

**ASS. CRECHE N'DO**

*4 avenue du Coudon*

*83210 LA FARLEDE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

*Activité principale de l'association : Action sociale sans hébergement n.c.a*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à HYERES**

**Le 09/05/2019**

**AP2C SARL CHABOT ET ASSOCIES**

*196 Rue Nicephore Niepce*

*ZAC DU PALYVESTRE*

*83400 HYERES*

*04.94.01.44.88*

## BILAN ACTIF

| ACTIF   |  | Exercice N<br>31/12/2018 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2017 12 |        | Ecart N / N-1 |  |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------|---------------|--|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros  | %             |  |
| ACTIF IMMOBILISE                                | <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Frais d'établissement                          |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Frais de recherche et de développement         |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Concessions, Brevets et droits similaires      | 2 520                       | 2 520                              |         | 58                            | 58     | 100.00        |  |
|   | Fonds commercial (1)                           |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Autres immobilisations incorporelles           |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Avances et acomptes                            |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | <b>Immobilisations corporelles</b>             |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Terrains                                       |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Constructions                                  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Installations techniques Matériel et outillage | 506                         | 506                                |         |                               |        |               |  |
| Autres immobilisations corporelles              | 8 816  | 5 779                       | 3 037                              | 4 502   | 1 465                         | 32.54  |               |  |
| Immobilisations en cours                        |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Avances et acomptes                             |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Participations mises en équivalence             |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Autres participations                           |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Créances rattachées à des participations        |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Autres titres immobilisés                       |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Prêts   |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Autres immobilisations financières              | 299  |                             | 299                                |         | 299                           |        |               |  |
| <b>Total I</b>                                  | 12 141   | 8 805                       | 3 336                              | 4 560   | 1 224                         | 26.85  |               |  |
| Comptes de liaison                              |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| <b>Total II</b>                                 |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| ACTIF CIRCULANT                                 | <b>Stocks et en cours</b>                      |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Matières premières, approvisionnements         |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | En-cours de production de biens                |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | En-cours de production de services             |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Produits intermédiaires et finis               |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Marchandises                                   |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes       |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | <b>Créances (3)</b>                            |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|   | Créances usagers et comptes rattachés          | 18 064                      |                                    | 18 064  | 11 933                        | 6 131  | 51.38         |  |
|   | Autres créances                                | 87 954                      |                                    | 87 954  | 111 499                       | 23 545 | 21.12         |  |
| Valeurs mobilières de placement                 |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Instruments de trésorerie                       |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Disponibilités                                  | 85 864   |                             | 85 864                             | 53 849  | 32 014                        | 59.45  |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)                 |  |                             |                                    | 49      | 49                            | 100.00 |               |  |
| <b>Total III</b>                                | 191 882  |                             | 191 882                            | 177 330 | 14 552                        | 8.21   |               |  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Ecarts de conversion actif (VI)                 |  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 204 023  | 8 805                       | 195 218                            | 181 890 | 13 328                        | 7.33   |               |  |

(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<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |            |         |              |       |               |       |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |            |         |              |       |               |       |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |            |         |              |       |               |       |
|  | Réserves :   |            |         |              |       |               |       |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |         |              |       |               |       |
|  | Réserves réglementées                                    |            |         |              |       |               |       |
|  | Autres réserves  |            |         |              |       |               |       |
|  | Report à nouveau   | 117 519    |         | 151 055      |       | 33 537        | 22.20 |
|  | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>    | 1 819      |         | 33 537       |       | 31 718        | 94.58 |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |         |              |       |               |       |
| 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 |  |            |         |              |       |               |       |
| Provisions réglementées                                  |  |            |         |              |       |               |       |
| Droit des propriétaires                                  |  |            |         |              |       |               |       |
| <b>Total I</b>   | 115 700  |            | 117 519 |              | 1 819 | 1.55          |       |
|  | <b>Total II</b>  |            |         |              |       |               |       |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS                            | Comptes de liaison                                       |            |         |              |       |               |       |
|  | Provisions pour risques                                  |            |         |              |       |               |       |
|  | Provisions pour charges                                  |            |         |              |       |               |       |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |         |              |       |               |       |
| Fonds dédiés sur autres ressources                       |  |            |         |              |       |               |       |
| <b>Total III</b>   |  |            |         |              |       |               |       |
| 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                 | 16 102     |         | 10 914       |       | 5 188         | 47.53 |
|  | Dettes fiscales et sociales                              | 63 417     |         | 53 458       |       | 9 959         | 18.63 |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |         |              |       |               |       |
|  | Autres dettes  |            |         |              |       |               |       |
| Instruments de trésorerie                                |  |            |         |              |       |               |       |
| Comptes de<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              |            |         |              |       |               |       |
|  | <b>Total IV</b>  | 79 518     |         | 64 372       |       | 15 147        | 23.53 |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |         |              |       |               |       |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | 195 218    |         | 181 890      |       | 13 328        | 7.33  |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

