



ASSO LES P'TITS BOUTS

14 AVENUE DES THEZIERES

74440 TANINGES

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2018

SIRET : 38354780900020 Code NAF : 8891A

Section "REGROUPEE"

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

MG Grand Massif

grandmassif@my-mg.com

104 Impasse des Comptes

BP 29

74440 TANINGES

Tél : 04 79 71 79 79

Numéro SIRET : 31249346300052

Fax :

Sommaire

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

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	1
<i>DOSSIER GESTION</i>	2
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	3
<i>Détail de l' Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Détail du compte de résultat</i>	6
<i>COMPTES ANNUELS</i>	9
<i>Attestation de présentation des comptes</i>	10
<i>Bilan Actif</i>	11
<i>Bilan Passif</i>	12
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Créances et dettes</i>	18
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	19
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	20
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	21
<i>Charges à payer (détail)</i>	22
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	23
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	24
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	25
<i>Transferts de charges</i>	26
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	27
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	28
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	29
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	30

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	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	17 980,78	6,28	19 521,83	5,57	(1 541,05)	-7,89
Concessions brevets et droits similaires						
205000 Concessions, brevets, lic	938,86	0,33	938,86	0,27		
280500 Amort.concessions brevets	(938,86)	-0,33	(938,86)	-0,27		
Installations techniques, matériel et outillage	13 465,94	4,70	19 125,61	5,46	(5 659,67)	-29,59
215400 Matériel taninges	6 383,23	2,23	6 383,23	1,82		
215401 Matériel mieussy	8 621,17	3,01	8 621,17	2,46		
215500 Couches lavables taninges	10 258,62	3,58	10 258,62	2,93		
215501 Couches lavables mieussy	3 720,13	1,30	3 720,13	1,06		
281540 Amort.matériel industriel	(4 543,85)	-1,59	(3 408,95)	-0,97	(1 134,90)	-33,29
281541 Amortissement matériel mieussy	(5 257,60)	-1,84	(3 528,58)	-1,01	(1 729,02)	-49,00
281550 Amortissement couches lavables	(4 194,63)	-1,46	(2 142,91)	-0,61	(2 051,72)	-95,74
281551 Amort couches lavables mieussy	(1 521,13)	-0,53	(777,10)	-0,22	(744,03)	-95,74
Autres immobilisations corporelles	4 472,84	1,56	354,22	0,10	4 118,62	N/S
218100 Aai divers	8 656,03	3,02	8 656,03	2,47		
218200 Matériel électroménager	5 588,83	1,95	8 241,44	2,35	(2 652,61)	-32,19
218209 Matériel électroménager mieuss	6 386,64	2,23	6 386,64	1,82		
218300 Mat.de bureau et informatiq	1 853,84	0,65	1 340,00	0,38	513,84	38,35
218309 Matériel informatique mieussy	656,50	0,23	656,50	0,19		
218400 Mobilier	10 405,06	3,63	10 825,70	3,09	(420,64)	-3,89
218409 Mobilier mieussy	1 659,07	0,58			1 659,07	
281810 Amort.aai divers	(8 656,03)	-3,02	(8 656,03)	-2,47		
281820 Amort mat électroménager	(5 473,41)	-1,91	(7 887,22)	-2,25	2 413,81	30,60
281829 Amort matériel élect mieussy	(6 386,64)	-2,23	(6 386,64)	-1,82		
281830 Amort.mat.bureau et inform.	(1 340,48)	-0,47	(1 340,00)	-0,38	(0,48)	-0,04
281839 Amort mat bureau inf mieussy	(656,50)	-0,23	(656,50)	-0,19		
281840 Amortissements mobilier	(8 002,66)	-2,79	(10 825,70)	-3,09	2 823,04	26,08
281849 Amort mobilier mieussy	(217,41)	-0,08			(217,41)	
Autres immobilisations financières	42,00	0,01	42,00	0,01		
276100 Parts sociales	42,00	0,01	42,00	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET	268 441,60	93,72	330 987,50	94,43	(62 545,90)	-18,90
Créances usagers et comptes rattachés	20 310,99	7,09	19 390,03	5,53	920,96	4,75
041D Collectif clients débiteurs	20 310,99	7,09	19 390,03	5,53	920,96	4,75
Autres créances	154 657,99	54,00	125 215,00	35,72	29 442,99	23,51
447110 Taxe s/ salaires mensualisée	15 263,00	5,33			15 263,00	
468700 Divers produits à recevoir	139 394,99	48,67	125 215,00	35,72	14 179,99	11,32
Disponibilités	93 025,00	32,48	186 290,21	53,15	(93 265,21)	-50,06
512110 C.a. compte courant	12 850,10	4,49	66 177,63	18,88	(53 327,53)	-80,58
512120 C.a. livret	16 132,50	5,63	120 112,27	34,27	(103 979,77)	-86,57
522130 Instrument de trésorerie	64 000,00	22,34			64 000,00	
531000 Caisse	42,40	0,01	0,31		42,09	N/S
Charges constatées d'avance	447,62	0,16	92,26	0,03	355,36	385,17
486000 Charges constat. d'avance	447,62	0,16	92,26	0,03	355,36	385,17
TOTAL DUBILAN ACTIF	286 422,38	100,00	350 509,33	100,00	(64 086,95)	-18,28

