

Multi-accueil Les Ptits Loups

105 rue Soffrey de Calignon

38430 SAINT JEAN DE MOIRANS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	510	510				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	11 196	3 239	7 957	3 706	4 251	114.70
	Autres immobilisations corporelles	11 351	4 861	6 490	7 855	1 366	17.38
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières				700	700	100.00	
Total I	23 057	8 610	14 447	12 261	2 185	17.82	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	5 560		5 560	5 587	27	0.48
	Autres créances	51 496		51 496	50 561	935	1.85
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	94 487		94 487	113 928	19 441	17.06	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	151 543		151 543	170 076	18 533	10.90	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	174 600	8 610	165 990	182 337	16 347	8.97	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	108 932		85 988		22 944	26.68
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 094		22 944		15 850	69.08
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 673		3 313		2 361	71.26	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	121 699		112 245		9 454	8.42	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	5 364		11 565		6 201	53.62
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	5 364		11 565		6 201	53.62
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 779		1 214		564	46.50
	Dettes fiscales et sociales	37 149		55 314		18 165	32.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			2 000		2 000	100.00
	Total IV	38 927		58 528		19 601	33.49
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	165 990		182 337		16 347	8.97

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

38 927

58 528

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	65 941		63 297		2 644	4.18
Production stockée Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	273 092		279 104		6 012-	2.15-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 939		21 934		8 995-	41.01-
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	17		7		10	156.80
Total I	351 990		364 342		12 353-	3.39-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	75 924		75 800		124	0.16
Impôts, taxes et versements assimilés	5 331		4 546		785	17.26
Salaires et traitements	189 523		183 387		6 136	3.35
Charges sociales	71 407		71 193		214	0.30
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 060		2 619		441	16.83
Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	889		5 414		4 525-	83.57-
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4		76		73-	95.27-
Total II	346 138		343 036		3 102	0.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 852		21 307		15 455-	72.53-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		469		445	24	5.49
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		469		445	24	5.49
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		469		445	24	5.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		6 321		21 752	15 430-	70.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 530		1 193	337	28.26
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 530		1 193	337	28.26
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		757			757	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		757			757	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		772		1 193	420-	35.24
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		353 989		365 980	11 991-	3.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		346 895		343 036	3 859	1.13
Solde intermédiaire		7 094		22 944	15 850-	69.08
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		7 094		22 944	15 850-	69.08

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20510000 LOGICIELS		510		510		
28051000 AMORT IMMOBILISATIONS INCORP		510		510		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		7 957		3 706	4 251	114.70
21540000 ITMOI		11 196		5 491	5 705	103.90
28154000 AMORT ITMOI		3 239		1 785	1 454	81.46
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 490		7 855	1 366	17.38
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		2 909		2 909		
21840000 MOBILIER		8 442		8 442		
28183000 AMORT MAT BUR ET INFO		2 750		2 179	571	26.21
28184000 AMORT MOBILIER		2 112		1 317	795	60.33
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				700	700	100.00
27550000 CAUTION SALLE MAIRIE				700	700	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		14 447		12 261	2 185	17.82
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		5 560		5 587	27	0.48
41100000 CLIENTS DIVERS		5 560		5 587	27	0.48
AUTRES CREANCES		51 496		50 561	935	1.85
40100000 FOURNISSEURS DIVERS		105		146	41	27.84
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		51 391		50 415	976	1.94
DISPONIBILITES		94 487		113 928	19 441	17.06
51120000 REMISE ESPECES A ENCAISSER		379			379	
51200000 BANQUE		29 037		53 012	23 975	45.23
51220000 LIVRET A		64 885		60 756	4 128	6.79
53000000 CAISSE		186		160	27	16.62
TOTAL ACTIF CIRCULANT		151 543		170 076	18 533	10.90
TOTAL GENERAL		165 990		182 337	16 347	8.97

