JEAN-LOU GUENEAU
EXPERT COMPTABLE
DIPLÔMÉ D'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
PRÈS DE LA COUR D'APPEL DE ST-DENIS DE LA RÉUNION

ASSOCIATION

LES PETITS PANDAS

24, rue Joseph MASSONEL
Zac des Mascareignes
Lotissement les Flamboyants
97420 LE PORT

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
Du 05 Juin 2019

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPÉCIAL

DU COMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE du 1er JANVIER 2018 au 31 DÉCEMBRE 2018

- *Bilan Actif et Passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe comptable*

3 bis , Rue de la Fraternité - ZAC du Triangle - 97490 Sainte-Clotilde - Tél. : 02 62 28 31 15 - Fax : 02 62 41 59 12
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉUNION - SIRET N° 130 040 751 000 75 - APE 6970 Z
Membre d'une Association agréée - Avec tous les règlements par chèques sont acceptés

JEAN-LOU GUENEAU
EXPERT COMPTABLE
DIPLÔMÉ D'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
PRÈS DE LA COUR D'APPEL DE ST DENIS DE LA REUNION

LES PETITS PANDAS

Association loi 1901

24, rue Joseph MASSONEL
Zac des Mascareignes
Lotissement les Flamboyants
97420 LE PORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

A l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 05 Juin 2019

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale ordinaire du 29 Avril 2015, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES PETITS PANDAS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 Janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Montant des subventions comptabilisées

Risque identifié

Les montants des subventions attribuées par la CAF peuvent toujours subir des ajustements au titre de l'exercice écoulé.

Ma réponse

Le montant versé par la CAF en Mai 2019 correspond au montant comptabilisé « à recevoir » au 31 Décembre 2018, réduisant ainsi le risque d'ajustement.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du comité d'administration.

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de la Présidente et du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale ordinaire 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 votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de ma responsabilité de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Sainte Clotilde

Le 20 Mai 2019

Jean Lou GUENEAU

Commissaire aux comptes

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 ne 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.

JEAN-LOU GUENEAU
EXPERT COMPTABLE
DIPLÔME D'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
PRÈS DE LA COUR D'APPEL DE ST-DENIS DE LA REUNION

ASSOCIATION LES PETITS PANDAS

24, rue Joseph MASSONEL
Zac des Mascareignes
Lotissement les Flamboyants
97420 LE PORT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 Décembre 2018

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

3 bis , Rue de la Fraternité - ZAC du Triangle - 97490 Sainte-Clotilde - Tél. : 02 62 28 31 15 - Fax : 02 62 41 59 12
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA REUNION - SIRET N° [illegible] - APE [illegible]
Membre d'une Association agréée - Avec titre les règlements par chèques sont acceptés.

J'ai été avisé des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé avec les associations suivantes gérant chacune une micro-crèche :

- **Association Bambou Pandas**

Votre association les Petits Pandas :

1/ a porté le projet de création d'une micro-crèche gérée par l'association Bambou Pandas comme suit :

- Investissement total 193 457 € , financé par :
  - ✓ la Caisse d'Allocations Familiales à hauteur de 100 000 €
  - ✓ la Mairie du Port à hauteur de 25 000 €
  - ✓ votre association les Petits Pandas à hauteur de 68 457 €

Au 31 Décembre 2018, 122 500 € de subventions ont été virées sur le compte bancaire de votre association pour le compte de la micro crèche Bambou Pandas. Reste à percevoir 2 500 €.

Votre association a ainsi, au 31 Décembre 2018, réalisé un investissement total de 193 457 € pour le compte de l'association Bambou Pandas dont elle supportera le coût à hauteur de 68 457 €.

2/ a pris en charge les frais de fonctionnement de l'association Bambou Pandas au cours de l'exercice 2018 à hauteur de 44 269 € et percevra en contrepartie 33 561 € de subventions.
La différence de 10 708 € (44 269 € – 33 561 €) constitue la participation nette au 31 Décembre 2018 de votre association pour le compte de l'association Bambou Pandas.

3/ Au 31 Décembre 2018, la participation finale de votre association pour le compte de Bambou Pandas s'élève à 79 165 € (68 457 + 10 708).