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	%
Total des fonds associatifs		79 345,85	27,70	68 933,34	19,67	10 412,51	15,11
Total des fonds propres		76 509,49	26,71	68 933,34	19,67	7 576,15	10,99
Report à nouveau		68 933,34	24,07	68 132,23	19,44	801,11	1,18
110000	Report a nouveau credit.	68 933,34	24,07	68 132,23	19,44	801,11	1,18
120000	Result. exercice benefice						
Résultat		7 576,15	2,65	801,11	0,23	6 775,04	845,71
Total des autres fonds associatifs		2 836,36	0,99			2 836,36	
Subventions investissement		2 836,36	0,99			2 836,36	
131000	Ccmg subv. d'invest.taninges	1 610,00	0,56			1 610,00	
131100	Ccmg subv. d'invest mieussy	1 325,00	0,46			1 325,00	
139000	Subventions d'investissement	(59,63)	-0,02			(59,63)	
139100	Subv. d'investissement mieussy	(39,01)	-0,01			(39,01)	
TOTAL III - Total des Provisions		66 415,00	23,19	64 280,00	18,34	2 135,00	3,32
Provisions pour charges		66 415,00	23,19	64 280,00	18,34	2 135,00	3,32
153000	Prov. pensions et oblig.sim.	66 415,00	23,19	64 280,00	18,34	2 135,00	3,32
Total des fonds dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		140 661,53	49,11	217 295,99	61,99	(76 634,46)	-35,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 086,38	11,20	33 919,07	9,68	(1 832,69)	-5,40
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	17 996,38	6,28	19 750,23	5,63	(1 753,85)	-8,88
408100	Fourniss.fact.non parvenues	14 090,00	4,92	14 168,84	4,04	(78,84)	-0,56
Dettes fiscales et sociales		108 340,39	37,83	183 364,50	52,31	(75 024,11)	-40,92
421000	Remunerat.dues au personnel			52 193,40	14,89	(52 193,40)	-100,00
422000	Comité d'entreprise,chq vacanc			2 969,00	0,85	(2 969,00)	-100,00
425000	Acompte personnel	50,00	0,02			50,00	
428200	Dettes prov./conges payes	38 857,00	13,57	34 386,57	9,81	4 470,43	13,00
431000	Urssaf	32 251,97	11,26	34 948,35	9,97	(2 696,38)	-7,72
437030	Mederic	6 736,18	2,35	6 996,68	2,00	(260,50)	-3,72
437350	Chorum	3 469,21	1,21	2 419,35	0,69	1 049,86	43,39
437360	Mutuelle u.m.c			256,86	0,07	(256,86)	-100,00
437810	Indemnites ijss cpam	873,81	0,31	1 946,85	0,56	(1 073,04)	-55,12
438200	Charg.soc./conges a payer	12 729,55	4,44	10 708,42	3,06	2 021,13	18,87
447110	Taxe s/ salaires mensualisee			25 303,00	7,22	(25 303,00)	-100,00
447130	Unifomation	9 466,00	3,30	7 870,00	2,25	1 596,00	20,28
448200	Charges fiscale/cp	3 906,67	1,36	3 366,02	0,96	540,65	16,06
Autres dettes		234,76	0,08	12,42		222,34	N/S
041C	Collectif clients créditeurs			12,42		(12,42)	-100,00
467010	Ventes evenements	177,20	0,06			177,20	
468600	Divers charges a payer	57,56	0,02			57,56	
Total du passif		286 422,38	100,00	350 509,33	100,00	(64 086,95)	-18,28

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	%
Total des produits de fonctionnement	1 064 368,72	100,00	989 020,22	100,00	75 348,50	7,62
Prestations de services	249 828,76	23,47	245 503,19	24,82	4 325,57	1,76
706000 Ventes 0/6 ans	233 266,01	21,92	225 725,69	22,82	7 540,32	3,34
706100 Ventes adhesions	2 960,00	0,28	2 952,00	0,30	8,00	0,27
708041 Mise a dispo restaurant+tap	12 822,75	1,20	16 825,50	1,70	(4 002,75)	-23,79
708410 Mise a dispo mjc	780,00	0,07			780,00	
Subventions d'exploitation	788 595,68	74,09	721 913,14	72,99	66 682,54	9,24
740100 Aide contrats aide	21 383,32	2,01	46 444,08	4,70	(25 060,76)	-53,96
740440 Subvention intercom/investismt			3 015,51	0,30	(3 015,51)	-100,00
741000 Subvent° departementale	3 200,00	0,30	6 891,60	0,70	(3 691,60)	-53,57
741100 Subv periscolaire taninges	10 000,00	0,94	10 000,00	1,01		
741410 Subvention intercomm taninges	165 000,00	15,50	155 000,00	15,67	10 000,00	6,45
741420 Subvention intercomm mieussy	88 000,00	8,27	87 000,00	8,80	1 000,00	1,15
742000 Caf subvention psu taninges	272 108,97	25,57	262 106,02	26,50	10 002,95	3,82
742100 Caf subvention investisse			872,00	0,09	(872,00)	-100,00
742300 Caf autres subventions			16 800,00	1,70	(16 800,00)	-100,00
742400 Caf subvention mieussy	149 284,75	14,03	128 046,36	12,95	21 238,39	16,59
742500 Caf subventions cplt ex. antér	69 704,22	6,55			69 704,22	
743000 Msa subventions	9 914,42	0,93	5 737,57	0,58	4 176,85	72,80
Autres produits de gestion courante	5 331,20	0,50	5 760,59	0,58	(429,39)	-7,45
758000 Prod.divers de gest.cour.	105,08	0,01	7,21		97,87	N/S
758010 Bénéfices evenements	5 226,12	0,49	5 753,38	0,58	(527,26)	-9,16
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	20 613,08	1,94	15 843,30	1,60	4 769,78	30,11
791000 Remboursement formation	8 087,74	0,76	6 641,08	0,67	1 446,66	21,78
791001 Rembour formation cif	9 820,62	0,92	8 248,18	0,83	1 572,44	19,06
791400 Rbt ijss >90jours	2 509,85	0,24	954,04	0,10	1 555,81	163,08
791420 An mutuelle enfant	15,87				15,87	
791500 Rembst sinistre	179,00	0,02			179,00	
Total des charges de fonctionnement	1 041 695,51	97,87	1 055 924,07	106,76	(14 228,56)	-1,35
Achats	62 261,24	5,85	58 750,90	5,94	3 510,34	5,97
602200 Hygiene	3 663,78	0,34	2 245,72	0,23	1 418,06	63,15
602210 Couches	715,68	0,07	1 098,05	0,11	(382,37)	-34,82
602300 Alimentation	641,11	0,06	687,22	0,07	(46,11)	-6,71
602410 Repas taninges	31 858,26	2,99	29 955,39	3,03	1 902,87	6,35
602420 Repas mieussy	20 170,53	1,90	20 936,34	2,12	(765,81)	-3,66
602500 Pharmacie	327,15	0,03	206,93	0,02	120,22	58,10
602510 Petit materiel	4 190,30	0,39	3 307,01	0,33	883,29	26,71
602530 Linge	694,43	0,07	314,24	0,03	380,19	120,99
Autres achats et charges externes	67 569,59	6,35	68 483,09	6,92	(913,50)	-1,33
606110 Edf	2 783,20	0,26	3 195,18	0,32	(411,98)	-12,89
606120 Eau	2 317,11	0,22	476,22	0,05	1 840,89	386,56
606140 Carburant	151,26	0,01	371,12	0,04	(219,86)	-59,24
606150 Fuel, chauffage	7 602,60	0,71	5 802,66	0,59	1 799,94	31,02
606320 Produits entretien	1 772,21	0,17	1 280,62	0,13	491,59	38,39
606400 Fournitures bureau	2 508,73	0,24	2 061,86	0,21	446,87	21,67
606700 Achats pour evenements	5 141,33	0,48	4 443,97	0,45	697,36	15,69
606800 Fournitures activites	1 670,16	0,16	1 146,25	0,12	523,91	45,71
606900 F. activ. s/recetteevenements	820,03	0,08	586,91	0,06	233,12	39,72
613100 Locations diverses	220,00	0,02	60,00	0,01	160,00	266,67
613500 Location bus			1 000,00	0,10	(1 000,00)	-100,00
614210 Charges locatives loc mieussy	12 000,00	1,13	12 000,00	1,21		
615100 Ent repar mat informatiqu	733,20	0,07			733,20	
615200 Entretien rep. immo & mobilier	2 825,99	0,27	3 745,62	0,38	(919,63)	-24,55

