

***Association PIROUETTE CACAHUETE***

*CRECHE HALTE GARDERIE  
CHEMIN DES RESPLANDINS  
04860 PIERREVERT*

*COMPTES ANNUELS*

*Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

*Activité principale de l'entreprise : CRECHE PARENTALE*

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

	Pages
- Analyse de votre entreprise	2
- Bilan, Indicateurs financiers	3
- Bilan actif-passif	4 et 5
- Compte de résultat	6 et 7
- Evaluation des contributions volontaires	8
- Détail bilan	9 et 10
- Détail Compte de résultat	11 à 13
- Annexe	14 à 17
- Soldes intermédiaires de gestion	18
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	19 à 21
- Etat des Immobilisations	22 à 24

### **ALPES AUDIT ASSOCIES**

304 J AVENUE DE LA LIBERATION

PARC D ACTIVITES ST JOSEPH

04100 MANOSQUE

04.92.70.91.30

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association PIROUETTE CACAHUETE  
CRECHE HALTE GARDERIE  
CHEMIN DES RESPLANDINS  
04860 PIERREVERT

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Conformément à notre lettre de mission en date du 10/07/2009, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	0 Euros
- Produits d'exploitation,	486 877 Euros
- Résultat net comptable,	0 Euros

Fait à MANOSQUE  
Le 26/03/2019

Angélique CANGELOSI  
COLLABORATRICE COMPTABLE

Gerard GARCIN  
EXPERT COMPTABLE

## ANALYSE DE VOTRE ASSOCIATION

BILAN	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2018 12	31/12/2017 12
Immobilisations	7 232	13 816
Stocks et en cours		
Créances	61 495	93 433
Disponibilités	52 371	24 554
Comptes de régularisation		300
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>121 098</b>	<b>132 103</b>
Capitaux propres (Dont résultat)	54 551 8 065-	63 348 9 031
Provisions risques et charges	22 156	22 156
Dettes financières		5 854
Dettes d'exploitation	44 391	40 705
Comptes de régularisation		40
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>121 098</b>	<b>132 103</b>

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2018 12	31/12/2017 12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	323 127	345 582
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	296 396 91.73	320 802 92.83
Marge brute globale % CA	296 396 91.73	320 802 92.83
Valeur ajoutée % CA	253 162 78.35	288 415 83.46
Excédent brut d'exploitation % CA	48 100- 14.89-	41 577- 12.03-
Résultat courant % CA	16 777- 5.19-	8 100 2.34
Résultat net % CA	8 065- 2.50-	9 031 2.61

RATIOS	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2018 12	31/12/2017 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)	11.66	13.58
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	23.43	22.83
Solvabilité à court terme	2.57	2.90
Autonomie financière	0.82	0.92

## BILAN AU 31/12/2018

### ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	
Immob.incorporelles nettes					
Immob.corporelles nettes	7 232		13 816		47.66-
Immob.financières					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	7 232		13 816		47.66- ↘
Stock matières, marchandises					
Produits finis					
Travaux en cours					
<b>STOCKS ET EN COURS</b>					→
Avances fournisseurs					
Créances clients	10 465		13 041		19.75-
Autres créances	51 030		80 392		36.52-
Comptes de régularisation			300		100.00-
<b>VALEURS REALISABLES</b>	61 495		93 733		34.39- ↘
Disponibilités	52 371		24 554		113.29
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	113 866		118 287		3.74- ↘
<b>TOTAL GENERAL</b>	121 098		132 103		8.33- ↘

### PASSIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	
Capital					
Résultat de l'exercice	8 065-		9 031		189.31-
Prélèvements, distributions					
Autres fonds propres	61 148		52 117		17.33
<b>FONDS PROPRES</b>	53 082		61 148		13.19- ↘
Provisions réglementées					
Prov.risques et charges	22 156		22 156		
Subventions	1 468		2 200		33.25-
Emprunts à plus d'un an					
<b>DETTES LONG TERME</b>	23 624		24 356		3.00- ↘
<b>CAPITAUX STABLES</b>	76 707		85 504		10.29- ↘
Emprunts à court terme			5 842		100.00-
Avances clients					
Dettes fournisseurs	4 553		3 625		25.59
Dettes fiscales et sociales	31 387		28 649		9.56
Autres dettes	8 451		8 443		0.10
Comptes de régularisation			40		100.00-
Concours bancaires					
<b>DETTES COURT TERME</b>	44 391		46 599		4.74- ↘
<b>TOTAL GENERAL</b>	121 098		132 103		8.33- ↘

## INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart
	31/12/2018	31/12/2017	
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients	11.66	13.58	1.93-
Délai de paiement fournisseurs	23.43	22.83	0.60
Fonds de roulement en jours	51.08	49.31	1.78
Utilisation du fonds de roulement	77.40	74.68	2.72
Trésorerie en jours	58.35	25.58	32.77
Prélèvements / résultat			

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 184	1 184				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	27 232	22 870	4 362	7 225	2 863-	39.63-	
Autres immobilisations corporelles	38 612	35 742	2 870	6 591	3 721-	56.46-	
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							
<b>Total I</b>	67 028	59 796	7 232	13 816	6 584-	47.66-	
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	10 465		10 465	13 041	2 576-	19.75-
	Autres créances	51 030		51 030	80 392	29 362-	36.52-
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	52 371		52 371	24 554	27 817	113.29	
Charges constatées d'avance (3)				300	300-	100.00-	
<b>Total III</b>	113 866		113 866	118 287	4 421-	3.74-	
Charges à répartir sur plusieurs exercices(IV)							
Primes de remboursement des obligations(V)							
Ecart de conversion actif(VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	180 894	59 796	121 098	132 103	11 005-	8.33-	

(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 ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	61 148		52 117		9 031	17.33
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	8 065-		9 031		17 096-	189.31-
	<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	1 468		2 200		732-	33.25-	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	54 551		63 348		8 797-	13.89-	
	<b>Total II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	22 156		22 156			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	22 156		22 156				
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			5 854		5 854-	100.00-
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 553		3 625		928	25.59
	Dettes fiscales et sociales	31 387		28 649		2 738	9.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 451		8 430		21	0.25
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			40		40-	100.00-
	<b>Total IV</b>	44 391		46 599		2 208-	4.74-
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	121 098		132 103		11 005-	8.33-	

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

44 391

46 559

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	
			Ecart N / N-1		
			Euros	%	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue de Biens et Services	323 127		345 582	22 455-	6.50-
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	126 926		112 763	14 163	12.56
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	36 807		57 593	20 786-	36.09-
Collectes					
Cotisations					
Autres produits	17		17	0	2.93
<b>Total I</b>	<b>486 877</b>		<b>515 955</b>	<b>29 078-</b>	<b>5.64-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements	26 731		24 780	1 951	7.87
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes	43 234		32 388	10 846	33.49
Impôts, taxes et versements assimilés	9 249		7 909	1 340	16.94
Salaires et traitements	327 360		342 112	14 752-	4.31-
Charges sociales	91 580		92 734	1 154-	1.24-
Dotations aux amortissements et aux provisions					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 576		10 889	2 314-	21.25-
Sur immobilisations : dotations aux provisions					
Sur actif circulant : dotations aux provisions					
Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Subventions accordées par l'association					
Autres charges (2)	1		15	13-	90.31-
<b>Total II</b>	<b>506 731</b>		<b>510 826</b>	<b>4 096-</b>	<b>0.80-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>19 853-</b>		<b>5 129</b>	<b>24 982-</b>	<b>487.09-</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations		476		455	22	4.80
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		476		455	22	4.80
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		80		284	203-	71.63-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		80		284	203-	71.63-
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		396		171	225	131.59
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		19 457-		5 300	24 757-	467.14-
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 874		476	9 397	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 412		3 265	147	4.49
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		13 285		3 741	9 544	255.09
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 668		10	1 658	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		225			225	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		1 893		10	1 883	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		11 392		3 731	7 661	205.34
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		500 639		520 151	19 512-	3.75-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		508 704		511 120	2 416-	0.47-
<b>Solde intermédiaire</b>		8 065-		9 031	17 096-	189.31-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		8 065-		9 031	17 096-	189.31-

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat	46 134	45 275	859	1.90
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	46 134	45 275	859	1.90
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature	46 134	45 275	859	1.90
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations				
<b>TOTAL</b>	46 134	45 275	859	1.90