- **Association Pandas Zen**

Votre association les Petits Pandas a perçu en 2018 les subventions suivantes pour le compte de l'association Pandas Zen, au titre :

- des investissements :
  - 15 430,46 € de la CAF
  - 9 000,00 € de la Mairie du Port

  ---

  24 430,46 €

- du fonctionnement :
  - 6 249,60 € de la Mairie du Port
- soit au total : 30 680,06 €

- **Association Pandas Nature**

Votre association les Petits Pandas a perçu en 2018 les subventions suivantes pour le compte de l'association Pandas Nature, au titre :

- des investissements :
  - 15 663,20 € de la CAF
  - 9 000,00 € de la Mairie du Port

  ---

  24 663,20 €
- du fonctionnement :
  - 6 249,60 € de la Mairie du Port
- soit au total : 30 912,80 €

L'association LES PETITS PANDAS et les trois associations, BAMBOU PANDAS, PANDAS ZEN et PANDAS NATURE, se composent d'administrateurs communs :

- Madame ROBERT Prisca, présidente dans les quatre associations
- Madame RUPERT Nathalie, secrétaire dans les quatre associations
- Monsieur SINIMALE François, trésorier dans les quatre associations.

Fait à Sainte Clotilde
Le 20 Mai 2019

Jean Lou GUENEAU
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Numéro SIRET : **38279537500031**
Code APE : **8891A**

24 RUE JOSEPH MASSONNEL
LOTISSEMENT LES FLAMBOYANTS
97420 LE PORT

COMPTES ANNUELS

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

AKOONE OMAR
3 RUE STE ANNE 97400 ST DENIS
de la Réunion

Expert comptable
Commissaire aux comptes

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Réunion

Voir attestation Expert comptable

Sommaire

Bilan Association ____ 2

Annexes Association 19 ____ 10

Soldes interm gestion ____ 18

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOCIATION PETITS PANDAS pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à notre lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par le Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	632 181,11	Euros
Subventions d exploitation	512 404	Euros
résultat net comptable	-168 956,20	Euros

Fait à SAINT-DENIS
Le 23/04/2019

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet AKOONE OMAR

Bilan Association

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 025	4 025				
2050000000 CONCESS ET DROITS SIMILAIRES	*4 025*		*4 025*	0,84	*4 025*	0,92
2805000000 AMORTISSEMENT IMMO INCORPORELLES		*4 025*	*-4 025*	0,80	*-4 025*	0,48
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	55 021		55 021	9,70	55 021	9,90
2110000000 IMMO TERRAIN	*55 021*		*55 021*	9,70	*55 021*	9,90
Constructions	560 636	376 104	184 532	25,19	204 482	23,94
2131000000 CONSTRUCTION CRECHE LES PANDAS	*255 313*		*255 313*	40,39	*255 313*	32,02
2131100000 CONSTRUCTION CHARPENTE COUVERTURE	*53 870*		*53 870*	9,52	*53 870*	6,76
2131200000 CONSTRUCTION MENUISERIE	*144 811*		*144 811*	25,54	*144 811*	18,16
2131300000 CONSTRUCTION PLOMBERIE	*35 928*		*35 928*	5,68	*35 928*	4,51
2131400000 CONSTRUCTION ELECTRICITE	*30 200*		*30 200*	4,78	*30 200*	3,79
2131500000 CONSTRUCTION PEINTURE	*40 515*		*40 515*	6,41	*40 515*	5,08
2813100000 AMORT CONSTRUCTION CRECHE		*114 891*	*-114 891*	18,16	*-106 380*	13,35
2813110000 AMORT CONSTRUCTION CHARPENTE		*24 242*	*-24 242*	3,83	*-22 446*	2,82
2813120000 AMORT CONSTRUCTION MENUISERI		*130 330*	*-130 330*	20,61	*-120 676*	15,13
2813130000 AMORT CONSTRUCTION PLOMBERIE		*35 928*	*-35 928*	5,67	*-35 928*	4,50
2813140000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION ELE		*30 200*	*-30 200*	4,77	*-30 200*	3,78
2813150000 AMORT CONSTRUCTION PEINTURE		*40 515*	*-40 515*	6,40	*-40 515*	5,07
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	186 602	173 902	12 700	2,01	17 962	2,25
2181000000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	*121 066*		*121 066*	19,13	*121 570*	15,24
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	*1*		*1*	0,00	*1*	0,00
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	*5 789*		*5 789*	0,92	*6 626*	0,83
2184000000 MOBILIER	*3 680*		*3 680*	0,58	*3 680*	0,46
2184100000 MOBILIERS PEDAGOGIQUES	*22 756*		*22 756*	3,60	*23 307*	2,92
2184200000 LITERIES MATELAS	*14 835*		*14 835*	2,34	*14 835*	1,86
2184300000 MOBILIERS DE CUISINE	*18 475*		*18 475*	2,92	*18 475*	2,32
2818100000 AMORT AGENC AMNGT		*112 356*	*-112 356*	17,76	*-109 677*	13,74
2818300000 AMORT MAT DE BUREAU		*4 924*	*-4 924*	0,77	*-6 226*	0,77
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER		*3 666*	*-3 666*	0,57	*-3 630*	0,45
2818410000 AMORT MOBILIER PEDAGOGIQUE		*22 756*	*-22 756*	3,59	*-23 307*	2,91
2818420000 AMORT LITERIES MATELAS		*14 835*	*-14 835*	2,34	*-14 835*	1,85
2818430000 AMORT MOBILIER DE CUISINE		*15 365*	*-15 365*	2,42	*12 856*	1,60
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***806 284***	***554 032***	***252 252***	39,90	***277 475***	34,75
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	854		854	0,14	518	0,06
41100000000 ENFANTS PARTICIPATION FAMILLE*	763		763	0,12	468	0,06
41120000000 ENFANTS CAUTION*	91		91	0,01	50	0,01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	53		53	0,01		
40100000000 COMPTE COLLECTIF FOURNISSEUR	53		53	0,01		
. Personnel	85		85	0,01	382	0,05
42100000009 RIVIERE MANDREE					375	0,05
42100000014 PAVADE MCLAUDE					17	0,00
42100000103 WEISS	85		85	0,01		
. Organismes sociaux					25	0,00
43110000000 SECURITE SOCIALE TTS					25	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	177 946		177 946	28,13	190 999	23,96
44100000000 SUBVENTION	113 603		113 603	17,97	109 413	13,72
46720000000 BAMBOU PANDAS	44 269		44 269	7,00	81 586	10,23
46720000000 PANDAS ZEN	20 074		20 074	3,18		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	200 990		200 990	31,78	328 061	41,14
51200000000 CREDIT AGRICOLE N /02/00064001	12 679		12 679	2,01		
51211000000 CPTE SPECIAL PROJET N 90000309993	87 206		87 206	13,79	226 520	28,42
51212000000 CA - CSL SOCIETAIRE N 30000861252	100 551		100 551	15,91	100 528	12,61
53100000000 CAISSE	555		555	0,09	1 013	0,13
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	**379 929**		**379 929**	60,10	**519 996**	65,21
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***1 186 213***	***554 032***	***632 181***	100,00	***797 471***	100,00