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	%
615210	Entretien locaux menage			880,00	0,09	(880,00)	-100,00
615600	Maintenance informatique	1 123,20	0,11	1 141,06	0,12	(17,86)	-1,57
616000	Assurances	2 028,00	0,19	2 106,00	0,21	(78,00)	-3,70
618100	Documentation	114,01	0,01	207,10	0,02	(93,09)	-44,95
618510	Frais annexes /formations	595,52	0,06	928,54	0,09	(333,02)	-35,86
622600	Honoraires mg grd massif	4 188,00	0,39	4 245,60	0,43	(57,60)	-1,36
622610	Acepp 74 traitement paies	6 138,00	0,58	6 336,00	0,64	(198,00)	-3,13
622640	Honoraires medecin de crèche	840,00	0,08	1 120,00	0,11	(280,00)	-25,00
622650	Honoraires comm aux cptes	2 040,00	0,19	2 040,00	0,21		
622660	Honoraires psychologue	427,50	0,04	2 822,50	0,29	(2 395,00)	-84,85
622700	Frais actes & contentieux	50,00		138,24	0,01	(88,24)	-63,83
623301	Spectacles - sorties	577,00	0,05	1 345,13	0,14	(768,13)	-57,10
623302	Animations p'tits bouts	760,00	0,07	840,00	0,08	(80,00)	-9,52
623400	Cadeaux	215,96	0,02	423,90	0,04	(207,94)	-49,05
625100	Deplacements	247,48	0,02	623,13	0,06	(375,65)	-60,28
625700	Receptions	1 155,85	0,11	1 355,30	0,14	(199,45)	-14,72
626000	Frais postaux	258,05	0,02	328,48	0,03	(70,43)	-21,44
626020	Telephone	447,38	0,04	570,49	0,06	(123,11)	-21,58
627000	Services bancaires	535,27	0,05	458,21	0,05	77,06	16,82
628100	Cotisat.activite courant.	5 282,55	0,50	4 403,00	0,45	879,55	19,98
Impôts, taxes, versements assimilés		49 552,65	4,66	45 852,68	4,64	3 699,97	8,07
631100	Taxe s/ salaires	29 269,00	2,75	27 303,00	2,76	1 966,00	7,20
631800	Charges fiscales /prov cp	540,65	0,05	1 141,75	0,12	(601,10)	-52,65
633300	Uniformation	14 493,00	1,36	12 482,93	1,26	2 010,07	16,10
633310	Stages formations	5 250,00	0,49	4 925,00	0,50	325,00	6,60
Rémunération du personnel		639 068,29	60,04	614 137,75	62,10	24 930,54	4,06
641100	Rémunération du personnel	622 585,25	58,49	615 742,79	62,26	6 842,46	1,11
641200	Conges payes	4 470,43	0,42	(1 605,04)	-0,16	6 075,47	378,52
641300	Primes excep. pouv d'achat ns	11 996,74	1,13			11 996,74	
641400	Indemnités et avantages	15,87				15,87	
Charges sociales		214 781,58	20,18	197 715,98	19,99	17 065,60	8,63
645100	Cotisation urssaf	154 476,98	14,51	147 841,97	14,95	6 635,01	4,49
645210	Prevoyance	9 700,56	0,91	5 808,76	0,59	3 891,80	67,00
645220	Mutuelle u.m.c	2 366,87	0,22	2 620,08	0,26	(253,21)	-9,66
645300	Retraites salaires	37 456,60	3,52	36 942,51	3,74	514,09	1,39
645800	Charges /prov cp	2 021,13	0,19	(4 630,16)	-0,47	6 651,29	143,65
647200	Versements 1% ce	6 091,84	0,57	6 157,42	0,62	(65,58)	-1,07
647500	Medecine du travail	2 667,60	0,25	2 975,40	0,30	(307,80)	-10,34
Dotation aux amortissements		6 208,76	0,58	6 430,92	0,65	(222,16)	-3,45
681120	Dot.amort.s/immo.corporell.	6 208,76	0,58	6 430,92	0,65	(222,16)	-3,45
Dotation aux provisions		2 135,00	0,20	64 280,00	6,50	(62 145,00)	-96,68
681500	Dot.prov. risques et charges	2 135,00	0,20	64 280,00	6,50	(62 145,00)	-96,68
Autres charges		118,40	0,01	272,75	0,03	(154,35)	-56,59
654000	Pertes/creances irreouvr	26,48		257,86	0,03	(231,38)	-89,73
658000	Charges div.gest.courante	91,92	0,01	14,89		77,03	517,33
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		22 673,21	2,13	(66 903,85)	-6,76	89 577,06	133,89
RESULTAT FINANCIER		133,06	0,01	97,78	0,01	35,28	36,08
Intérêts et produits financiers		133,20	0,01	112,97	0,01	20,23	17,91
768000	Autre pdts financiers	133,20	0,01	112,97	0,01	20,23	17,91
Intérêts et charges financières		0,14		15,19		(15,05)	-99,08