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	108 932		85 988		22 944	26.68
10200000 FONDS DE RESERVE ASSOCIATIF	108 932		85 988		22 944	26.68
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 094		22 944		15 850	69.08
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	5 673		3 313		2 361	71.26
13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT	5 673		3 313		2 361	71.26
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	121 699		112 245		9 454	8.42
PROVISIONS POUR RISQUES	5 364		11 565		6 201	53.62
15180000 PROV IFC	5 364		11 565		6 201	53.62
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	5 364		11 565		6 201	53.62
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 779		1 214		564	46.50
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	1 330		1 214		116	9.55
40810000 FACTURES NON PARVENUES	449				449	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 149		55 314		18 165	32.84
42100000 SALAIRES	517				517	
42820000 PROV CONGES PAYES	8 573		13 795		5 223	37.86
42860000 PRIMES A PAYER	5 996		6 659		663	9.96
43100000 URSSAF	6 512		18 373		11 861	64.56
43710000 CHORUM PREVOYANCE	996		466		530	113.65
43720000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	4 548		4 477		71	1.59
43730000 UNIFORMATION	3 407		3 080		327	10.62
43740000 MUTUELLE MUFTI	1 137		1 305		168	12.87
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	3 215		4 828		1 613	33.41
43861000 ORG SOC AUTRES CHARGES A PAYER	2 248		2 331		82	3.52
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			2 000		2 000	100.00
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			2 000		2 000	100.00
TOTAL DETTES	38 927		58 528		19 601	33.49
TOTAL GENERAL	165 990		182 337		16 347	8.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	65 941		63 297		2 644	4.18
70610000 PARTICIPATIONS FAMILLES	62 522		59 006		3 516	5.96
70630000 ADHESIONS	1 390		1 250		140	11.20
70641000 SORTIE FERME	231		249		18	7.23
70642000 VENTE BRIOCHES	924		1 124		200	17.79
70643000 RECETTES MARCHE DE NOEL	229		211		19	8.79
70645000 RECETTES MARCHE AU CERISES	356		1 330		974	73.23
70646000 RECETTES VENTES SABLES			36		36	100.00
70647000 VENTE BOTTES DE NOEL	274				274	
70810000 PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES	16		92		77	83.07
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	273 092		279 104		6 012	2.15
74201000 SUBVENTION CAF	85 490		93 842		8 352	8.90
74202000 CAF N-1 SOLDE	51 686		49 458		2 228	4.51
74203000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	2 313		4 120		1 807	43.86
74204000 MSA PSU	4 249				4 249	
74206000 MAIRIE SUBVENTION	82 000		88 000		6 000	6.82
74206100 MAIRIE CHARGES SUPPLETIVES	47 278		43 585		3 693	8.47
74207000 DONS	75		99		24	24.24
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 939		21 934		8 995	41.01
78150000 REP PPRC	7 090				7 090	
78174000 REPRISE PROV CLT DOUTEUX			68		68	100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI			657		657	100.00
79130000 REMBOURS CPAM IJSS	2 036		515		1 521	295.09
79140000 REMBOURS DRFIP EMPLOIS AIDES	868		12 401		11 533	93.00
79150000 REMB IJSS MUTEX/CHORUM	1 586		6 706		5 120	76.35
79160000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	1 360		1 588		228	14.37
AUTRES PRODUITS	17		7		10	156.80
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	17		7		10	156.80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	351 990		364 342		12 353	3.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	75 924		75 800		124	0.16
60610000 ELECTRICITE EAU GAZ	5 785		5 031		754	14.99
60621000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 667		1 919		251	13.10
60630000 PETIT MATERIEL	1 189		947		242	25.57
60631000 FOURNITURES POUR ACTIVITE EDUC	629		396		233	58.84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	332		1 069		737	68.93
60680000 LINGE	367		310		57	18.37
60681000 ALIMENTATION	9 119		9 014		106	1.17
60682000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	59		84		25	30.06
60690000 COUCHES	950		1 107		157	14.15
61310000 LOCATION MOBILIERES	30				30	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	28 622		28 622			
61550000 REPARATION SUR BIENS MOBILIERES			592		592	100.00
61551000 ENTRETIEN ET MAINTENANCE	943				943	
61560000 MAINTENANCE	627		848		220	26.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	739		236		503	213.18
61601000 ASSURANCE ACEPP	562		562			
61700000 FRAIS DE RECHERCHE ET D'ETUDE	893		845		47	5.61
61710000 ACHATS POUR PROJET PEDAGOGIQUE	23		16		8	47.51
61720000 ACHATS POUR MANIFESTATION	885		1 683		797	47.39
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	27				27	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61820000 FORMATION DU PERSONNEL			4 315		4 315	100.00
61850000 FORMATION DU PERSONNEL	2 652				2 652	
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	10 776		9 696		1 079	11.13
62260000 HONORAIRES MEDECIN			210		210	100.00
62261000 HONORAIRES CAC	2 783		2 729		54	1.98
62262000 HONORAIRES SOCIAL	2 730		2 304		426	18.49
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	100				100	
62340000 CADEAU	27		39		12	31.25
62500090 FRAIS KM	1 202		1 104		98	8.85
62600000 TELEPHONE ET INTERNET	437		441		4	0.98
62610000 FRAIS POSTAUX	111		67		44	65.15
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	144		120		25	20.74
62710000 FRAIS COMPTE CESU	18				18	
62800000 COTISATIONS DIVERSES	1 495		1 495			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 331		4 546		785	17.26
63130000 PART.EMPLOY.FORM.PROF.CONT.	4 918		4 546		372	8.17
63580000 AUTRES IMPOTS	413				413	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	189 523		183 387		6 136	3.35
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	195 409		181 417		13 992	7.71
64120000 PROVISION CONGES PAYES	5 223		1 970		7 193	365.08
64130000 PRIME ET GRATIFICATIONS	663				663	
CHARGES SOCIALES	71 407		71 193		214	0.30
64510000 COTISATIONS PATRONALES URSSAF	51 497		45 578		5 919	12.99
64530000 COTISATIONS PATRON. RETRAITE	11 962		11 142		821	7.37
64540000 COTISATIONS PATR MUTUELLE	1 820		2 240		420	18.75
64550000 COTISATIONS PATRON.PREVOYANCE	3 590		3 449		140	4.07
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 138		954		184	19.27
64801000 CS SUR SAL PROVISIONNE	82		769		687	89.33
64803000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	1 059		1 291		231	17.91
64804000 IJSS	2 036		6 620		4 584	69.24
64820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	1 613		689		2 303	334.04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 060		2 619		441	16.83
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES			83		83	100.00
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 060		2 536		524	20.65
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	889		5 414		4 525	83.57
68150000 DOT PROV RISQUES ET CHARGES	889		5 414		4 525	83.57
AUTRES CHARGES	4		76		73	95.27
65410000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURA			68		68	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	4		8		5	55.71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	346 138		343 036		3 102	0.90
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 852		21 307		15 455	72.53
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	469		445		24	5.49
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	469		445		24	5.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		469		445	24	5.49
RESULTAT FINANCIER		469		445	24	5.49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 321		21 752	15 430	70.94
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 530		1 193	337	28.26
77520000 CESSION IMMO CORP		150			150	
77700000 QP SUBV VIREE AU RESULTAT		1 380		1 193	187	15.68
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 530		1 193	337	28.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		757			757	
67520000 VNC IMMO CORP CEDEES		757			757	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		757			757	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		772		1 193	420	35.24
TOTAL PRODUITS		353 989		365 980	11 991	3.28
TOTAL DES CHARGES		346 895		343 036	3 859	1.13
SOLDE INTERMEDIAIRE		7 094		22 944	15 850	69.08
EXCEDENTS OU DEFICITS		7 094		22 944	15 850	69.08

