 381,66	0,39	2 388,73	0,41	(7,07)	-0,30
64810000	Prime de stage	600,00	0,10	380,00	0,07	220,00	57,89
64830000	Ijss cpam	16 854,16	2,74	9 077,82	1,58	7 776,34	85,66
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>3 747,72</b>	<b>0,61</b>	<b>3 228,29</b>	<b>0,56</b>	<b>519,43</b>	<b>16,09</b>
68112000	Dap immos corporelles	3 747,72	0,61	3 228,29	0,56	519,43	16,09
<b>Dotation aux provisions</b>		<b></b>	<b></b>	<b>437,51</b>	<b>0,08</b>	<b>(437,51)</b>	<b>-100,00</b>
68174000	Dap dépr. des créances			437,51	0,08	(437,51)	-100,00
<b>Autres charges</b>		<b>449,75</b>	<b>0,07</b>	<b>129,16</b>	<b>0,02</b>	<b>320,59</b>	<b>248,21</b>
65180000	Autre droit (signature électr)			126,00	0,02	(126,00)	-100,00
65410000	Pertes s/créance irrécouvrable	267,80	0,04			267,80	
65800000	Charges diverses de gestion	181,95	0,03	3,16		178,79	N/S
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>5 628,74</b>	<b>0,91</b>	<b>(5 454,12)</b>	<b>-0,95</b>	<b>11 082,86</b>	<b>203,20</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>60,76</b>	<b>0,01</b>	<b>36,27</b>	<b>0,01</b>	<b>24,49</b>	<b>67,52</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>60,76</b>	<b>0,01</b>	<b>36,27</b>	<b>0,01</b>	<b>24,49</b>	<b>67,52</b>
76380000	Produits financiers	60,76	0,01	36,27	0,01	24,49	67,52
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>5 689,50</b>	<b>0,92</b>	<b>(5 417,85)</b>	<b>-0,94</b>	<b>11 107,35</b>	<b>205,01</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>62,91</b>	<b>0,01</b>	<b></b>	<b></b>	<b>62,91</b>	<b></b>
77700000	Quote-part des subventions	62,91	0,01			62,91	
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>275,00</b>	<b>0,04</b>	<b>146,00</b>	<b>0,03</b>	<b>129,00</b>	<b>88,36</b>
67121000	Majos, int, penal non deductib	275,00	0,04			275,00	
67180000	Autres charges exceptionnelles			26,00		(26,00)	-100,00
67200000	Charges sur exo antérieur			120,00	0,02	(120,00)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(212,09)</b>	<b>-0,03</b>	<b>(146,00)</b>	<b>-0,03</b>	<b>(66,09)</b>	<b>-45,27</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>615 398,86</b>	<b>100,02</b>	<b>575 665,98</b>	<b>100,01</b>	<b>39 732,88</b>	<b>6,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>609 921,45</b>	<b>99,13</b>	<b>581 229,83</b>	<b>100,97</b>	<b>28 691,62</b>	<b>4,94</b>
<b>Résultat</b>	<b>5 477,41</b>	<b>0,89</b>	<b>(5 563,85)</b>	<b>-0,97</b>	<b>11 041,26</b>	<b>198,45</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