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20510000 CONCESS. BREVETS LICENCE	1 184	1 184		
28051000 AMORT LOGICIEL	1 184-	1 184-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 362	7 225	2 863-	39.63-
21500000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	27 232	28 100	868-	3.09-
28150000 AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	22 870-	20 875-	1 995-	9.55-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 870	6 591	3 721-	56.46-
21810000 AAI DIVERS	3 891	3 891		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 928	3 469	459	13.23
21840000 MOBILIER	30 793	30 134	659	2.19
28181000 AMORT.AAI DIVERS	3 293-	2 709-	584-	21.55-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	3 542-	3 469-	73-	2.10-
28184000 AMORT.MOBILIER	28 907-	24 725-	4 182-	16.91-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 232</b>	<b>13 816</b>	<b>6 584-</b>	<b>47.66-</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	10 465	13 041	2 576-	19.75-
41100000 CLIENTS	10 465	13 041	2 576-	19.75-
AUTRES CREANCES	51 030	80 392	29 362-	36.52-
43870000 ORG SOCIAUX - PROD A RECEVOIR	867	7 487	6 620-	88.42-
43870100 IJSS A RECEVOIR	1 407	1 736	329-	18.94-
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	48 757	71 169	22 412-	31.49-
DISPONIBILITES	52 371	24 554	27 817	113.29
51210000 CAISSE D'EPARGNE	47 178	9 249	37 930	410.11
51210100 C.E. LIVRE A	5 130	15 257	10 127-	66.38-
51880000 INT COURUS A RECEVOIR	43	29	14	48.25
53000000 CAISSE	20	20		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		300	300-	100.00-
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		300	300-	100.00-
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>113 866</b>	<b>118 287</b>	<b>4 421-</b>	<b>3.74-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 098</b>	<b>132 103</b>	<b>11 005-</b>	<b>8.33-</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	61 148	52 117	9 031	17.33
10688000 RESERVES ASSOCIATIVES	61 148	52 117	9 031	17.33
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 065-	9 031	17 096-	189.31-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 468	2 200	732-	33.25-
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	2 781	2 781		
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	1 313-	581-	732-	125.86-
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>54 551</b>	<b>63 348</b>	<b>8 797-</b>	<b>13.89-</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	22 156	22 156		
15110000 PROVISION POUR LITIGES	22 156	22 156		
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>22 156</b>	<b>22 156</b>		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		5 854	5 854-	100.00-
16421000 EMPRUNT CE DE 30000 €/5 ANS		5 842	5 842-	100.00-
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT		13	13-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 553	3 625	928	25.59
40100000 FOURNISSEURS	2 075	1 201	874	72.71
40810000 FOURNISSEURS FNP	2 478	2 424	54	2.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	31 387	28 649	2 738	9.56
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		2 472	2 472-	100.00-
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	4 762	5 343	581-	10.87-
43100000 URSSAF	10 363	9 278	1 085	11.69
43730000 CPM	5 613	2 742	2 871	104.71
43732000 CPM SNM PREVOYANCE	2 031	1 358	672	49.49
43733000 MUTUELLE UMC	528	412	116	28.17
43820000 PROV CHARGES SOCIALES / CP	1 671	1 818	146-	8.04-
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	6 419	5 226	1 193	22.83
AUTRES DETTES	8 451	8 430	21	0.25
41100000 CLIENTS		4	4-	100.00-
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	8 451	8 426	25	0.30
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		40	40-	100.00-
48710000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		40	40-	100.00-
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>44 391</b>	<b>46 599</b>	<b>2 208-</b>	<b>4.74-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 098</b>	<b>132 103</b>	<b>11 005-</b>	<b>8.33-</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	323 127	345 582	22 455-	6.50-
70610100 USAGERS CRECHE	109 723	116 713	6 990-	5.99-
70610300 REPAS PERSONNEL SALARIE	557	298	259	87.10
70610500 RECETTES DIVERSES	377	705	327-	46.45-
70620100 PRESTATIONS CAF	207 246	227 867	20 621-	9.05-
70620200 PRESTATIONS MSA	5 224		5 224	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	126 926	112 763	14 163	12.56
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	102 420	102 263	157	0.15
74002000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT CAF	24 506	10 500	14 006	133.39
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	36 807	57 593	20 786-	36.09-
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL		2 587	2 587-	100.00-
79121100 ASO / CAE	26 452	39 021	12 569-	32.21-
79123000 IND. ACTIVITE PARTIELLE	4 005		4 005	
79130000 REMBT FORMATIONS	3 571	3 629	59-	1.61-
79143000 REMBT I.J. CPAM		4 611	4 611-	100.00-
79143100 REMBOURSEMENT IJ CHORUM	2 779	7 745	4 966-	64.12-
AUTRES PRODUITS	17	17	0	2.93
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	17	17	0	2.93
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>486 877</b>	<b>515 955</b>	<b>29 078-</b>	<b>5.64-</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	26 731	24 780	1 951	7.87
60211000 ALIMENTATION	23 349	21 651	1 698	7.84
60213000 PHARMACIE	748	624	123	19.77
60214000 HYGIENE	1 214	609	605	99.40
60214100 COUCHES	2 396	2 403	7-	0.29-
60910000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	976-	507-	469-	92.50-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	43 234	32 388	10 846	33.49
60630000 PETIT MATERIEL	1 499	2 208	709-	32.11-
60630100 PETIT MATERIEL EDUCATIF	1 028	1 033	5-	0.46-
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN	5 675	4 695	979	20.85
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 843	1 499	344	22.97
60680000 VETEMENTS DE TRAVAIL		305	305-	100.00-
61100000 ANIMATIONS EXTERIEURES	2 157	780	1 377	176.59
61520000 ENTR.& REPARATIONS IMMEUBLES	9 678	470	9 209	NS
61550000 ENTRE& REPARATION MATERIEL	113	384	272-	70.65-
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	519	519		
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 092	1 092		
61800000 DOCUMENTATION		21	21-	100.00-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	11 628	10 142	1 486	14.65
62261000 HONORAIRES N'NA EKAMKAM MURIEL	300	900	600-	66.67-
62262000 HONORAIRES AVOCAT		64	64-	100.00-
62263000 HONORAIRES CAC	2 424	2 508	84-	3.35-
62270000 FRAIS ACTES		106	106-	100.00-
62360000 PUB		39	39-	100.00-
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS FORMATIONS	913	1 042	129-	12.43-
62610000 FRAIS POSTAUX	239	374	135-	36.01-
62620100 FIXE+INTERNET+MOBILE	1 503	1 367	136	9.93
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	165	259	94-	36.22-
62710000 FRAIS BANCAIRE CESU	33		33	
62800000 FRAIS DIVERS		255	255-	100.00-