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	%
661600	Agios bancaires	0,14		15,19		(15,05)	-99,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		22 806,27		(66 806,07)		89 612,34	134,14
Produits exceptionnels		3 442,40		68 147,19		(64 704,79)	-94,95
771800	Produits exceptionnels			129,17		(129,17)	-100,00
772000	Prod.exploit./exerc.anter	3 343,76		68 018,02		(64 674,26)	-95,08
777000	Quote-part subv.résultat	98,64				98,64	
Charges exceptionnelles		18 672,52		540,01		18 132,51	N/S
672000	Charges exploit/exerc ant	18 672,52		540,01		18 132,51	N/S
Résultat exceptionnel		(15 230,12)		67 607,18		(82 837,30)	-122,53
TOTAL DES PRODUITS		1 067 944,32		1 057 280,38		10 663,94	1,01
TOTAL DES CHARGES		1 060 368,17		1 056 479,27		3 888,90	0,37
Résultat		7 576,15		801,11		6 775,04	845,71
Contribution en nature - Produits		24 000,00				24 000,00	
Prestations en nature		24 000,00				24 000,00	
871101	Prestation bénévolat	24 000,00				24 000,00	
Contribution en nature - Charges		24 000,00				24 000,00	
Mise à disposition gratuite biens et services		24 000,00				24 000,00	
861101	Prestation bénévolat	24 000,00				24 000,00	

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
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	938,86	938,86		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	28 983,15	15 517,21	13 465,94	19 125,61
	Autres immobilisations corporelles	35 205,97	30 733,13	4 472,84	354,22
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	42,00		42,00	42,00	
TOTAL (I)		65 169,98	47 189,20	17 980,78	19 521,83
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	20 310,99		20 310,99	19 390,03
	Autres créances	154 657,99		154 657,99	125 215,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	93 025,00		93 025,00	186 290,21	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	447,62		447,62	92,26
	TOTAL (II)	268 441,60		268 441,60	330 987,50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		333 611,58	47 189,20	286 422,38	350 509,33
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				42,00	42,00
(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

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	68 933,34	68 132,23
	Résultat de l'exercice	7 576,15	801,11
	Total des fonds propres	76 509,49	68 933,34
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 836,36	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	2 836,36	
	Total des fonds associatifs	79 345,85	68 933,34
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	66 415,00	64 280,00
	Total des provisions	66 415,00	64 280,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 086,38	33 919,07
	Dettes fiscales et sociales	108 340,39	183 364,50
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	234,76	12,42
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	140 661,53	217 295,99
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		286 422,38	350 509,33
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 576,15	801,11
(1) Dont à moins d'un an		140 661,53	217 295,99
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

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.

Depuis Aout 2013, fusion des crèches de Taninges et Mieussy dans le cadre de l'intercommunalité de la vallée du Giffre.

Le bilan de l'exercice présente un total de **286 422 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 067 944 euros** et un total **charges** de **1 060 368 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **7 576 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.

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.

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

Matériel outillage	5 ans
Mobilier de bureau	3 ans
Autres	3 ans à 8 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Engagement Retraite

Le montant engagement Retraite pour la totalité du personnel a été évalué et provisionné au 31/12/2018 pour un montant total de 66 415 €. Soit un complément de 2 135 € par rapport à 2017 qui a été porté au compte 681500 "dotation aux provisions pour risques et charges".

Subventions

En "produits à recevoir" (468700), il a été pris en compte un solde de subvention CAF pour un montant de 124 832 €. Sur l'exercice 2018, un complément de 69 704,22 € correspondant à l'exercice 2017 a été comptabilisé. Cette somme a d'ailleurs été portée en subvention d'exploitation complémentaire sur exercice antérieur. Il reste 40K€ de solde 2018 à percevoir qui seront étalés sur les années futures.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	938,86					938,86
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	938,86					938,86
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 983,15					28 983,15
	Instal., agencement, aménagement divers	8 656,03					8 656,03
	Matériel de transport	14 628,08				2 652,61	11 975,47
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 822,20		4 667,71		2 915,44	14 574,47
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 089,46		4 667,71		5 568,05	64 189,12
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42,00					42,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42,00					42,00
TOTAL		66 070,32		4 667,71		5 568,05	65 169,98

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	938,86			938,86
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	938,86			938,86
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 857,54	5 659,67		15 517,21
	Autres instal., agencement, aménagement divers	8 656,03			8 656,03
	Matériel de transport	14 273,86	238,80	2 652,61	11 860,05
	Matériel de bureau, mobilier	12 822,20	310,29	2 915,44	10 217,05
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 609,63	6 208,76	5 568,05	46 250,34
TOTAL		46 548,49	6 208,76	5 568,05	47 189,20

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	42,00	42,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 310,99	20 310,99	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	15 263,00	15 263,00	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	139 394,99	139 394,99	
	Charges constatées d'avance	447,62	447,62	
	TOTAL DES CREANCES	175 458,60	175 458,60	
	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
DETTES	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	32 086,38	32 086,38		
	Personnel et comptes rattachés	38 907,00	38 907,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 060,72	56 060,72		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 372,67	13 372,67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	234,76	234,76		
	TOTAL DES DETTES	140 661,53	140 661,53		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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				
Autres créances	139 395	125 215	14 180	11,32
TOTAL	139 395	125 215	14 180	11,32

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

Libellé	Montant
Subvention pour conteneurs	70
Subvention pour Armoires	554
Subvention Taninges periscolaire 2017	10 000
Subvention Msa 3eTrimestre	1 387
Subvention Msa 4eTrimestre	2 319
Subvention Equilibre Mieussy	16 800
Accompagnement cantine 09 et 10	2 583
Accompagnement cantine 11 et 12	2 583
Subvention ADEME Solde 2017	1 992
Subvention CAF Taninges solde 2017	66 511
Subvention CAF Mieussy solde 2017	20 000
Chorum IJSS Nolot à recevoir	416
Totalisation	125 215