Etats financiers au 31/12/2018

## **COMPTES ANNUELS**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	503,29	503,29		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	20 528,53	13 385,02	7 143,51	8 629,12	
Autres immobilisations corporelles	13 444,99	3 757,01	9 687,98	9 291,49	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	46,00		46,00	46,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>34 522,81</b>	<b>17 645,32</b>	<b>16 877,49</b>	<b>17 966,61</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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	16 563,72	292,95	16 270,77	16 896,06	
Autres créances	102 223,64		102 223,64	97 823,34	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	69 999,21		69 999,21	53 357,34	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	820,49		820,49	371,69
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>189 607,06</b>	<b>292,95</b>	<b>189 314,11</b>	<b>168 448,43</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>224 129,87</b>	<b>17 938,27</b>	<b>206 191,60</b>	<b>186 415,04</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	79 560,49	85 124,34
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 477,41</b>	<b>(5 563,85)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>85 037,90</b>	<b>79 560,49</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	2 564,09	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>2 564,09</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>87 601,99</b>	<b>79 560,49</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	46 988,65 71 203,54	34 884,89 71 969,66	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	397,42		
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>118 589,61</b>	<b>106 854,55</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>206 191,60</b>	<b>186 415,04</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 477,41	(5 563,85)	
(1) Dont à moins d'un an	118 589,61	106 854,55	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	139 788,40		139 788,40	132 516,81
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>139 788,40</b>		<b>139 788,40</b>	<b>132 516,81</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			448 083,18	425 624,59
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			27 328,12	17 389,93	
Autres produits			75,49	98,38	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>615 275,19</b>	<b>575 629,71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			63 579,02	59 413,86
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 086,99	16 131,41
	Salaires et traitements			364 575,72	353 104,73
	Charges sociales du personnel			158 207,25	148 638,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 747,72	3 228,29
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations				437,51	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			449,75	129,16	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>609 646,45</b>	<b>581 083,83</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>5 628,74</b>	<b>(5 454,12)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>5 628,74</b>	<b>(5 454,12)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	60,76	36,27
<b>Total des produits financiers</b>		<b>60,76</b>	<b>36,27</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>60,76</b>	<b>36,27</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>5 689,50</b>	<b>(5 417,85)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	62,91	
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>62,91</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	275,00	146,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>275,00</b>	<b>146,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(212,09)</b>	<b>(146,00)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>615 398,86</b>	<b>575 665,98</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>609 921,45</b>	<b>581 229,83</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>5 477,41</b>	<b>(5 563,85)</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Etats financiers au 31/12/2018

### **Annexes**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **206 192** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **615 399** euros et un total **charges** de **609 921** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 477** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## **Faits caractéristiques de l'exercice :**

Diverses subventions ont été attribuées en 2018 par la commune, l'intercommunalité et la CAF.

La crèche a reçu l'agrément pour 5 places supplémentaires d'accueil.

Le bâtiment de la garderie est la propriété de l'intercommunalité. Le loyer n'apparaît pas dans les comptes de l'association depuis N-5 du fait de l'absence d'évaluation de la part de l'intercommunalité. Pour rappel, les années précédentes, ce loyer faisait l'objet d'une attribution de subvention permettant de ne pas impacter le résultat comptable de l'association.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Matériel : 5 ans
- Agencements : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	503,29					503,29
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>503,29</b>					<b>503,29</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	19 885,93		642,60			20 528,53
Instal., agencement, aménagement divers	9 480,00		2 016,00			11 496,00
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 948,99					1 948,99
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>31 314,92</b>		<b>2 658,60</b>			<b>33 973,52</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	46,00					46,00
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>46,00</b>					<b>46,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>31 864,21</b>		<b>2 658,60</b>			<b>34 522,81</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	503,29			503,29
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>503,29</b>			<b>503,29</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 256,81	2 128,21		13 385,02
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 922,33	969,84		2 892,17
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier	215,17	649,67		864,84
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>13 394,31</b>	<b>3 747,72</b>		<b>17 142,03</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>13 897,60</b>	<b>3 747,72</b>		<b>17 645,32</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018							
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers											
	Provisions pour investissement											
	Provisions pour hausse des prix											
	Provisions pour amortissements dérogatoires											
	Provisions fiscales pour prêts d'installation											
	Provisions autres											
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>											
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges											
	Pour garanties données aux clients											
	Pour pertes sur marchés à terme											
	Pour amendes et pénalités											
	Pour pertes de change											
	Pour pensions et obligations similaires											
	Pour impôts											
	Pour renouvellement des immobilisations											
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions											
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres											
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>											
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations											
	<table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td rowspan="4" style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">}</td> <td>incorporelles</td> </tr> <tr> <td>corporelles</td> </tr> <tr> <td>des titres mis en équivalence</td> </tr> <tr> <td>titres de participation</td> </tr> <tr> <td colspan="2">autres immo. financières</td> </tr> </table>	}	incorporelles	corporelles	des titres mis en équivalence	titres de participation	autres immo. financières					
	}		incorporelles									
			corporelles									
			des titres mis en équivalence									
titres de participation												
autres immo. financières												
Sur stocks et en-cours												
Sur comptes clients	547,11		254,16	292,95								
Autres												
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>547,11</b>		<b>254,16</b>	<b>292,95</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>547,11</b>		<b>254,16</b>	<b>292,95</b>							
Dont dotations et reprises	<table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td rowspan="3" style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">}</td> <td>- d'exploitation</td> </tr> <tr> <td>- financières</td> </tr> <tr> <td>- exceptionnelles</td> </tr> </table>	}	- d'exploitation	- financières	- exceptionnelles			254,16				
}	- d'exploitation											
	- financières											
	- exceptionnelles											
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.												