ASSOCIATION PETITS PANDAS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	219 388	34,75	164 577	22,04
1068000000 RESERVES EN COURS	*219 388*	34,75	*164 577*	22,04
Report à nouveau	280 560	44,39	280 560	39,26
1100000000 REPORT A NOUVEAU	*280 560*	44,39	*280 560*	39,26
Résultat de l'exercice	+168 856	26,72	54 811	7,67
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	185 674	29,37	202 039	28,27
1310000000 SUBVENTION EQUIPEMENTS	*185 674*	29,37	*202 039*	28,27
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***516 666***	81,73	***701 987***	98,24
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	10 857	1,69	25 657	3,57
1640000000 EMPRUNT N° 1 POUR LE TERRAIN	*1 717*	0,27	*6 701*	0,94
1641000000 EMPRUNTS N°2 POUR LA CONSTRUCTION	*8 940*	1,41	*16 734*	2,33
5120000000 CREDIT AGRICOLE N°62766864001			*2 227*	0,29
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	110	0,02		
4196000000 EXCEDENT CHEQUE MARMAILLES	*110*	0,02		
Fournisseurs et comptes rattachés	36 135	5,72	10 723	1,34
4010000000 COMPTE COLLECTIF FOURNISSEUR	*26 636*	4,21	*1 643*	0,21
4081000000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*9 498*	1,50	*9 080*	1,14
Autres	68 514	10,85	59 104	7,40
4110000000 ENFANTS" PARTICIPATION FAMILLE"	*404*	0,06	*301*	0,04
4112000000 ENFANTS" CAUTION"	*3 477*	0,55	*4 945*	0,62
4210000014 PAVADE M CLAUDE	*109*	0,02		
4210000020 DUCLUX SYLVIE			*228*	0,03
4210000144 ABDALLAHA MOUNIRAH	*186*	0,03		
4210000145 DRONZIN MALLAURY			*1 149*	0,14
4210000146 HUBERT CATHERINE	*175*	0,03	*1 149*	0,14
4210000150 SAINT ALME M- JOELLE			*859*	0,11
4210000166 MELCHIOR JOSYANE	*341*	0,05		
4082000000 DETTE PROVISIONNEE/ CONGES PAYES	*3 207*	0,50	*1 177*	0,15
4310000000 SECURITE SOCIALE	*30 122*	4,76	*20 368*	2,53
4311000000 SECURITE SOCIALE TTS	*4 187*	0,66		
4312000000 C.R.R.C	*11 031*	1,74	*6 383*	0,80