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	14 090	14 169	(79)	-0,56
Dettes fiscales et sociales	55 493	48 461	7 032	14,51
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	58		58	
TOTAL	69 641	62 630	7 011	11,19

Charges à payer (détail)

au 31/12/2018

Libellé	Montant
FNPN Honoraires CAC	2 040
FNPN Frais depot comptes 2016	50
Mieussy Charges locatives à payer	12 000
SACD spectacle de Noël facture à payer	79
Provision Congés payer 2017	34 387
Provision charges sur CP 2017	10 708
Provision Taxes sur CP 2017	3 366
Totalisation	62 630

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	448	92	355	385,17
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	448	92	355	385,17

Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
1% CE trop versé en 2017			92		
Totalisation			92		

ANNEXE - Élément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des produits exceptionnels		3 442,40
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>Prod.exploit./exerc.anter</i>	3 343,76	3 343,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>Quote-part subv.résultat</i>	98,64	98,64
Total des charges exceptionnelles		18 672,52
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Charges exploit/exerc ant</i>	18 672,52	18 672,52
Résultat exceptionnel		(15 230,12)

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**

31/12/2018

Remboursement diverses Formations	8 087,74
Remboursement diverses Formations CIF	9 820,62
Remboursement Chorum IJSS >90jours	2 509,85
AN Mutuelle Enfant	15,87
Remboursement Sinistre	179,00
TOTAL	20 613,08



LES P'TITS BOUTS
Association loi 1901

Siège social :14 Avenue des Thézières 74440 Taninges

SIRET N° 38354780900012 APE 8891A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Gilles CACHAT

Adresse : 188, route des Chenevaz 74130 – AYZE

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattaché à la CRCC de Chambéry

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

LES P'TITS BOUTS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018.

A Mesdames, Messieurs les adhérents,

Opinion sur les comptes annuels :

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 mon 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 « Responsabilité 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 m'est applicable, sur la période du 1/01/2018 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Je n'ai pas relevé d'incertitude significative pouvant compromettre la poursuite de l'activité.

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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre conseil d'administration et dans les autres documents transmis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilité de la présidence et des personnes constituant le gouvernement de votre association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la présidence et à votre conseil d'administration 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 résultant d'erreur.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la présidence et à votre conseil d'administration d'évaluer la capacité de votre association à poursuivre son activité, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires 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 présidence et 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 professionnelles d'exercice de la profession permet de détecter systématiquement toute

anomalie significative. Les anomalies significatives 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.

Fait à AYZE

Le 6/03/2019

Gilles CACHAT

Commissaire aux comptes.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name and title.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	938,86	938,86		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.	28 983,15	15 517,21	13 465,94	19 125,61
	Autres immobilisations corporelles	35 205,97	30 733,13	4 472,84	354,22
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42,00		42,00	42,00
	TOTAL (I)	65 169,98	47 189,20	17 980,78	19 521,83
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	20 310,99		20 310,99	19 390,03
	Autres créances	154 657,99		154 657,99	125 215,00
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	93 025,00		93 025,00	186 290,21
	Charges constatées d'avance	447,62		447,62	92,26
	TOTAL (II)	268 441,60		268 441,60	330 987,50
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	333 611,58	47 189,20	286 422,38	350 509,33
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				42,00	42,00
(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	Fonds propres		
	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>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	68 933,34	68 132,23
	Résultat de l'exercice	7 576,15	801,11
	Total des fonds propres	76 509,49	68 933,34
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 836,36	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	2 836,36	
	Total des fonds associatifs	79 345,85	68 933,34
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	66 415,00	64 280,00
	Total des provisions	66 415,00	64 280,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 086,38	33 919,07
	Dettes fiscales et sociales	108 340,39	183 364,50
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	234,76	12,42
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	140 661,53	217 295,99
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		286 422,38	350 509,33
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 576,15	801,11
(1) Dont à moins d'un an		140 661,53	217 295,99
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

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	%
Total des fonds associatifs		79 345,85	27,70	68 933,34	19,67	10 412,51	15,11
Total des fonds propres		76 509,49	26,71	68 933,34	19,67	7 576,15	10,99
Report à nouveau		68 933,34	24,07	68 132,23	19,44	801,11	1,18
110000	Report à nouveau crédit.	68 933,34	24,07	68 132,23	19,44	801,11	1,18
120000	Result. exercice bénéfice						
Résultat		7 576,15	2,65	801,11	0,23	6 775,04	845,71
Total des autres fonds associatifs		2 836,36	0,99			2 836,36	
Subventions Investissement		2 836,36	0,99			2 836,36	
131000	Comg subv. d'invest. taninges	1 610,00	0,56			1 610,00	
131100	Comg subv. d'invest. mieussy	1 325,00	0,46			1 325,00	
139000	Subventions d'investissement	(59,63)	-0,02			(59,63)	
139100	Subv. d'investissement mieussy	(39,01)	-0,01			(39,01)	
TOTAL III - Total des Provisions		66 415,00	23,19	64 280,00	18,34	2 135,00	3,32
Provisions pour charges		66 415,00	23,19	64 280,00	18,34	2 135,00	3,32
153000	Prov. pensions et oblig.sim.	66 415,00	23,19	64 280,00	18,34	2 135,00	3,32
Total des fonds dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		140 661,53	49,11	217 295,99	61,99	(76 634,46)	-35,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 086,38	11,20	33 919,07	9,68	(1 832,69)	-5,40
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	17 996,38	6,28	19 750,23	5,63	(1 753,85)	-8,88
408100	Fourniss.fact.non parvenues	14 090,00	4,92	14 168,84	4,04	(78,84)	-0,56
Dettes fiscales et sociales		108 340,39	37,83	183 364,50	52,31	(75 024,11)	-40,92
421000	Remunerat. dues au personnel			52 193,40	14,89	(52 193,40)	-100,00
422000	Comité d'entreprise, chq vacanc			2 969,00	0,85	(2 969,00)	-100,00
425000	Acompte personnel	50,00	0,02			50,00	
428200	Dettes prov./conges payes	38 857,00	13,57	34 386,57	9,81	4 470,43	13,00
431000	Urssaf	32 251,97	11,26	34 948,35	9,97	(2 696,38)	-7,72
437030	Mederic	6 736,18	2,35	6 996,68	2,00	(260,50)	-3,72
437350	Chorum	3 469,21	1,21	2 419,35	0,69	1 049,86	43,39
437360	Mutuelle u.m.c			256,86	0,07	(256,86)	-100,00
437810	Indemnités l'ess opam	873,81	0,31	1 946,85	0,56	(1 073,04)	-55,12
438200	Charg.soc./conges a payer	12 729,55	4,44	10 708,42	3,06	2 021,13	18,87
447110	Taxe s/ salaires mensualisée			25 303,00	7,22	(25 303,00)	-100,00
447130	Uniforisation	9 466,00	3,30	7 870,00	2,25	1 596,00	20,28
448200	Charges fiscale/op	3 906,67	1,36	3 366,02	0,96	540,65	16,06
Autres dettes		234,76	0,08	12,42		222,34	N/S
041C	Collectif clients créditeurs			12,42		(12,42)	-100,00
467010	Ventes evenements	177,20	0,06			177,20	
468600	Divers charges a payer	57,56	0,02			57,56	
Total du passif		286 422,38	100,00	350 509,33	100,00	(64 086,95)	-18,28