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 425	2 325	100	4.28
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 249	7 909	1 340	16.94
63110000 TAXE / SALAIRES	1 543		1 543	
63330000 PARTICIPATION FPC	7 706	7 909	203-	2.57-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	327 360	342 112	14 752-	4.31-
64110000 SALAIRES DU PERSONNEL	323 767	337 319	13 552-	4.02-
64120000 PROVISION CONGES PAYES	581-	2 768	3 348-	120.99-
64140000 INDEMNITES NON SOUMISES	180	2 025	1 845-	91.11-
64141000 IND. ACTIVITE PARTIELLE	3 994		3 994	
CHARGES SOCIALES	91 580	92 734	1 154-	1.24-
64510000 COTISATIONS URSSAF	58 357	57 750	607	1.05
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	2 678	1 333	1 345	100.86
64530000 COT. CAISSE RETRAITE	19 331	20 119	788-	3.92-
64532000 CPM SNM PREVOYANCE	4 597	4 817	220-	4.58-
64550000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	146-	945	1 092-	115.46-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 980	3 251	271-	8.33-
64810000 FORMATIONS ENGAGEES	3 784	4 519	736-	16.28-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	8 576	10 889	2 314-	21.25-
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	8 576	10 889	2 314-	21.25-
AUTRES CHARGES	1	15	13-	90.31-
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1	15	13-	90.31-
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>506 731</b>	<b>510 826</b>	<b>4 096-</b>	<b>0.80-</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 853-</b>	<b>5 129</b>	<b>24 982-</b>	<b>487.09-</b>
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	476	455	22	4.80
76100000 PRODUITS DE PARTICIPAT.	476	455	22	4.80
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>476</b>	<b>455</b>	<b>22</b>	<b>4.80</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	80	284	203-	71.63-
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	75	263	188-	71.34-
66160000 INTERETS DEBITEURS	5	21	16-	75.29-
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>80</b>	<b>284</b>	<b>203-</b>	<b>71.63-</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>396</b>	<b>171</b>	<b>225</b>	<b>131.59</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>19 457-</b>	<b>5 300</b>	<b>24 757-</b>	<b>467.14-</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	9 874	476	9 397	NS
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	250		250	
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	9 624	476	9 147	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 412	3 265	147	4.49
75700000 COTISATIONS ADHESIONS	2 680	2 800	120-	4.29-
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	732	465	267	57.33