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

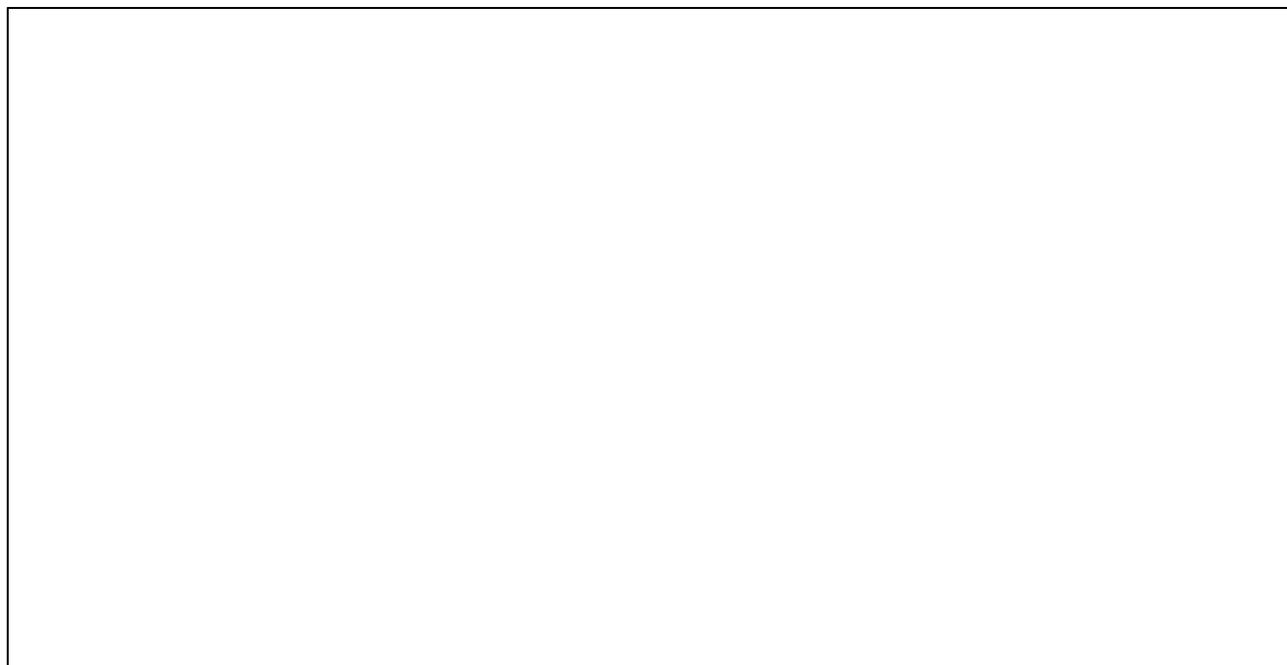
		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	292,95	292,95	
	Autres créances clients	16 270,77	16 270,77	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	24,44	24,44	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	500,00	500,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	101 699,20	101 699,20	
Charges constatées d'avance	820,49	820,49		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>119 607,85</b>	<b>119 607,85</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 988,65	46 988,65		
	Personnel et comptes rattachés	1 616,82	1 616,82		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 503,34	53 503,34		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 083,38	16 083,38		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	397,42	397,42		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>118 589,61</b>	<b>118 589,61</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	813	706	107	15,11
Autres créances	100 404	97 823	2 581	2,64
<b>TOTAL</b>	<b>101 217</b>	<b>98 530</b>	<b>2 687</b>	<b>2,73</b>



## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2018

Libellé	Montant
FAE Recettes photos de Noel 2018	281
FAE Recettes chalet Noël 2018 OT	532
PAR - CAF	98 106
PAR - Uniformation acepp 18/10/18	225
PAR - Uniformation Acepp 10/11/18	1 165
PAR - CHORUM IJ WESTHEIMER 23/11 au 29/11	204
PAR - CHORUM IJ TECHER 12/12 au 21/12	204
SUBVENTION A RECEVOIR CAF	500
<b>Totalisation</b>	<b>101 217</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 825	29 344	13 481	45,94
Dettes fiscales et sociales	2 249	6 076	(3 827)	-62,98
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>45 074</b>	<b>35 420</b>	<b>9 654</b>	<b>27,26</b>



## Charges à payer (détail) au 31/12/2018

Libellé	Montant
EDF 2016	12 000
EDF 2017	12 000
EDF 2018	13 000
Eau sept-décembre 2018	166
Ricoh conso 4TR18	137
FNP MG prestation paie 12/2018	150
MG Grand-Massif 2018	2 352
Chapeley 2018	3 020
Dettes provisionnées sur C.P.	1 617
Charges sociales sur C.P.	594
Charges fiscales sur C.P.	38
<b>Totalisation</b>	<b>45 074</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	820	372	449	120,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>820</b>	<b>372</b>	<b>449</b>	<b>120,75</b>

--

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - MGSI compta EXPERT du 01/11/18 au	01/01/2019	31/10/2019	558		
CCA - Ricoh loyer du 01.01 au 31.03.19	01/01/2019	31/03/2019	263		
<b>Totalisation</b>			<b>820</b>		

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2018
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>62,91</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>Quote-part des subventions</i>	62,91	<b>62,91</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>275,00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>Majos, int, penal non deductib</i>	275,00	<b>275,00</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(212,09)</b>

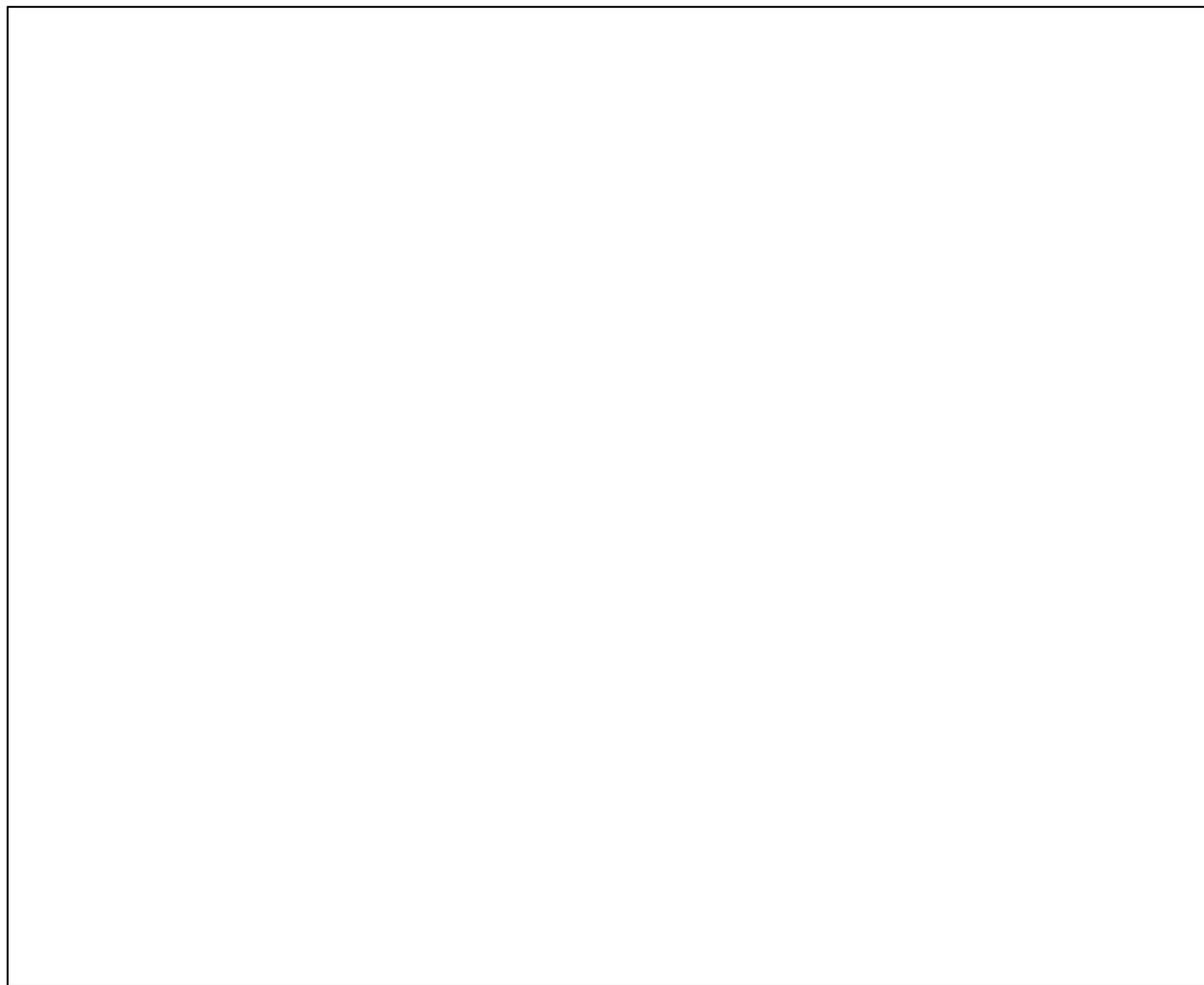
ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Remboursement achats couches salariés	136,46
Remboursement Chèques vacances	1 439,00
Remboursement formation	3 074,34
Remboursement IJSS	15 661,76
Remboursement Chorum prévoyance IJSS	6 762,40
<b>TOTAL</b>	<b>27 073,96</b>



# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2018

## **ASSOCIATION LES LOUPIOTS**

15, place de la gare  
74340 SAMOENS

Aux membres de l'association,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Les Loupiots relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

- **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATION DU RAPPORT D'ACTIVITE ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marnaz, le 17 juin 2019

Le commissaire aux comptes  
**CHAPELEY AUDIT**



**Nicolas PICARD**



## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	503,29	503,29		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	20 528,53	13 385,02	7 143,51	8 629,12	
Autres immobilisations corporelles	13 444,99	3 757,01	9 687,98	9 291,49	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	46,00		46,00	46,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>34 522,81</b>	<b>17 645,32</b>	<b>16 877,49</b>	<b>17 966,61</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>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	16 563,72	292,95	16 270,77	16 896,06	
Autres créances	102 223,64		102 223,64	97 823,34	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	69 999,21		69 999,21	53 357,34	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	820,49		820,49	371,69
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>189 607,06</b>	<b>292,95</b>	<b>189 314,11</b>	<b>168 448,43</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>224 129,87</b>	<b>17 938,27</b>	<b>206 191,60</b>	<b>186 415,04</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	79 560,49	85 124,34
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 477,41</b>	<b>(5 563,85)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>85 037,90</b>	<b>79 560,49</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	2 564,09	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>2 564,09</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>87 601,99</b>	<b>79 560,49</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 988,65	34 884,89
	Dettes fiscales et sociales	71 203,54	71 969,66
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	397,42		
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>118 589,61</b>	<b>106 854,55</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>206 191,60</b>	<b>186 415,04</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 477,41	(5 563,85)	
(1) Dont à moins d'un an	118 589,61	106 854,55	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	139 788,40		139 788,40	132 516,81
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>139 788,40</b>		<b>139 788,40</b>	<b>132 516,81</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			448 083,18	425 624,59
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			27 328,12	17 389,93
	Autres produits			75,49	98,38
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>615 275,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			63 579,02	59 413,86
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 086,99	16 131,41
	Salaires et traitements			364 575,72	353 104,73
	Charges sociales du personnel			158 207,25	148 638,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			3 747,72	3 228,29
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				437,51	
Dotations aux provisions					
Autres charges			449,75	129,16	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>609 646,45</b>	<b>581 083,83</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>5 628,74</b>	<b>(5 454,12)</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		5 628,74	(5 454,12)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	60,76	36,27
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>60,76</b>	<b>36,27</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>60,76</b>	<b>36,27</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>5 689,50</b>	<b>(5 417,85)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	62,91	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>62,91</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	275,00	146,00
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>275,00</b>	<b>146,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(212,09)</b>	<b>(146,00)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>615 398,86</b>	<b>575 665,98</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>609 921,45</b>	<b>581 229,83</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>5 477,41</b>	<b>(5 563,85)</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **206 192 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **615 399 euros** et un total **charges** de **609 921 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **5 477 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## **Faits caractéristiques de l'exercice :**

Diverses subventions ont été attribuées en 2018 par la commune, l'intercommunalité et la CAF.