79 518      64 372

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

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1 |              |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
|  | 31/12/2018     | 12 | 31/12/2017     | 12 | Euros         | %            |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>   |                |    |                |    |               |              |
| Ventes de marchandises<br>Production vendue de Biens et Services   | 379 675        |    | 399 974        |    | 20 299        | 5.08         |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation   | 103 838        |    | 125 530        |    | 21 692        | 17.28        |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges   | 6 628          |    | 8 345          |    | 1 716         | 20.57        |
| Collectes  |                |    |                |    |               |              |
| Cotisations  | 4 000          |    | 4 250          |    | 250           | 5.88         |
| Autres produits  | 33             |    | 1 152          |    | 1 119         | 97.14        |
| <b>Total I</b>   | <b>494 174</b> |    | <b>539 251</b> |    | <b>45 077</b> | <b>8.36</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>  |                |    |                |    |               |              |
| Achats de marchandises<br>Variation de stock (marchandises)  |                |    |                |    |               |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)  | 37 691         |    | 40 647         |    | 2 956         | 7.27         |
| Autres achats et charges externes  | 56 843         |    | 58 981         |    | 2 137         | 3.62         |
| Impôts, taxes et versements assimilés  | 7 425          |    | 10 984         |    | 3 559         | 32.40        |
| Salaires et traitements  | 302 995        |    | 359 941        |    | 56 947        | 15.82        |
| Charges sociales   | 87 758         |    | 96 624         |    | 8 866         | 9.18         |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Sur immobilisations : dotations aux amortissements<br>Sur immobilisations : dotations aux provisions<br>Sur actif circulant : dotations aux provisions<br>Pour risques et charges : dotations aux provisions | 1 523          |    | 2 814          |    | 1 291         | 45.86        |
| Subventions accordées par l'association  |                |    |                |    |               |              |
| Autres charges (2)   | 3 023          |    | 2 286          |    | 738           | 32.28        |
| <b>Total II</b>  | <b>497 259</b> |    | <b>572 277</b> |    | <b>75 018</b> | <b>13.11</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>  | <b>3 085</b>   |    | <b>33 026</b>  |    | <b>29 941</b> | <b>90.66</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>   |                |    |                |    |               |              |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)<br>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         | %      |
| <b>Produits financiers</b>  |            |         |              |         |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |         |              |         |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |            | 7       |              | 248     | 241           | 97.32  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>  |            | 7       |              | 248     | 241           | 97.32  |
| <b>Charges financières</b>  |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées  |            | 56      |              | 52      | 5             | 9.16   |
| Différences négatives de change                                       |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>   |            | 56      |              | 52      | 5             | 9.16   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   |            | 50      |              | 196     | 246           | 125.43 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |            | 3 135   |              | 32 830  | 29 696        | 90.45  |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |            | 2 758   |              | 1 025   | 1 733         | 169.03 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VII</b>  |            | 2 758   |              | 1 025   | 1 733         | 169.03 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |            | 1 442   |              | 1 732   | 289           | 16.70  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            |         |              |         |               |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VIII</b>   |            | 1 442   |              | 1 732   | 289           | 16.70  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            |            | 1 316   |              | 706     | 2 022         | 286.25 |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               |            | 496 939 |              | 540 524 | 43 585        | 8.06   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           |            | 498 758 |              | 574 060 | 75 303        | 13.12  |
| <b>Solde intermédiaire</b>  |            | 1 819   |              | 33 537  | 31 718        | 94.58  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |         |              |         |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |         |              |         |               |        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       |            | 1 819   |              | 33 537  | 31 718        | 94.58  |