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
43/2100000 MUTUELLE CRP	*2 793*	0,44	*3 660*	0,46
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	*695*	0,11	*247*	0,03
4440000000 ETAT IMPOT BENEFICES	*132*	0,02	*194*	0,02
4486000000 CHARGES A PAYER	*10 838*	1,68	*8 323*	1,04
46/0000000 CAUTION PARTICIPATION FAMILLES	*50*	0,01		
46/2300000 PANDAS ZEN			*5 050*	0,64
46/3000000 PANDA NATURE	*1 050*	0,17	*5 050*	0,64
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***115 516***	18,27	***95 464***	11,97
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**532 181**	100,00	***797 471***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTE DE RÉSULTAT

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	81 466		81 466	100,00	102 013	100,00	-20 547	-20,13
7080000000 PARTICIPATIONS DES FAMIL	*79 066*		*79 066*	*97,05*	*99 263*	*97,30*	*-20 197*	*-20,34*
7081000000 FRAIS INSCRIPT. FAMILLES	*2 400*		*2 400*	*2,95*	*2 750*	*2,70*	*-350*	*-12,73*
Montants nets produits d'expl.	***81 466***		***81 466***	*100,00*	***102 013***	*100,00*	***-20 547***	*-20,13*
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			512 404	628,99	718 868	704,88	-206 464	-28,71
7420000000 SUBVENT. CAF			*357 589*	*438,94*	*519 643*	*509,55*	*-162 054*	*-31,19*
7430000000 SUBVENTION CNASEA			*129 815*	*159,31*	*189 225*	*185,56*	*-59 410*	*-31,39*
7460000000 SUBVENT. MAIRIE DU PORT			*25 000*	*30,68*	*10 000*	*9,80*	*15 000*	*150,00*
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			64	0,08	833	0,82	-769	-92,31
7581000000 PRDT DIVERS DE GESTION COURANTE			*64*	*0,08*	*833*	*0,82*	*-769*	*-92,31*
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			258	0,32	6 250	6,13	-5 992	-95,87
7910000000 TRANSFERST DE CHARGE			*258*	*0,32*	*6 250*	*6,13*	*-5 992*	*-95,87*
Sous-total des autres produits d'exploitation			***512 726***	*629,37*	***725 951***	*711,83*	***-213 225***	*-29,36*
Total des produits d'exploitation (I)			***594 191***	*729,37*	***827 964***	*811,83*	***-233 773***	*-28,22*
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			582	0,71	561	0,55	21	3,74
7681000000 PRODUITS FINANCIERS			*582*	*0,71*	*561*	*0,55*	*21*	*3,74*
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***582***	*0,71*	***561***	*0,55*	***21***	*3,74*
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			1 321	1,62	407	0,40	914	224,57
7718000000 AUTRE PRODUITS EXCEPTIONNELLES			*1 090*	*1,34*	*407*	*0,40*	*683*	*167,85*
7720000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			*231*	*0,28*			*231*	*NS*
Sur opérations en capital			16 365	20,09	17 094	16,76	-729	-4,26
7770000000 REPRISE SUBVENTION			*16 365*	*20,09*	*17 094*	*16,76*	*-729*	*-4,26*
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***17 686***	*21,71*	***17 501***	*17,16*	***185***	*1,06*
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***612 459***	*751,80*	***846 026***	*829,54*	***-233 567***	*-27,60*
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-168 956***	*207,38*			***-168 956***	*NS*
TOTAL GENERAL			***781 415***	*959,19*	***846 026***	*829,54*	***-64 611***	*-7,63*