La crèche a reçu l'agrément pour 5 places supplémentaires d'accueil.

Le bâtiment de la garderie est la propriété de l'intercommunalité. Le loyer n'apparaît pas dans les comptes de l'association depuis N-5 du fait de l'absence d'évaluation de la part de l'intercommunalité. Pour rappel, les années précédentes, ce loyer faisait l'objet d'une attribution de subvention permettant de ne pas impacter le résultat comptable de l'association.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Matériel : 5 ans
- Agencements : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		Frais d'établissement et de développement				
	Autres	503,29				503,29
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>503,29</b>				<b>503,29</b>

CORPORELLES						
		Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 885,93		642,60		20 528,53
	Instal., agencement, aménagement divers	9 480,00		2 016,00		11 496,00
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 948,99				1 948,99
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>31 314,92</b>		<b>2 658,60</b>		<b>33 973,52</b>

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	46,00				46,00
	Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>46,00</b>				<b>46,00</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>31 864,21</b>		<b>2 658,60</b>		<b>34 522,81</b>
--	--------------	------------------	--	-----------------	--	------------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	503,29			503,29
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>503,29</b>			<b>503,29</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	11 256,81	2 128,21		13 385,02
Autres instal., agencement, aménagement divers	1 922,33	969,84		2 892,17
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	215,17	649,67		864,84
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>13 394,31</b>	<b>3 747,72</b>		<b>17 142,03</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 897,60</b>	<b>3 747,72</b>		<b>17 645,32</b>

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	547,11		254,16	292,95
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>547,11</b>		<b>254,16</b>	<b>292,95</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>547,11</b>		<b>254,16</b>	<b>292,95</b>
Dont dotations et reprises				254,16	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	292,95	292,95	
	Autres créances clients	16 270,77	16 270,77	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	24,44	24,44	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	500,00	500,00	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	101 699,20	101 699,20		
Charges constatées d'avance	820,49	820,49		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>119 607,85</b>	<b>119 607,85</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

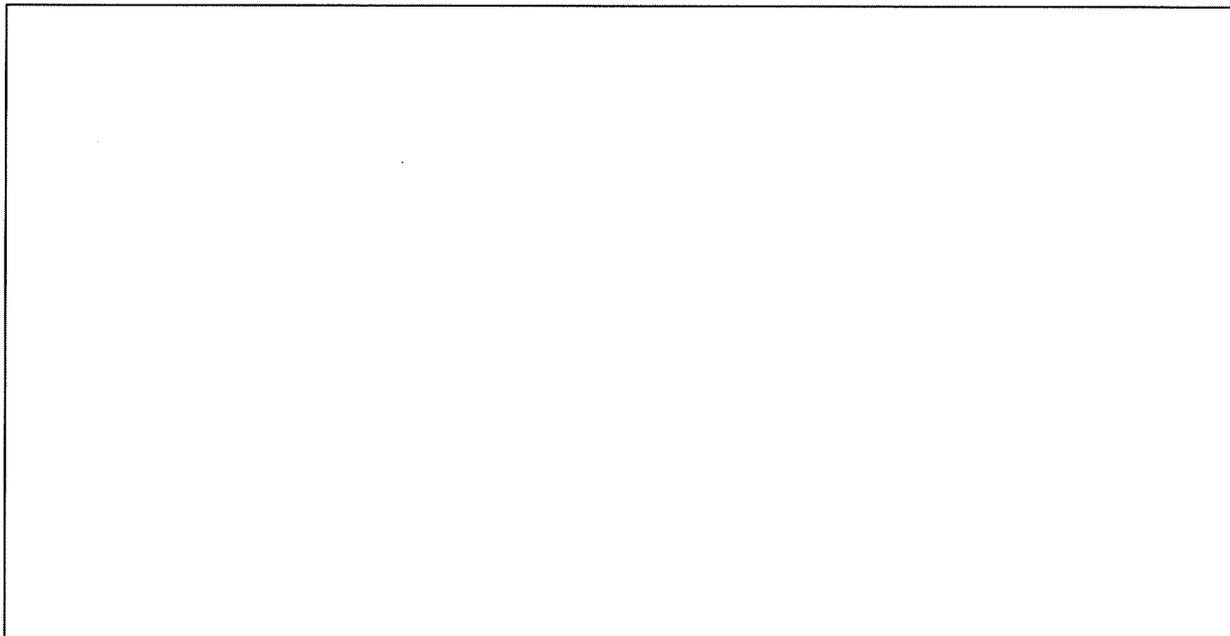
	31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 988,65	46 988,65	
	Personnel et comptes rattachés	1 616,82	1 616,82	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 503,34	53 503,34	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 083,38	16 083,38	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
Autres dettes	397,42	397,42		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>118 589,61</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	813	706	107	15,11
Autres créances	100 404	97 823	2 581	2,64
<b>TOTAL</b>	<b>101 217</b>	<b>98 530</b>	<b>2 687</b>	<b>2,73</b>