## 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                  |                |    |                | 58 | 58            | 100.00       |
| 20500000 LOGICIEL  | 2 520          |    | 2 520          |    |               |              |
| 28050000 AMORT LOGICIEL                                    | 2 520          |    | 2 462          |    | 58            | 2.36         |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS |                |    |                |    |               |              |
| 21510000 MATERIEL  | 506            |    | 506            |    |               |              |
| 28151000 AMORT MATERIEL                                    | 506            |    | 506            |    |               |              |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                         | 3 037          |    | 4 502          |    | 1 465         | 32.54        |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU                                | 5 122          |    | 5 122          |    |               |              |
| 21840000 AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS                      | 3 694          |    | 3 694          |    |               |              |
| 28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU                    | 4 324          |    | 3 598          |    | 726           | 20.19        |
| 28184000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS                         | 1 455          |    | 717            |    | 739           | 103.11       |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES                         | 299            |    |                |    | 299           |              |
| 27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSE                      | 299            |    |                |    | 299           |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                              | <b>3 336</b>   |    | <b>4 560</b>   |    | <b>1 224</b>  | <b>26.85</b> |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES                      | 18 064         |    | 11 933         |    | 6 131         | 51.38        |
| 41100000 COLLECTIF PARENTS                                 | 18 064         |    | 11 933         |    | 6 131         | 51.38        |
| AUTRES CREANCES  | 87 954         |    | 111 499        |    | 23 545        | 21.12        |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR                             | 200            |    |                |    | 200           |              |
| 42100046 Rémunération CORBEC Nina                          | 150            |    |                |    | 150           |              |
| 42100055 Rémun. BRANCIFORTI Alexandra                      | 1 654          |    | 204            |    | 1 450         | 710.75       |
| 42100100 Rémun. VEZZIANO MARTIN JULIE                      | 169            |    |                |    | 169           |              |
| 42100119 Rémun. TREVENNEC Lea                              |                |    | 164            |    | 164           | 100.00       |
| 43730000 MUTUELLE  | 1 179          |    |                |    | 1 179         |              |
| 44701000 TAXE / SALAIRES                                   | 1 466          |    | 732            |    | 734           | 100.27       |
| 46700000 DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS                     | 1 028          |    |                |    | 1 028         |              |
| 46750000 OPERATION ETHIQUETTES                             |                |    | 221            |    | 221           | 100.00       |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                               | 82 109         |    | 110 179        |    | 28 070        | 25.48        |
| DISPONIBILITES   | 85 864         |    | 53 849         |    | 32 014        | 59.45        |
| 51210900 BANQUE CIC  | 85 674         |    | 38 637         |    | 47 037        | 121.74       |
| 51211000 STE GENERALE - COMPTE S/LIVRET                    | 85             |    | 83             |    | 1             | 1.47         |
| 51217000 CIC LIVRET  | 105            |    | 15 100         |    | 14 995        | 99.30        |
| 53000000 CAISSE  |                |    | 29             |    | 29            | 100.00       |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                                |                |    | 49             |    | 49            | 100.00       |
| 48600000 CHARGES CSTEES D'AVANCE                           |                |    | 49             |    | 49            | 100.00       |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                               | <b>191 882</b> |    | <b>177 330</b> |    | <b>14 552</b> | <b>8.21</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>195 218</b> |    | <b>181 890</b> |    | <b>13 328</b> | <b>7.33</b>  |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF   | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1 |              |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
|  | 31/12/2018     | 12 | 31/12/2017     | 12 | Euros         | %            |
| REPORT A NOUVEAU                               | 117 519        |    | 151 055        |    | 33 537        | 22.20        |
| 11000000 FONDS ASSOCIATIF                      | 117 519        |    | 151 055        |    | 33 537        | 22.20        |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 1 819          |    | 33 537         |    | 31 718        | 94.58        |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                 | <b>115 700</b> |    | <b>117 519</b> |    | <b>1 819</b>  | <b>1.55</b>  |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES       | 16 102         |    | 10 914         |    | 5 188         | 47.53        |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR                 | 16 102         |    | 10 914         |    | 5 188         | 47.53        |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                    | 63 417         |    | 53 458         |    | 9 959         | 18.63        |
| 42100096 Rémun. PERNET LYDIANE                 | 993            |    |                |    | 993           |              |
| 42100127 Rémun. TROCME MELANIE                 | 279            |    |                |    | 279           |              |
| 42820000 PROVISION CONGES A PAYER              | 25 311         |    | 21 469         |    | 3 842         | 17.89        |
| 43100000 URSSAF                                | 8 940          |    | 9 991          |    | 1 051         | 10.52        |
| 43720000 RETRAITE MALAKOFF                     | 2 699          |    | 3 131          |    | 432           | 13.79        |
| 43730000 MUTUELLE                              |                |    | 1 131          |    | 1 131         | 100.00       |
| 43740000 PREVOYANCE                            | 1 842          |    | 2 121          |    | 278           | 13.12        |
| 43820000 CHARGES CONGES A PAYER                | 9 784          |    | 8 102          |    | 1 682         | 20.76        |
| 43850000 MEDECINE DU TRAVAIL                   | 1 793          |    | 1 574          |    | 218           | 13.87        |
| 44703000 FORMATION PROF. CONTINUE              | 11 776         |    | 5 938          |    | 5 838         | 98.31        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                            | <b>79 518</b>  |    | <b>64 372</b>  |    | <b>15 147</b> | <b>23.53</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                           | <b>195 218</b> |    | <b>181 890</b> |    | <b>13 328</b> | <b>7.33</b>  |