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	%
Total des produits de fonctionnement		1 064 368,72	100,00	989 020,22	100,00	75 348,50	7,62
Prestations de services		249 828,76	23,47	245 503,19	24,82	4 325,57	1,76
706000	Ventes 0/6 ans	233 266,01	21,92	225 725,69	22,82	7 540,32	3,34
706100	Ventes adhésions	2 960,00	0,28	2 952,00	0,30	8,00	0,27
708041	Mise a dispo restaurant+tap	12 822,75	1,20	16 825,50	1,70	(4 002,75)	-23,79
708410	Mise a dispo mjc	780,00	0,07			780,00	
Subventions d'exploitation		788 595,68	74,09	721 913,14	72,99	66 682,54	9,24
740100	Aide contrats aide	21 383,32	2,01	46 444,08	4,70	(25 060,76)	-53,96
740440	Subvention intercomm/investismt			3 015,51	0,30	(3 015,51)	-100,00
741000	Subvent ° departementale	3 200,00	0,30	6 891,60	0,70	(3 691,60)	-53,57
741100	Subv periscolaire taninges	10 000,00	0,94	10 000,00	1,01		
741410	Subvention intercomm taninges	165 000,00	15,50	155 000,00	15,67	10 000,00	6,45
741420	Subvention intercomm mieussy	88 000,00	8,27	87 000,00	8,80	1 000,00	1,15
742000	Caf subvention psu taninges	272 108,97	25,57	262 106,02	26,50	10 002,95	3,82
742100	Caf subvention investisse			872,00	0,09	(872,00)	-100,00
742300	Caf autres subventions			16 800,00	1,70	(16 800,00)	-100,00
742400	Caf subvention mieussy	149 284,75	14,03	128 046,36	12,95	21 238,39	16,59
742500	Caf subventions cplt ex. antér	69 704,22	6,55			69 704,22	
743000	Msa subventions	9 914,42	0,93	5 737,57	0,58	4 176,85	72,80
Autres produits de gestion courante		5 331,20	0,50	5 760,59	0,58	(429,39)	-7,45
758000	Prod.divers de gest.cour.	105,08	0,01	7,21		97,87	N/E
758010	Bénéfices evenements	5 226,12	0,49	5 753,38	0,58	(527,26)	-9,16
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		20 613,08	1,94	15 843,30	1,60	4 769,78	30,11
791000	Remboursement formation	8 087,74	0,76	6 641,08	0,67	1 446,66	21,78
791001	Rembour formation cif	9 820,62	0,92	8 248,18	0,83	1 572,44	19,06
791400	Rdt ijs >90 jours	2 509,85	0,24	954,04	0,10	1 555,81	163,08
791420	An mutuelle enfant	15,87				15,87	
791500	Rembst sinistre	179,00	0,02			179,00	
Total des charges de fonctionnement		1 041 695,51	97,87	1 055 924,07	106,76	(14 228,56)	-1,35
Achats		62 261,24	5,85	58 750,90	5,94	3 510,34	5,97
602200	Hygiene	3 663,78	0,34	2 245,72	0,23	1 418,06	63,15
602210	Couches	715,68	0,07	1 098,05	0,11	(382,37)	-34,82
602300	Alimentation	641,11	0,06	687,22	0,07	(46,11)	-6,71
602410	Repas taninges	31 858,26	2,99	29 955,39	3,03	1 902,87	6,35
602420	Repas mieussy	20 170,53	1,90	20 936,34	2,12	(765,81)	-3,66
602500	Pharmacie	327,15	0,03	206,93	0,02	120,22	58,10
602510	Petit materiel	4 190,30	0,39	3 307,01	0,33	883,29	26,71
602530	Linge	694,43	0,07	314,24	0,03	380,19	120,99
Autres achats et charges externes		67 569,59	6,35	68 483,09	6,92	(913,50)	-1,33
606110	Edf	2 783,20	0,26	3 195,18	0,32	(411,98)	-12,89
606120	Eau	2 317,11	0,22	476,22	0,05	1 840,89	386,56
606140	Carburant	151,26	0,01	371,12	0,04	(219,86)	-59,24
606150	Fuel, chauffage	7 602,60	0,71	5 802,66	0,59	1 799,94	31,02
606320	Produits entretien	1 772,21	0,17	1 280,62	0,13	491,59	38,39
606400	Fournitures bureau	2 508,73	0,24	2 061,86	0,21	446,87	21,67
606700	Achats pour evenements	5 141,33	0,48	4 443,97	0,45	697,36	15,69
606800	Fournitures activites	1 670,16	0,16	1 146,25	0,12	523,91	45,71
606900	F. activ. s/recette evenements	820,03	0,08	586,91	0,06	233,12	39,72
613100	Locations diverses	220,00	0,02	60,00	0,01	160,00	266,67
613500	Location bus			1 000,00	0,10	(1 000,00)	-100,00
614210	Charges locatives loc mieussy	12 000,00	1,13	12 000,00	1,21		
615100	Ent repar mat informatiqu	733,20	0,07			733,20	
615200	Entretien rep. immo & mobilier	2 825,99	0,27	3 745,62	0,38	(919,63)	-24,55