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	13 285	3 741	9 544	255.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 668	10	1 658	NS
67210000 CHARGES EXCEPT/OP.GEST.EX. ANT	1 668	10	1 658	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	225		225	
67500000 VNC / CESSION ELT ACTIF IMMOB	225		225	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	1 893	10	1 883	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	11 392	3 731	7 661	205.34
<b>TOTAL PRODUITS</b>	500 639	520 151	19 512-	3.75-
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	508 704	511 120	2 416-	0.47-
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	8 065-	9 031	17 096-	189.31-
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	8 065-	9 031	17 096-	189.31-

Association PIROUETTE CACAHUETE  
CRECHE HALTE GARDERIE  
CHEMIN DES RESPLANDINS  
04860 PIERREVERT

**ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018**

**ALPES AUDIT ASSOCIES**

304 J AVENUE DE LA LIBERATION  
PARC D ACTIVITES ST JOSEPH  
04100 MANOSQUE  
04.92.70.91.30

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Evaluation des valeurs mobilières de placement	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

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

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

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

Le litige que nous avons avec une ancienne salariée est toujours en cours , la provision reste pour 22 156.21€ au 31.12.2018.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 184		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 100		1 099
Installations générales agencements aménagements divers	3 891		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 603		1 118
TOTAL	65 594		2 217
TOTAL GENERAL	66 779		2 217

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 184	1 184
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 968	27 232	27 232
Installations générales agencements aménagements divers			3 891	3 891
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 721	34 721
TOTAL		1 968	65 844	65 844
TOTAL GENERAL		1 968	67 028	67 028

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 184			1 184
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 875	3 737	1 742	22 870
Installations générales agencements aménagements divers	2 709	584		3 293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 194	4 255		32 449
TOTAL	51 778	8 576	1 742	58 612
TOTAL GENERAL	52 963	8 576	1 742	59 796

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 737				
Instal.générales agenc.aménag.divers	584				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 255				
TOTAL	8 576				
TOTAL GENERAL	8 576				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	22 156				22 156
TOTAL	22 156				22 156
TOTAL GENERAL	22 156				22 156

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	10 465	10 465	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 274	2 274	
Débiteurs divers	48 757	48 757	
TOTAL	61 495	61 495	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 553	4 553		
Personnel et comptes rattachés	4 762	4 762		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 625	26 625		
Autres dettes	8 451	8 451		
TOTAL	44 391	44 391		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	88			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 930			

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 030
Disponibilités	43
Total	51 074

## **ANNEXE**

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 478
Dettes fiscales et sociales	12 852
Autres dettes	8 451
Total	23 781

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

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

Les contributions volontaires ont été mise dans les comptes 860000 et 870000 comme préconisé par la CAF pour un montant total de 46 134.21€.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	6 991	10 764	

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	CA	31/12/2017 12	CA	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	323 127	100.00	345 582	100.00	22 455-	6.50-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	323 127	100.00	345 582	100.00	22 455-	6.50-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	323 127	100.00	345 582	100.00	22 455-	6.50-
- Matières premières, approvisionnements consommés	26 731	8.27	24 780	7.17	1 951	7.87
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	296 396	91.73	320 802	92.83	24 406-	7.61-
<b>Marge brute globale</b>	296 396	91.73	320 802	92.83	24 406-	7.61-
- Autres achats + charges externes	43 234	13.38	32 388	9.37	10 846	33.49
<b>Valeur ajoutée</b>	253 162	78.35	288 415	83.46	35 252-	12.22-
+ Subventions d'exploitation	126 926	39.28	112 763	32.63	14 163	12.56
- Impôts, taxes et versements assimilés	9 249	2.86	7 909	2.29	1 340	16.94
- Salaires du personnel	327 360	101.31	342 112	99.00	14 752-	4.31-
- Charges sociales du personnel	91 580	28.34	92 734	26.83	1 154-	1.24-
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	48 100-	14.89-	41 577-	12.03-	6 523-	15.69-
+ Autres produits de gestion courante	2 697	0.83	2 817	0.82	120-	4.24-
- Autres charges de gestion courante	1		15		13-	90.31-
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	36 807	11.39	57 593	16.67	20 786-	36.09-
- Dotations aux amortissements	8 576	2.65	10 889	3.15	2 314-	21.25-
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	17 173-	5.31-	7 929	2.29	25 102-	316.59-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	476	0.15	455	0.13	22	4.80
- Charges financières	80	0.02	284	0.08	203-	71.63-
<b>Résultat courant</b>	16 777-	5.19-	8 100	2.34	24 877-	307.13-
+ Produits exceptionnels	10 605	3.28	941	0.27	9 664	NS
- Charges exceptionnelles	1 893	0.59	10		1 883	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	8 712	2.70	931	0.27	7 781	835.78
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	8 065-	2.50-	9 031	2.61	17 096-	189.31-