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTE DE RÉSULTAT

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

			COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
			CHARGES D'EXPLOITATION:						
			Achats de marchandises						
			Variations stocks de marchandises						
			Achats de matières premières et autres approvisionnements						
			Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
7	564	1,71	Autres achats non stockés	33 420	41,02	32 856	32,1		
8	198	0,60	*606110000000 ENERGIE ELECTRICITE*	2 532	3,11	2 344	2,3		
9	588	42,46	*606120000000 EAU*	600	0,74	1 188	1,1		
10	1 730	13,04	*606200000000 ALIMENTATION*	14 976	18,38	13 246	12,9		
11	154	35,12	*606210000000 PDT PHARMACEUTIQUE*	284	0,35	438	0,4		
12	34	5,67	*606220000000 CARBURANTS*	1 683	2,07	1 589	1,5		
13	50	1,25	*606300000000 PRODUIT ENTRETIEN*	3 832	4,70	3 982	3,9		
14	71	98,60	*606305000000 FOURNITURE AMENAGEMENT JARDIN*	134	0,16	205	0,2		
15	581	27,10	*606310000000 PETITS ÉQUIPEMENTS*	1 562	1,92	2 143	2,1		
16	-455	14,59	*606400000000 FOUR DE BUREAU*	860	1,06	1 315	1,3		
17	1 426	67,16	*606410000000 FOURN. MATER INFORMATIQ*	697	0,86	2 123	2,1		
18	369	27,09	*606710000000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES*	1 602	1,96	1 323	1,3		
19	1 227	217,88	*606720000000 FOURN PEDAG ACH JOUETS*	1 613	1,98	386	0,3		
20	281	10,92	*606721000000 FOURN PÉDAG ACH COUCHES*	2 855	3,50	2 574	2,5		
21	203	3,78	Services extérieurs	26 929	33,06	26 726	26,1		
22	1 100	NR	*611020000000 CONTRAT DE SECURITE*	1 100	1,35				
23	-200	15,25	*611030000000 TELESURVEILLANCE*	367	0,45	567	0,6		
24	40	2,29	*611050000000 ANALYSE LABORATOIRE*	1 874	2,30	1 914	1,9		
25	275	39,49	*611060000000 SORTIE PEDAGOGIQUE*	10	0,01	285	0,3		
26		0,00	*611100000000 MEDECIN*	3 600	4,42	3 600	3,5		
27	192	33,33	*613100000000 COPIEUR SHARP*	768	0,94	576	0,6		
28	45	7,69	*613500000000 LOCATION BUS*	675	0,83	570	0,6		
29	56	3,46	*613800000000 LOCATION E DIATONIS*	1 558	1,91	1 614	1,6		
30		0,00	*613900000000 CREDIT BAIL_2 ORDI PORTABLE*	1 693	2,08	1 693	1,7		
	343	NR	*613910000000 LOCATION DEFIBRILATEUR*	343	0,42				
32	400	66,66	*614000000000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETES*	200	0,25	600	0,6		
33	260	82,54	*615000000000 ENTRETIEN REPARATION*	55	0,07	315	0,3		
34	1 382	94,26	*615400000000 ENTRETIEN MATERIEL*	84	0,10	1 466	1,4		
35	-94	4,56	*615510000000 ENTRETIEN CLIM*	1 755	2,15	1 839	1,8		
36	800	62,96	*615530000000 ENTRETIEN ALARME*	470	0,58	1 270	1,2		
37	-868	100,00	*615540000000 ENTRETIEN EXTINCTEUR*			868	0,8		
38	2 736	84,44	*615550000000 ENTRETIEN LOCAUX*	5 976	7,34	3 240	3,1		
	69	NR	*615560000000 ENTRETIEN JARDIN*	69	0,08				
40	27	5,47	*615580000000 MAINTENANCE LOGICIEL*	525	0,64	498	0,4		
41	-257	8,35	*615600000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE*	2 614	3,21	2 851	2,7		
42	100	100,00	*615700000000 MAINTENANCE ELECTRIQUE*			100	0,1		
43	369	NR	*615800000000 MAINTENANCE COPIEUR*	380	0,47				
44	-87	41,82	*616000000000 ASSURANCE BANCAIRES*	122	0,15	209	0,2		
45	40	1,54	*616100000000 ASSURANCE MULTIRISQUE*	2 690	3,30	2 644	2,5		
46	62	NR	*618500000000 FRAIS SEMINAIRE*	62	0,08				
47	5 843	16,69	Autres services extérieurs	29 154	35,79	34 997	34,2		
	243	NR	*622610000000 HON AVOCAT HUISSIER*	243	0,30				
49	682	4,79	*622620000000 HONORAIRE EXPERT COMPTABLE*	13 207	16,21	13 869	13,5		
50	154	1,65	*622630000000 HON CAC*	9 499	11,66	9 345	9,1		
51	1 397	71,34	*623400000000 CADEAUX RECOMPENSE*	561	0,69	1 958	1,9		
52	3 627	97,73	*625100000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS*	84	0,10	3 711	3,6		
53	980	45,75	*625700000000 RECEPTION*	1 138	1,40	2 098	2,1		
54	561	15,02	*626000000000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS*	4 063	4,99	3 502	3,4		
55	155	30,09	*627000000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES*	360	0,44	515	0,5		
56	1 039	7,40	Impôts, taxes et versements assimilés	15 404	18,91	16 643	16,2		
57	1 569	13,04	*633000000000 FORMATION CONTINUE*	10 606	13,02	12 221	11,9		
58	558	13,26	*635120000000 TAXE FONCIERE*	4 766	5,85	4 208	4,1		
59	214	100,00	*635480000000 DRT D'ENREGISTREMENT*			214	0,2		
60	72 952	10,29	Salaires et traitements	461 145	566,06	514 080	500,		