## 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                           | 379 675        |    | 399 974        |    | 20 299        | 5.08        |
| 70623000 PRESTATIONS C.A.F.                                      | 250 106        |    | 270 339        |    | 20 233        | 7.48        |
| 70641000 PARTICIPATION PARENTS                                   | 129 568        |    | 128 754        |    | 814           | 0.63        |
| 70880000 AUTRES PRDUITS  |                |    | 880            |    | 880           | 100.00      |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                                       | 103 838        |    | 125 530        |    | 21 692        | 17.28       |
| 74100000 AIDES/SUBV SUR SALAIRES                                 | 1 658          |    | 24 259         |    | 22 601        | 93.17       |
| 74400000 SUBVENTION MAIRIE LA FARLEDE                            | 97 680         |    | 98 121         |    | 441           | 0.45        |
| 74520000 CAF AIDE AU FONCTIONNEMENT                              | 4 500          |    | 3 150          |    | 1 350         | 42.86       |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 6 628          |    | 8 345          |    | 1 716         | 20.57       |
| 78174000 REPRISE PROV CLIENTS DOUTEUX                            |                |    | 2 236          |    | 2 236         | 100.00      |
| 79100000 REMBOURSEMENTS CPAM                                     | 2 174          |    |                |    | 2 174         |             |
| 79110000 REMBOURSEMENT FORMATION                                 | 4 454          |    | 6 108          |    | 1 654         | 27.08       |
| COTISATIONS  | 4 000          |    | 4 250          |    | 250           | 5.88        |
| 75600000 ADHESION PARENTS  | 4 000          |    | 4 250          |    | 250           | 5.88        |
| AUTRES PRODUITS  | 33             |    | 1 152          |    | 1 119         | 97.14       |
| 75800000 PRODUITS DIVERS   | 33             |    | 1 152          |    | 1 119         | 97.14       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         | <b>494 174</b> |    | <b>539 251</b> |    | <b>45 077</b> | <b>8.36</b> |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS        | 37 691         |    | 40 647         |    | 2 956         | 7.27        |
| 60100000 ACHATS MATIERES 1ere                                    | 37 691         |    | 40 647         |    | 2 956         | 7.27        |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                                | 56 843         |    | 58 981         |    | 2 137         | 3.62        |
| 60610100 EDF   | 4 863          |    | 3 972          |    | 890           | 22.42       |
| 60630000 FOURN. ENTRETIEN, PETIT EQUIP.                          | 12 093         |    | 11 193         |    | 900           | 8.04        |
| 60630100 JEUX MATERIEL PEDAGOGIQUE                               | 2 627          |    | 1 173          |    | 1 454         | 123.91      |
| 60630200 FRAIS PEDAGOGIQUE MONTESSORIE                           | 157            |    | 2 756          |    | 2 599         | 94.29       |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                             | 1 939          |    | 2 318          |    | 379           | 16.36       |
| 61350000 LOCATION FONATINE EAU                                   | 613            |    | 292            |    | 321           | 110.21      |
| 61351000 LOCATION AP2C BOX                                       | 180            |    |                |    | 180           |             |
| 61550000 ENTRETIENT REPARATIONS                                  | 144            |    | 292            |    | 148           | 50.68       |
| 61560000 MAINTENANCE   | 562            |    | 551            |    | 11            | 1.96        |
| 61610000 ASSURANCES  | 1 322          |    | 1 829          |    | 507           | 27.72       |
| 61800000 AUTRES CHARGES  | 190            |    | 1 467          |    | 1 277         | 87.03       |
| 61810000 DOCUMENTATION   | 348            |    | 280            |    | 68            | 24.47       |
| 61830000 FORMATION   | 4 454          |    | 5 343          |    | 889           | 16.64       |
| 61850000 COURS DE DANSE  | 834            |    |                |    | 834           |             |