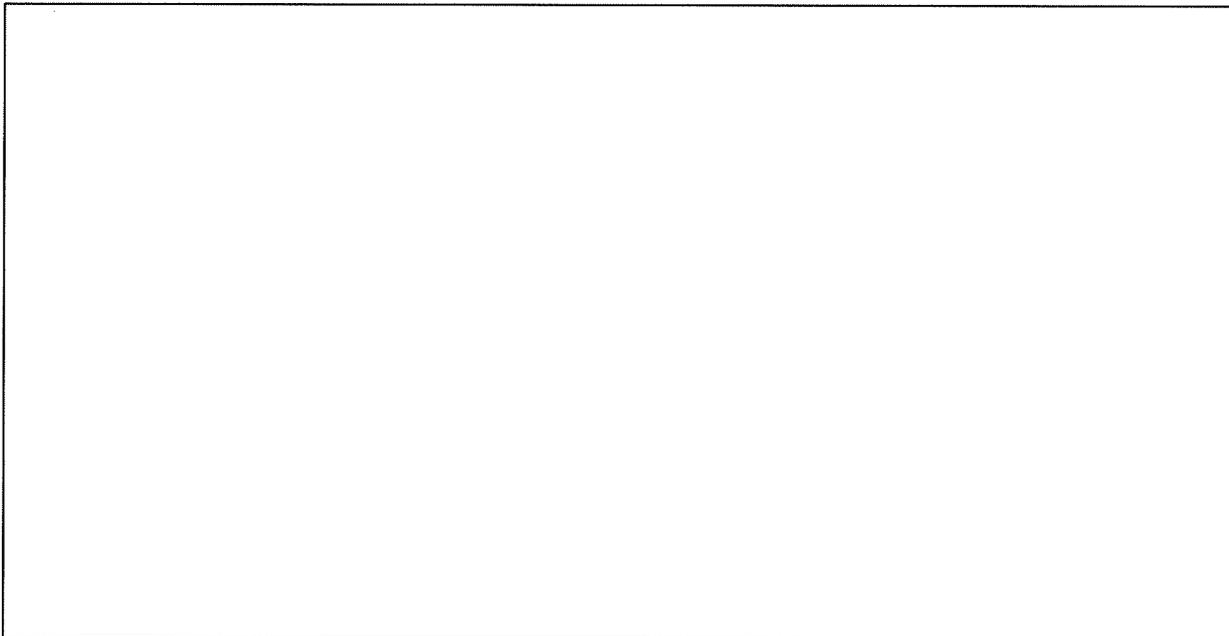
## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2018

Libellé	Montant
FAE Recettes photos de Noel 2018	281
FAE Recettes chalet Noël 2018 OT	532
PAR - CAF	98 106
PAR - Uniformation acepp 18/10/18	225
PAR - Uniformation Acepp 10/11/18	1 165
PAR - CHORUM IJ WESTHEIMER 23/11 au 29/11	204
PAR - CHORUM IJ TECHER 12/12 au 21/12	204
SUBVENTION A RECEVOIR CAF	500
<b>Totalisation</b>	<b>101 217</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 825	29 344	13 481	45,94
Dettes fiscales et sociales	2 249	6 076	(3 827)	-62,98
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>45 074</b>	<b>35 420</b>	<b>9 654</b>	<b>27,26</b>