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTE DE RÉSULTAT

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	*446 966*	348,02	*513 469*	393,34	*-66 503*	-12,94
6411000000 REMUNERATION PERSONNELLE TTS	*12 152*	14,32	*133*	0,13	*12 019*	9003
6412000000 CONGES PAYES	*2 030*	2,49	*478*	0,47	*1 552*	324,69
Charges sociales	110 477	175,01	121 351	116,09	-10 874	-9,05
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	*49 246*	50,45	*53 739*	52,05	*-4 493*	-8,36
6451100000 URSSAF TTS	*1 539*	1,89	*8*	0,01	*1 531*	N/S
6452000000 COTISATIONS MUTUELLE	*3 048*	3,74	*3 100*	3,04	*-52*	-1,67
6452100000 COTISATIONS PREVOYANCE CRP	*6 411*	7,87	*7 460*	7,31	*-1 049*	-14,06
6453000000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*28 882*	35,45	*32 717*	32,07	*-3 835*	-11,71
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	*18 773*	23,04	*21 524*	21,10	*-2 751*	-12,77
6456000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	*448*	0,55	*86*	0,08	*362*	420,93
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	*2 130*	2,61	*2 771*	2,72	*-597*	-21,53
Autres charges de personnel	7 677	9,42	5 011	4,91	2 666	53,20
6481000000 FORMATIONS DU PERSONNEL	*3 210*	3,94	*3 000*	2,94	*210*	7,00
6482000000 CADEAUX AUX PERSONNELS	*4 467*	5,48	*2 011*	1,97	*2 456*	122,13
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	27 506	33,76	32 954	32,30	-5 448	-16,53
6811200000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	*27 506*	33,76	*32 954*	32,30	*-5 448*	-16,53
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	36	0,04	4 801	4,71	-4 765	-99,24
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	*36*	0,04	*4 801*	4,71	*-4 765*	-99,24
Total des charges d'exploitation (I)	***711 752***	873,98	***789 419***	773,94	***-77 667***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	946	1,16	1 602	1,57	-656	-40,94
6611000000 INT/ EMPRT TERRAIN 55 021	*220*	0,27	*460*	0,45	*-240*	-52,16
6612000000 INTERETS SUR EMPRUNT SUR 85 000	*726*	0,89	*1 142*	1,12	*-416*	-36,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	***946***	1,16	***1 602***	1,57	***-656***	-40,94
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	68 586	84,19	60	0,06	68 526	N/S
6718000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	*129*	0,16	*60*	0,06	*69*	115,00
6714000000 perte créance irrecouvrable	*68 457*	84,03			*68 457*	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***68 586***	84,19	***60***	0,06	***68 526***	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	132	0,16	134	0,13	-2	-1,49
6950000000 IMPOT SUR LES BENEFICES	*132*	0,16	*134*	0,13	*-2*	-1,49
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***781 415***	959,19	***791 215***	775,69	***-9 800***	-1,23
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			***54 811***	53,73	***-54 811***	-100,00
TOTAL GENERAL	***781 415***	959,19	***846 026***	829,43	***-64 611***	-7,63

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTE DE RÉSULTAT

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes Association 19

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
Avec comptes substitués

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 700 528,11 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 100 499,20 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/03/2019 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

L'association Petits Pandas a pris à sa charge pour un montant total d'investissement réalisé par Bambous Pandas de 68 457 .
Bambous Pandas est une micro crèche chapeautée par Petits Pandas, dans laquelle Petits Pandas a reçu des subventions de la CAF et de la Mairie du Port.
Le montant total des créances de Petits Pandas du par Bambous Pandas s'élève à 122 726.17
Le montant total des investissements réalisés par Petits Pandas non remboursé par Bambous Pandas : 68 457 ,
le solde, déduction faite des subventions restant à percevoir sur cette opération, soit 10 708 sera remboursé par Bambous Pandas suivants une échéance établie par les parties.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au réglement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles 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.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 20 ans*
Constructions	*de 10 à 40 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*4 025*			*4 025*
Immobilisations corporelles	*804 151*	*2 284*	*4 177*	*802 259*
Immobilisations financières				
TOTAL	*808 177*	*2 284*	*4 177*	*806 284*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	*4 025*			*4 025*
Terrains					
Constructions					
sur sol propres		*356 144*	*19 960*		*376 104*
sur sol d'autrui					
inst. géné., agencmt					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Install. générales, agencements divers		*109 677*	*2 679*		*112 356*
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique		*60 856*	*691*		*61 546*
Emballage récupérables et divers					
	TOTAL III	*526 677*	*23 330*		*550 006*
TOTAL GENERAL (I+II+III)		*530 702*	*23 330*		*554 032*

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	*113 493*
Autres produits à recevoir	
TOTAL	*113 493*

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	*164 577*	*54 811*		*219 388*
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	*164 577*	*54 811*		*219 388*
Fonds associatifs avec droit de reprise:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	*202 039*		*16 365*	*185 674*
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS-TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	*202 039*		*16 365*	*185 674*
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+ II)	*366 616*	*54 811*	*16 365*	*405 061*

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association
(2) Dont réserve pour projet associatif

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		 *280 560*
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		*280 560*