| 62220000 HONORAIRES JURIDIQUES                                   | 324            |    | 809            |    | 485           | 59.94       |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES                                   | 10 027         |    | 7 652          |    | 2 376         | 31.04       |
| 62261000 HONORAIRES CAC  | 2 776          |    | 2 640          |    | 136           | 5.15        |
| 62262000 HONORAIRES CONSEILS                                     |                |    | 1 156          |    | 1 156         | 100.00      |
| 62263000 HONORAIRES ASSISTANCE CONTROLE                          | 340            |    | 204            |    | 136           | 66.67       |
| 62270000 FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX                          | 50             |    | 50             |    |               |             |
| 62280000 HONORAIRES PSYCHOLOGUE                                  |                |    | 1 940          |    | 1 940         | 100.00      |
| 62290000 HONORAIRES DOCTEUR                                      | 1 800          |    | 800            |    | 1 000         | 125.00      |
| 62340000 CADEAUX   | 1 465          |    | 1 543          |    | 78            | 5.06        |
| 62510000 DEPLACEMENT   | 1 320          |    | 1 037          |    | 283           | 27.28       |
| 62560000 FRAIS FORMATION   | 85             |    | 1 641          |    | 1 557         | 94.84       |
| 62570000 RECEPTIONS  | 874            |    | 3 299          |    | 2 425         | 73.52       |
| 62600000 TELEPHONE   | 1 871          |    | 1 844          |    | 26            | 1.43        |
| 62600100 FRAIS POSTAUX   | 298            |    | 341            |    | 43            | 12.55       |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1 |               |
|---|----------------|----|----------------|----|---------------|---------------|
|   | 31/12/2018     | 12 | 31/12/2017     | 12 | Euros         | %             |
| 62780000 FRAIS DE BANQUE                                | 2 558          |    | 1 307          |    | 1 251         | 95.71         |
| 62781000 FRAIS CR CESU                                  | 43             |    | 85             |    | 42            | 49.07         |
| 62800000 ADHESION                                       | 2 687          |    | 1 167          |    | 1 520         | 130.26        |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>            | <b>7 425</b>   |    | <b>10 984</b>  |    | <b>3 559</b>  | <b>32.40</b>  |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES                          | 2 073          |    | 5 008          |    | 2 935         | 58.61         |
| 63330000 PART. FORMATION CONTINUE                       | 5 352          |    | 5 976          |    | 624           | 10.44         |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                          | <b>302 995</b> |    | <b>359 941</b> |    | <b>56 947</b> | <b>15.82</b>  |
| 64100000 SALAIRES BRUTS                                 | 289 792        |    | 292 084        |    | 2 292         | 0.78          |
| 64112000 IJSS   | 2 631          |    |                |    | 2 631         |               |
| 64120000 CONGES PAYES                                   | 3 842          |    | 1 412          |    | 2 430         | 172.17        |
| 64122000 IND COMPENS CP ET FIN CONTRAT                  | 6 210          |    | 5 329          |    | 881           | 16.52         |
| 64130000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONN                 | 520            |    | 450            |    | 70            | 15.56         |
| 64150000 PRIMES IMPOSABLES                              |                |    | 60 667         |    | 60 667        | 100.00        |
| <b>CHARGES SOCIALES</b>                                 | <b>87 758</b>  |    | <b>96 624</b>  |    | <b>8 866</b>  | <b>9.18</b>   |
| 64510000 U.R.S.S.A.F.                                   | 58 317         |    | 63 672         |    | 5 355         | 8.41          |
| 64520000 RETRAITE                                       | 17 537         |    | 22 085         |    | 4 549         | 20.60         |
| 64530000 MUTUELLE                                       | 2 527          |    | 1 860          |    | 667           | 35.88         |