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	323 127	100.00	345 582	100.00	22 455-	6.50-
PRODUCTION VENDUE	323 127	100.00	345 582	100.00	22 455-	6.50-
70610100 USAGERS CRECHE	109 723	33.96	116 713	33.77	6 990-	5.99-
70610300 REPAS PERSONNEL SALARIE	557	0.17	298	0.09	259	87.10
70610500 RECETTES DIVERSES	377	0.12	705	0.20	327-	46.45-
70620100 PRESTATIONS CAF	207 246	64.14	227 867	65.94	20 621-	9.05-
70620200 PRESTATIONS MSA	5 224	1.62			5 224	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	323 127	100.00	345 582	100.00	22 455-	6.50-
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	26 731	8.27	24 780	7.17	1 951	7.87
60211000 ALIMENTATION	23 349	7.23	21 651	6.26	1 698	7.84
60213000 PHARMACIE	748	0.23	624	0.18	123	19.77
60214000 HYGIENE	1 214	0.38	609	0.18	605	99.40
60214100 COUCHES	2 396	0.74	2 403	0.70	7-	0.29-
60910000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	976-	0.30-	507-	0.15-	469-	92.50-
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	296 396	91.73	320 802	92.83	24 406-	7.61-
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	296 396	91.73	320 802	92.83	24 406-	7.61-
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	43 234	13.38	32 388	9.37	10 846	33.49
60630000 PETIT MATERIEL	1 499	0.46	2 208	0.64	709-	32.11-
60630100 PETIT MATERIEL EDUCATIF	1 028	0.32	1 033	0.30	5-	0.46-
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN	5 675	1.76	4 695	1.36	979	20.85
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 843	0.57	1 499	0.43	344	22.97
60680000 VETEMENTS DE TRAVAIL			305	0.09	305-	100.00-
61100000 ANIMATIONS EXTERIEURES	2 157	0.67	780	0.23	1 377	176.59
61520000 ENTR.& REPARATIONS IMMEUBLES	9 678	3.00	470	0.14	9 209	NS
61550000 ENTRE& REPARATION MATERIEL	113	0.03	384	0.11	272-	70.65-
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	519	0.16	519	0.15		
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 092	0.34	1 092	0.32		
61800000 DOCUMENTATION			21	0.01	21-	100.00-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	11 628	3.60	10 142	2.93	1 486	14.65
62261000 HONORAIRES N'NA EKAMKAM MURIEL	300	0.09	900	0.26	600-	66.67-
62262000 HONORAIRES AVOCAT			64	0.02	64-	100.00-
62263000 HONORAIRES CAC	2 424	0.75	2 508	0.73	84-	3.35-
62270000 FRAIS ACTES			106	0.03	106-	100.00-
62360000 PUB			39	0.01	39-	100.00-
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS FORMATIONS	913	0.28	1 042	0.30	129-	12.43-
62610000 FRAIS POSTAUX	239	0.07	374	0.11	135-	36.01-
62620100 FIXE+INTERNET+MOBILE	1 503	0.47	1 367	0.40	136	9.93
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	165	0.05	259	0.07	94-	36.22-
62710000 FRAIS BANCAIRE CESU	33	0.01			33	
62800000 FRAIS DIVERS			255	0.07	255-	100.00-
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 425	0.75	2 325	0.67	100	4.28
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	253 162	78.35	288 415	83.46	35 252-	12.22-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	126 926	39.28	112 763	32.63	14 163	12.56
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	102 420	31.70	102 263	29.59	157	0.15
74002000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT CAF	24 506	7.58	10 500	3.04	14 006	133.39