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*10 657*	*10 657*		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*36 135*	*36 135*		
Dettes fiscales & sociales	*63 617*	*63 617*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*5 107*	*5 107*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*115 516*	*115 516*		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*9 499*
Dettes fiscales & sociales	*14 540*
Autres dettes	
TOTAL	*24 039*

ASSOCIATION PETITS PANDAS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euros
Avec comptes substitués

5 - Notes sur le compte de résultat

Soldes interm gestion

ASSOCIATION PETITS PANDAS

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 DETAILLÉ(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	81 466	102 013	-20 547	-20,13
7060000000 PARTICIPATIONS DES FAMILLES	79 066	99 263	-20 197	-20,34
7061000000 FRAIS INSCRIPT FAMILLES	2 400	2 750	-350	-12,73
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	**81 466**	**102 013**	**-20 547**	**-20,13**
Matières premières et approvisionnements consommés				
Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	**81 466**	**102 013**	**-20 547**	**-20,13**
Taux de marge brute sur production	*100,00 %*	*100,00 %*		
Marge brute globale (I + II)	**81 466**	**102 013**	**-20 547**	**-20,13**
Taux de marge brute globale	*100,00 %*	*100,00 %*		
Services extérieurs et autres charges externes	89 503	94 579	-5 076	-5,36
6061100000 ENERGIE ELECTRICITE	2 532	2 344	188	8,02
6061200000 EAU	600	1 188	-588	-49,49
6062000000 ALIMENTATIONS	14 576	13 246	1 330	10,05
6062100000 PDT PHARMACEUTIQUE	284	438	-154	-35,15
6063000000 CARBURANTS	1 683	1 589	94	5,92
6063000000 PRODUIT ENTRETIEN	3 932	3 882	+50	1,29
6063050000 FOURNITURE AMENAGEMENT JARDIN	134	205	-71	-34,63
6063100000 PETITS EQUIPEMENTS	1 562	2 143	-581	-27,11
6064000000 FOUR DE BUREAU	860	1 315	-455	-34,59
6064100000 FOURN MATER INFORMATIQ	697	2 123	-1 426	-67,16
6067100000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 692	1 329	363	27,34
6067200000 FOURN PEDAG ACH JOUETS	1 613	386	1 227	317,89
6067210000 FOURN PEDAG ACH COUCHES	2 855	2 574	281	10,92
6110200000 CONTRAT DE SECURITE	1 100		1 100	N/C
6110300000 TELESURVEILLANCE	367	567	-200	-35,27
6110500000 ANALYSE LABORATOIRE	1 874	1 914	-40	-2,09
6110600000 SORTIE PEDAGOGIQUE	10	285	-275	-96,49
6111830000 MEDECIN	3 600	3 600		0,00
6131000000 COPIEUR SHARP	768	576	192	33,33
6135800000 LOCATION BUS	615	570	45	7,89
6138000000 LOCATION E DIATONIS	1 558	1 614	-56	-3,46
6139000000 CREDIT BAIL 2 ORDI PORTABLE	1 693	1 693		0,00
6139100000 LOCATION DEFIBRILATEUR	343		343	N/C
6140000000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETES	200	600	-400	-66,66
6150000000 ENTRETIEN REPARATION	55	315	-260	-82,53
6155000000 ENTRETIEN MATERIEL	84	1 466	-1 382	-94,26
6155100000 ENTRETIEN CLIM	1 755	1 839	-84	-4,56
6155300000 ENTRETIEN ALARME	470	1 270	-800	-62,99
6155400000 ENTRETIEN EXTINCTEUR		868	-868	-100,00
6155500000 ENTRETIEN LOCAUX	5 970	3 240	2 730	84,44
6155600000 ENTRETIEN JARDIN	69		69	N/C
6155800000 MAINTENANCE LOGICIEL	505	498	27	5,42
6156000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 614	2 851	-237	-8,30
6157000000 MAINTENANCE ELECTRIQUE		108	-108	-100,00
6159000000 MAINTENANCE COPIEUR	380		380	N/C
6160000000 ASSURANCE BANCAIRES	122	209	-87	-41,62
6161000000 ASSURANCE MULTIRISQUE	2 690	2 644	46	1,74
6185000000 FRAIS SEMINAIRE	62		62	N/C
6226100000 HON AVOCAT HUISSIER	243		243	N/C
6226200000 HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	13 207	13 869	-662	-4,78
6226300000 HON CAC	9 499	9 345	154	1,65
6234000000 CADEAU RECOMPENSE	561	1 958	-1 397	-71,34
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	84	3 711	-3 627	-97,73
6257000000 RECEPTION	1 138	2 098	-960	-45,75
6260000000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	4 063	3 507	561	16,00
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	360	515	-155	-30,09
Valeur ajoutée produite	**-8 038**	**7 434**	**-15 472**	**-208,14**