| 64540000 PREVOYANCE                                     | 5 706          |    | 6 874          |    | 1 168         | 17.00         |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE                  | 1 990          |    | 1 724          |    | 266           | 15.40         |
| 64820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER                     | 1 682          |    | 409            |    | 1 273         | 311.10        |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b> | <b>1 523</b>   |    | <b>2 814</b>   |    | <b>1 291</b>  | <b>45.86</b>  |
| 68111000 DOTATION AMORTISSEM IMM INCOR                  | 58             |    | 584            |    | 526           | 90.06         |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES                     | 1 465          |    | 2 230          |    | 765           | 34.29         |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                                   | <b>3 023</b>   |    | <b>2 286</b>   |    | <b>738</b>    | <b>32.28</b>  |
| 65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA                | 2 702          |    | 2 236          |    | 465           | 20.81         |
| 65800000 CHARGES DIVERSES                               | 322            |    | 49             |    | 272           | 554.47        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                 | <b>497 259</b> |    | <b>572 277</b> |    | <b>75 018</b> | <b>13.11</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                          | <b>3 085</b>   |    | <b>33 026</b>  |    | <b>29 941</b> | <b>90.66</b>  |
| <b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>            | <b>7</b>       |    | <b>248</b>     |    | <b>241</b>    | <b>97.32</b>  |
| 76800000 PRODUITS FINANCIERS                            | 7              |    | 248            |    | 241           | 97.32         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                    | <b>7</b>       |    | <b>248</b>     |    | <b>241</b>    | <b>97.32</b>  |
| <b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>                   | <b>56</b>      |    | <b>52</b>      |    | <b>5</b>      | <b>9.16</b>   |
| 66160000 INTERETS BANCAIRES ESCOMPTE                    | 56             |    | 52             |    | 5             | 9.16          |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                    | <b>56</b>      |    | <b>52</b>      |    | <b>5</b>      | <b>9.16</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                               | <b>50</b>      |    | <b>196</b>     |    | <b>246</b>    | <b>125.43</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                    | <b>3 135</b>   |    | <b>32 830</b>  |    | <b>29 696</b> | <b>90.45</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b> | <b>2 758</b>   |    | <b>1 025</b>   |    | <b>1 733</b>  | <b>169.03</b> |
| 77180000 PRODUITS EXCEPT./OP. GESTION                   | 2 758          |    | 1 025          |    | 1 733         | 169.03        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017   | 12 | Euros         | %      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>           | 2 758      |    | 1 025        |    | 1 733         | 169.03 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 442      |    | 1 732        |    | 289           | 16.70  |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIO. SUR OP. GEST           | 1 442      |    | 1 732        |    | 289           | 16.70  |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | 1 442      |    | 1 732        |    | 289           | 16.70  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                      | 1 316      |    | 706          |    | 2 022         | 286.25 |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                             | 496 939    |    | 540 524      |    | 43 585        | 8.06   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                          | 498 758    |    | 574 060      |    | 75 303        | 13.12  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                        | 1 819      |    | 33 537       |    | 31 718        | 94.58  |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                      | 1 819      |    | 33 537       |    | 31 718        | 94.58  |
|   |            |    |              |    |               |        |