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	%
615210	Entretien locaux menage			880,00	0,09	(880,00)	-100,00
615600	Maintenance informatique	1 123,20	0,11	1 141,06	0,12	(17,86)	-1,57
616000	Assurances	2 028,00	0,19	2 106,00	0,21	(78,00)	-3,70
618100	Documentation	114,01	0,01	207,10	0,02	(93,09)	-44,95
618510	Frais annexes/formations	595,52	0,06	928,54	0,09	(333,02)	-35,86
622600	Honoraires mg grd massif	4 188,00	0,39	4 245,60	0,43	(57,60)	-1,36
622610	Acepp 74 traitement paies	6 138,00	0,58	6 336,00	0,64	(198,00)	-3,13
622640	Honoraires medecin de crèche	840,00	0,08	1 120,00	0,11	(280,00)	-25,00
622650	Honoraires comm aux cptes	2 040,00	0,19	2 040,00	0,21		
622660	Honoraires psychologue	427,50	0,04	2 822,50	0,29	(2 395,00)	-84,85
622700	Frais actes & contentieux	50,00		138,24	0,01	(88,24)	-63,83
623301	Spectacles - sorties	577,00	0,05	1 345,13	0,14	(768,13)	-57,10
623302	Animations ptits bouts	760,00	0,07	840,00	0,08	(80,00)	-9,52
623400	Cadeaux	215,96	0,02	423,90	0,04	(207,94)	-49,05
625100	Deplacements	247,48	0,02	623,13	0,06	(375,65)	-60,28
625700	Receptions	1 155,85	0,11	1 355,30	0,14	(199,45)	-14,72
626000	Frais postaux	258,05	0,02	328,48	0,03	(70,43)	-21,44
626020	Telephone	447,38	0,04	570,49	0,06	(123,11)	-21,58
627000	Services bancaires	535,27	0,05	458,21	0,05	77,06	16,82
628100	Cotizat.activite courant.	5 282,55	0,50	4 403,00	0,45	879,55	19,98
Impôts, taxes, versements assimilés		49 552,65	4,66	45 852,68	4,64	3 699,97	8,07
631100	Taxe s/ salaires	29 269,00	2,75	27 303,00	2,76	1 966,00	7,20
631800	Charges fiscales/prov cp	540,65	0,05	1 141,75	0,12	(601,10)	-52,65
633300	Uniformation	14 493,00	1,36	12 482,93	1,26	2 010,07	16,10
633310	Stages formations	5 250,00	0,49	4 925,00	0,50	325,00	6,60
Rémunération du personnel		639 068,29	60,04	614 137,75	62,10	24 930,54	4,06
641100	Rémunération du personnel	622 585,25	58,49	615 742,79	62,26	6 842,46	1,11
641200	Conges payes	4 470,43	0,42	(1 605,04)	-0,16	6 075,47	378,52
641300	Primes excep. pouv d'achat ns	11 996,74	1,13			11 996,74	
641400	Indemnités et avantages	15,87				15,87	
Charges sociales		214 781,58	20,18	197 715,98	19,99	17 065,60	8,63
645100	Cotisation urssaf	154 476,98	14,51	147 841,97	14,95	6 635,01	4,49
645210	Prevoyance	9 700,56	0,91	5 808,76	0,59	3 891,80	67,00
645220	Mutuelle u.m.c	2 366,87	0,22	2 620,08	0,26	(253,21)	-9,66
645300	Retraites salaires	37 456,60	3,52	36 942,51	3,74	514,09	1,39
645800	Charges/prov cp	2 021,13	0,19	(4 630,16)	-0,47	6 651,29	143,65
647200	Versements 1% ce	6 091,84	0,57	6 157,42	0,62	(65,58)	-1,07
647500	Medecine du travail	2 667,60	0,25	2 975,40	0,30	(307,80)	-10,34
Dotation aux amortissements		6 208,76	0,58	6 430,92	0,65	(222,16)	-3,45
681120	Dot.amort.s/immo.corporell.	6 208,76	0,58	6 430,92	0,65	(222,16)	-3,45
Dotation aux provisions		2 135,00	0,20	64 280,00	6,50	(62 145,00)	-96,68
681500	Dot.prov. risques et charges	2 135,00	0,20	64 280,00	6,50	(62 145,00)	-96,68
Autres charges		118,40	0,01	272,75	0,03	(154,35)	-56,59
654000	Pertes/creances Irrecouvr	26,48		257,86	0,03	(231,38)	-89,73
658000	Charges div.gest.courante	91,92	0,01	14,89		77,03	517,33
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		22 673,21	2,13	(66 903,85)	-6,76	89 577,06	133,89
RESULTAT FINANCIER		133,06	0,01	97,78	0,01	35,28	36,08
Intérêts et produits financiers		133,20	0,01	112,97	0,01	20,23	17,91
768000	Autre pds financiers	133,20	0,01	112,97	0,01	20,23	17,91
Intérêts et charges financières		0,14		15,19		(15,05)	-99,08

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	%
661600	Agios bancaires		0,14	15,19		(15,05)	-99,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		22 806,27	2,14	(66 806,07)	-6,75	89 612,34	134,14
Produits exceptionnels		3 442,40	0,32	68 147,19	6,89	(64 704,79)	-94,95
771800	Produits exceptionnels			129,17	0,01	(129,17)	-100,00
772000	Prod.exploit./exerc.ant	3 343,76	0,31	68 018,02	6,88	(64 674,26)	-95,08
777000	Quote-part subv.résultat	98,64	0,01			98,64	
Charges exceptionnelles		18 672,52	1,75	540,01	0,05	18 132,51	N/S
672000	Charges exploit/exerc ant	18 672,52	1,75	540,01	0,05	18 132,51	N/S
Résultat exceptionnel		(15 230,12)	-1,43	67 607,18	6,84	(82 837,30)	-122,53
TOTAL DES PRODUITS		1 067 944,32	100,34	1 057 280,38	106,90	10 663,94	1,01
TOTAL DES CHARGES		1 060 368,17	99,62	1 056 479,27	106,82	3 888,90	0,37
Résultat		7 576,15	0,71	801,11	0,08	6 775,04	845,71
Contribution en nature - Produits		24 000,00	2,25			24 000,00	
Prestations en nature		24 000,00	2,25			24 000,00	
871101	Prestation bénévolat	24 000,00	2,25			24 000,00	
Contribution en nature - Charges		24 000,00	2,25			24 000,00	
Mise à disposition gratuite biens et services		24 000,00	2,25			24 000,00	
861101	Prestation bénévolat	24 000,00	2,25			24 000,00	

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.