ASSOCIATION PETITS PANDAS

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 DÉTAILLÉ (Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	*-9,87 %*	*7,29 %*		
+ Subventions d'exploitation	512 404	719 868	-206 464	-28,71
74000000 SUBVENT CAF	*357 589*	*519 643*	*-162 054*	*-31,18*
74000000 SUBVENTION CNASEA	*129 815*	*189 225*	*-59 410*	*-31,39*
74000000 SUBVENT MAIRIE DU PORT	*25 000*	*10 000*	*15 000*	*150,00*
- Impôts, taxes et versements assimilés	15 404	16 643	-1 239	-7,45
63300000 FORMATION CONTINUE	*10 698*	*12 221*	*-1 523*	*-12,24*
63512000 TAXE FONCIERE	*4 706*	*4 208*	*558*	*13,26*
63540000 DRT D'ENREGISTREMENT		*214*	*-214*	*-100,00*
- Salaires et traitements	461 148	514 080	-52 932	-10,29
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	*446 966*	*513 469*	*-66 503*	*-12,94*
64110000 REMUNERATION PERSONNELLE TTS	*12 152*	*133*	*12 019*	*9 033,83*
64120000 CONGES PAYES	*2 030*	*478*	*1 552*	*324,69*
- Charges sociales	118 154	126 362	-8 208	-6,49
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	*48 246*	*53 739*	*-5 493*	*-10,22*
64511000 URSSAF TTS	*1 539*	*8*	*1 531*	*NS*
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	*3 046*	*3 100*	*-52*	*-1,67*
64522000 COTISATIONS PREVOYANCE CRP	*5 411*	*7 460*	*-3 049*	*-14,05*
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*28 882*	*32 717*	*-3 835*	*-11,71*
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	*18 773*	*21 524*	*-2 751*	*-12,77*
64560000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	*448*	*86*	*362*	*420,93*
64750000 MEDECINE DE TRAVAIL	*2 130*	*2 717*	*-587*	*-21,59*
64810000 FORMATIONS DU PERSONNEL	*3 210*	*3 000*	*210*	*7,00*
64900000 CADEAUX AUX PERSONNELS	*4 467*	*2 011*	*2 456*	*122,13*
Excédent brut d'exploitation	**-90 340**	**69 218**	**-159 558**	**-230,51**
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	*-110,89 %*	*67,85 %*		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 506	32 954	-5 448	-16,53
68112000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	*27 506*	*32 954*	*-5 448*	*-16,53*
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	64	833	-769	-92,31
75810000000 PROD DIVERS DE GESTION COURANTE	*64*	*833*	*-769*	*-92,31*
- Autres charges de gestion courante	39	4 801	-4 765	-99,24
65800000000 CHARGES DIVERS DE GESTION COURANTE	*39*	*4 801*	*-4 765*	*-99,24*
+ Transfert de charges d'exploitation	258	6 250	-5 992	-95,88
79100000000 TRANSFERST DE CHARGE	*258*	*6 250*	*-5 992*	*-95,88*
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**-117 560**	**38 545**	**-156 105**	**-404,98**
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	*-144,31 %*	*37,78 %*		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	582	561	21	3,74
76810000000 PRODUITS FINANCIERS	*582*	*561*	*21*	*3,74*
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				

ASSOCIATION PETITS PANDAS

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 DÉTAILLÉ(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Intérêts et charges assimilées	946	1 602	-656	-40,94
6611000000 INT/ EMPRT TERRAIN 55 021	*320*	*460*	*-140*	*-30,43*
6612000000 INTERETS SUR EMPRUNT SUR 85 000	*726*	*1 142*	*-416*	*-36,42*
- Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	**-117 924**	**37 504**	**-155 428**	**-414,42**
Resultat courant / chiffre d'affaires	***-144,75 %***	***36,76 %***		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 321	407	914	224,57
7718000000 AUTRE PRODUITS EXCEPTIONNELLES	*1 090*	*407*	*683*	*167,81*
7720000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	*231*		*231*	*N/C*
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 385	17 094	-729	-4,26
7710000000 REPRISE SUBVENTION	*16 385*	*17 094*	*-729*	*-4,26*
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68 586	60	68 526	N/C
6718000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	*129*	*60*	*69*	*115,00*
6714000000 perte creance irrecouvrable	*68 457*		*68 457*	*N/C*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	**-50 900**	**17 441**	**-68 341**	**-391,83**
- Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	132	134	-2	-1,49
6960000000 IMPOT SUR LES BEBEFICES	*132*	*134*	*-2*	*-1,49*
Résultat Net Comptable	**-168 956**	**54 811**	**-223 767**	**-408,24**
Resultat net / chiffre d'affaires	***-207,40 %***	***53,73 %***		