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

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

#### **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<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              |                                     |               |              |
| <b>TOTAL</b>   | 2 520                               |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 506                                 |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 8 816                               |               |              |
| <b>TOTAL</b>   | 9 322                               |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |                                     |               | 299          |
| <b>TOTAL</b>   |                                     |               | 299          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 11 842                              |               | 299          |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 2 520                                |  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 2 520                                |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 506                                  |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 8 816                                |  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 9 322                                |  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 299                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 299                                  |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               |          | 12 141                               |  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       |                             |                            |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | 2 462                       | 58                         |                         | 2 520                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 506                         |                            |                         | 506                       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 4 314                       | 1 465                      |                         | 5 779                     |
| <b>TOTAL</b>   | 4 820                       | 1 465                      |                         | 6 285                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 7 282                       | 1 523                      |                         | 8 805                     |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles                 | 58                          |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | 58                          |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 1 465                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | 1 465                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | 1 523                       |                              |                                 |                             |          |

## 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 | Dotations exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres  |                          |                                       |                    |                  |                      |
| Réserves :   |                          |                                       |                    |                  |                      |
| Report à nouveau   | 151 055                  | 33 537                                |                    | 0                | 117 519              |
| RESULTAT DE L'EXERCICE   | 33 537                   |                                       | 1 819              | 33 537           | 1 819                |
| Autres fonds associatifs   |                          |                                       |                    |                  |                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :<br>Provisions réglementées |                          |                                       |                    |                  |                      |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>117 519</b>           | <b>33 537</b>                         | <b>1 819</b>       | <b>33 537</b>    | <b>115 700</b>       |

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

| <u>Etat des créances</u>                      | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 299            |                | 299           |
| Autres créances clients                       | 18 064         | 18 064         |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 1 973          | 1 973          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 179          | 1 179          |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés  | 1 466          | 1 466          |               |
| Débiteurs divers                              | 83 337         | 83 337         |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>106 318</b> | <b>106 019</b> | <b>299</b>    |

## 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             | 16 102        | 16 102         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 26 583        | 26 583         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25 058        | 25 058         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 11 776        | 11 776         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>79 518</b> | <b>79 518</b>  |              |                 |

### 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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 82 109  |
| Total  | 82 109  |

## **ANNEXE**

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

### **Détail des produits à recevoir**

|   | Montant |
|---|---------|
| SOLDE PARTICIPATION CAF                 | 65 067  |
| CAF AIDES AUX FONCTIONNMENT 2017 -2018  | 9 000   |
| CONTRATS AIDES SUBVENTIONS              | 391     |
| FAFIEC REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION | 6 650   |
| APPRENTISSAGE AIDE CONSEIL REGIONAL     | 1 000   |
| Total                                   | 82 108  |

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fiscales et sociales  | 36 888  |
| Total  | 36 888  |

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires attribuées par la Mairie de La Farlède n'ont pas fait l'objet d'une valorisation précise à ce jour.