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	X
Valeurs mobilières	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	510		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 491		6 702
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 351		
TOTAL	16 842		6 702
Prêts, autres immobilisations financières	700		
TOTAL	700		
TOTAL GENERAL	18 052		6 702

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			510	510
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		997	11 196	11 196
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 351	11 351
TOTAL		997	22 547	22 547
Prêts, autres immobilisations financières		700		
TOTAL		700		
TOTAL GENERAL		1 697	23 057	23 057

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	510			510
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 785	1 454		3 239
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 496	1 606	240	4 861
TOTAL	5 281	3 060	240	8 100
TOTAL GENERAL	5 791	3 060	240	8 610

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 454				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 606				
TOTAL	3 060				
TOTAL GENERAL	3 060				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	85 988		22 944		108 932
Réserves :					
Report à nouveau			22 944	22 944	
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 944	15 850			7 094
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	3 313		3 740	1 380	5 673
Provisions réglementées					
TOTAL I	112 245	15 850	49 628	24 324	121 699

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 565		6 201		5 364
TOTAL	11 565		6 201		5 364
TOTAL GENERAL	11 565		6 201		5 364
Dont dotations et reprises d'exploitation			6 201		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	5 560	5 560	
Débiteurs divers	51 496	51 496	
TOTAL	57 056	57 056	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 779	1 779		
Personnel et comptes rattachés	15 086	15 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 063	22 063		
TOTAL	38 927	38 927		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

L'intégralité des résultats sont affectés en Fonds associatif. Il n'existe pas de droit de reprise sur les capitaux propres.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

N/A

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 391
Total	51 391

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449
Dettes fiscales et sociales	20 032
Total	20 480

Détail des charges à payer

	Montant
PROVISION CONGES PAYES	8 573
CHARGES SUR PROVISION CONGES PAYES	3 215
PRIMES BRUTES SALARIES	5 996
CHARGES PRIMES SALARIES	2 248
FACTURES NON PARVENUES	448
Total	20 480

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

MONTANT DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES EN 2018 : 3740
euros
FINANCEMENT DU TOBOGGAN EXTERIEUR + SOL

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	100 866
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	22 944
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	123 810
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	123 810
Variation en cours d'exercice	
Variation des provisions relevant des capitaux propres	2 361
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	6 201-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	119 970
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	3 840-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	3 840-

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION CAF	137 176
SUBVENTION DE LA COMMUNE	82 000
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	2 313
CHARGES SUPPLEMENTAIRES	47 278
SUBVENTION MSA	4 249
Total	273 016

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2783 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2000 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 783 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	3 575
54 à 58 ans	1 à 5 ans	418
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	376
30 à 39 ans	21 à 30 ans	994
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		5 363

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'inflation faible

ANNEXE

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

Il est tenu compte de la probabilité de présence à l'age légal actuel de départ à la retraite pour évaluer une provision statistique sur la base des rémunération, de l'ancienneté, et des droits en résultant en application de la convention collective.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM IJSS	3 330
REMBOURSEMENT EMPLOIS AIDES	868
REMBOURSEMENT IJSS COMPLEMENTAIRES	1 586
REMBOURSEMENT UNIFORMATION	1 995
Total	7 779

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

NON APPLICABLE

Le 27/03/2019
PRESIDENTE