Depuis Aout 2013, fusion des crèches de Taninges et Mieussy dans le cadre de l'intercommunalité de la vallée du Giffre.

Le bilan de l'exercice présente un total de **286 422 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 067 944 euros** et un total **charges** de **1 060 368 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **7 576 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.

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.

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

Matériel outillage	5 ans
Mobilier de bureau	3 ans
Autres	3 ans à 8 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

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	 68 132,23 801,11	 801,11	 801,11	 68 933,34
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées				
TOTAL	68 933,34	801,11	801,11	68 933,34

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Engagement Retraite

Le montant engagement Retraite pour la totalité du personnel a été évalué et provisionné au 31/12/2018 pour un montant total de 66 415 €. Soit un complément de 2 135 € par rapport à 2017 qui a été porté au compte 681500 "dotation aux provisions pour risques et charges".

Subventions

En "produits à recevoir" (468700), il a été pris en compte un solde de subvention CAF pour un montant de 124 832 €. Sur l'exercice 2018, un complément de 69 704,22 € correspondant à l'exercice 2017 a été comptabilisé. Cette somme a d'ailleurs été portée en subvention d'exploitation complémentaire sur exercice antérieur. Il reste 40K€ de solde 2018 à percevoir qui seront étalés sur les années futures.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	938,86					938,86
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	938,86					938,86
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 983,15					28 983,15
	Instal., agencement, aménagement divers	8 656,03					8 656,03
	Matériel de transport	14 628,08				2 652,61	11 975,47
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 822,20		4 667,71		2 915,44	14 574,47
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 089,46		4 667,71		5 568,05	64 189,17	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42,00					42,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42,00					42,00
TOTAL		66 070,32		4 667,71		5 568,05	65 169,98

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	938,86			938,86
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	938,86			938,86
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	9 857,54	5 659,67		15 517,21
Autres instal., agencement, aménagement divers	8 656,03			8 656,03
Matériel de transport	14 273,86	238,80	2 652,61	11 860,05
Matériel de bureau, mobilier	12 822,20	310,29	2 915,44	10 217,05
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 609,63	6 208,76	5 568,05	46 250,34
TOTAL	46 548,49	6 208,76	5 568,05	47 189,20

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2018

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	42,00	42,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 310,99	20 310,99	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	15 263,00	15 263,00	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	139 394,99	139 394,99	
	Charges constatées d'avance	447,62	447,62	
TOTAL DES CREANCES		175 458,60	175 458,60	
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

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine			
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 086,38	32 086,38	
	Personnel et comptes rattachés	38 907,00	38 907,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 060,72	56 060,72	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 372,67	13 372,67	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	234,76	234,76	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		140 661,53	140 661,53	
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	Varlations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	139 395	125 215	14 180	11,32
TOTAL	139 395	125 215	14 180	11,32

--

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

Libellé	Montant
Subvention pour conteneurs	70
Subvention pour Armoires	554
Subvention Taninges periscolaire 2017	10 000
Subvention Msa 3eTrimestre	1 387
Subvention Msa 4eTrimestre	2 319
Subvention Equilibre Mieussy	16 800
Accompagnement cantine 09 et 10	2 583
Accompagnement cantine 11 et 12	2 583
Subvention ADEME Solde 2017	1 992
Subvention CAF Taninges solde 2017	66 511
Subvention CAF Mieussy solde 2017	20 000
Chorum IJSS Nolot à recevoir	416
Totalisation	125 215

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	14 090	14 169	(79)	-0,56
Dettes fiscales et sociales	55 493	48 461	7 032	14,51
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	58		58	
TOTAL	69 641	62 630	7 011	11,19

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

Libellé	Montant
FNP Honoraires CAC	2 040
FNP Frais depot comptes 2016	50
Mieussy Charges locatives à payer	12 000
SACD spectacle de Noël facture à payer	79
Provision Congés payer 2017	34 387
Provision charges sur CP 2017	10 708
Provision Taxes sur CP 2017	3 366
Totalisation	62 630

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	448	92	355	385,17
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	448	92	355	385,17

--

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

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
1% CE trop versé en 2017			92		
Totalisation			92		

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des produits exceptionnels		3 442,40
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>Prod.exploit./exerc. antier</i>	3 343,76	3 343,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>Quote-part subv.résultat</i>	98,64	98,64
Total des charges exceptionnelles		18 672,52
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Charges exploit/exerc ant</i>	18 672,52	18 672,52
Résultat exceptionnel		(15 230,12)

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Remboursement diverses Formations	8 087,74
Remboursement diverses Formations CIF	9 820,62
Remboursement Chorum IJSS > 90 jours	2 509,85
AN Mutuelle Enfant	15,87
Remboursement Sinistre	179,00
TOTAL	20 613,08

This image shows a completely blank white page. It is surrounded by a thin black rectangular border. There are no markings, text, or illustrations on the page itself.

LES P'TITS BOUTS
Association loi 1901

Siège social :14 Avenue des Thézières 74440 Taninges

SIRET N° 38354780900012 APE 8891A

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2018

Gilles CACHAT
Adresse : 188, route des Chenevaz 74130 – AYZE
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de CHAMBERY.

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Ayze,
Le 06/03/2019

Gilles CACHAT

A handwritten signature in dark ink, consisting of several fluid, overlapping loops and strokes, positioned below the printed name 'Gilles CACHAT'.