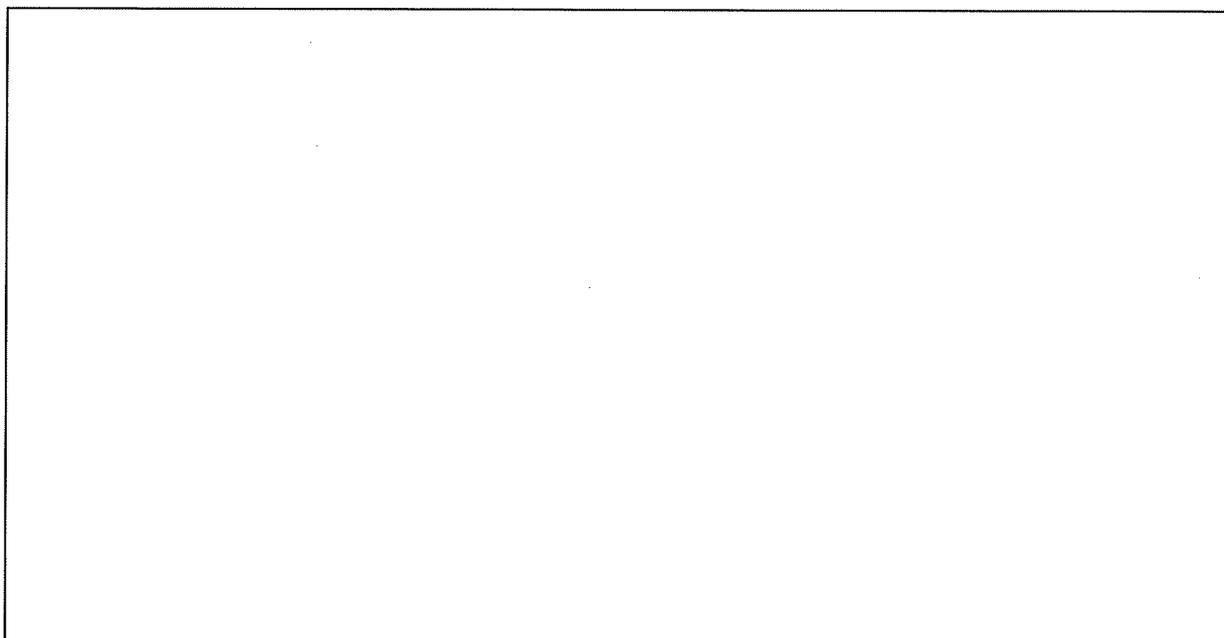
## Charges à payer (détail) au 31/12/2018

Libellé	Montant
EDF 2016	12 000
EDF 2017	12 000
EDF 2018	13 000
Eau sept-décembre 2018	166
Ricoh conso 4TR18	137
FNP MG prestation paie 12/2018	150
MG Grand-Massif 2018	2 352
Chapeley 2018	3 020
Dettes provisionnées sur C.P.	1 617
Charges sociales sur C.P.	594
Charges fiscales sur C.P.	38
<b>Totalisation</b>	<b>45 074</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	820	372	449	120,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>820</b>	<b>372</b>	<b>449</b>	<b>120,75</b>



## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - MGSI compta EXPERT du 01/11/18 au	01/01/2019	31/10/2019	558		
CCA - Ricoh loyer du 01.01 au 31.03.19	01/01/2019	31/03/2019	263		
<b>Totalisation</b>			<b>820</b>		

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2018
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>62,91</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>Quote-part des subventions</i>	62,91	62,91
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>275,00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>Majos, int, penal non deductib</i>	275,00	275,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(212,09)</b>

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Remboursement achats couches salariés	136,46
Remboursement Chèques vacances	1 439,00
Remboursement formation	3 074,34
Remboursement IJSS	15 661,76
Remboursement Chorum prévoyance IJSS	6 762,40
<b>TOTAL</b>	<b>27 073,96</b>

--