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	9 249	2.86	7 909	2.29	1 340	16.94
63110000 TAXE / SALAIRES	1 543	0.48			1 543	
63330000 PARTICIPATION FPC	7 706	2.38	7 909	2.29	203-	2.57-
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	327 360	101.31	342 112	99.00	14 752-	4.31-
64110000 SALAIRES DU PERSONNEL	323 767	100.20	337 319	97.61	13 552-	4.02-
64120000 PROVISION CONGES PAYES	581-	0.18-	2 768	0.80	3 348-	120.99-
64140000 INDEMNITES NON SOUMISES	180	0.06	2 025	0.59	1 845-	91.11-
64141000 IND. ACTIVITE PARTIELLE	3 994	1.24			3 994	
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	91 580	28.34	92 734	26.83	1 154-	1.24-
64510000 COTISATIONS URSSAF	58 357	18.06	57 750	16.71	607	1.05
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	2 678	0.83	1 333	0.39	1 345	100.86
64530000 COT. CAISSE RETRAITE	19 331	5.98	20 119	5.82	788-	3.92-
64532000 CPM SNM PREVOYANCE	4 597	1.42	4 817	1.39	220-	4.58-
64550000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	146-	0.05-	945	0.27	1 092-	115.46-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 980	0.92	3 251	0.94	271-	8.33-
64810000 FORMATIONS ENGAGEES	3 784	1.17	4 519	1.31	736-	16.28-
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	48 100-	14.89-	41 577-	12.03-	6 523-	15.69-
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	2 697	0.83	2 817	0.82	120-	4.24-
75700000 COTISATIONS ADHESIONS	2 680	0.83	2 800	0.81	120-	4.29-
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	17	0.01	17	0.00	0	2.93
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	1		15		13-	90.31-
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1	0.00	15	0.00	13-	90.31-
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	36 807	11.39	57 593	16.67	20 786-	36.09-
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL			2 587	0.75	2 587-	100.00-
79121100 ASO / CAE	26 452	8.19	39 021	11.29	12 569-	32.21-
79123000 IND. ACTIVITE PARTIELLE	4 005	1.24			4 005	
79130000 REMBT FORMATIONS	3 571	1.11	3 629	1.05	59-	1.61-
79143000 REMBT I.J. CPAM			4 611	1.33	4 611-	100.00-
79143100 REMBOURSEMENT IJ CHORUM	2 779	0.86	7 745	2.24	4 966-	64.12-
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	8 576	2.65	10 889	3.15	2 314-	21.25-
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	8 576	2.65	10 889	3.15	2 314-	21.25-
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	17 173-	5.31-	7 929	2.29	25 102-	316.59-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	476	0.15	455	0.13	22	4.80
76100000 PRODUITS DE PARTICIPAT.	476	0.15	455	0.13	22	4.80
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	80	0.02	284	0.08	203-	71.63-
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	75	0.02	263	0.08	188-	71.34-
66160000 INTERETS DEBITEURS	5	0.00	21	0.01	16-	75.29-
<b>RESULTAT COURANT</b>	16 777-	5.19-	8 100	2.34	24 877-	307.13-

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	10 605	3.28	941	0.27	9 664	NS
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	250	0.08			250	
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	9 624	2.98	476	0.14	9 147	NS
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	732	0.23	465	0.13	267	57.33
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	1 893	0.59	10		1 883	NS
67210000 CHARGES EXCEPT/OP.GEST.EX. ANT	1 668	0.52	10	0.00	1 658	NS
67500000 VNC / CESSION ELT ACTIF IMMOB	225	0.07			225	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	8 712	2.70	931	0.27	7 781	835.78
<b>RESULTAT NET</b>	8 065-	2.50-	9 031	2.61	17 096-	189.31-

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 CONCESS. BREVETS LICENCE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00043 000	ICAP CAPCRECHE	1 184.04	030713	L 33,33	1 184.04		1 184.04		
Totaux compte : 20510000		1 184.04			1 184.04		1 184.04		

Compte : 21500000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00006 000	ARMOIRE CAMIF + RAYONS	460.75	260302	L 20,00	460.75		460.75		
00007 000	ABRAM REGRIGERATEUR LIEBHERR	829.00	280306	L 20,00	829.00		829.00		
00031 000	PROVENCE FROID SOCLE+ARMOIRE+CHARIOT+MICRO ONDE	2 271.97	140813	L 20,00	1 991.85	280.12	2 271.97		
00033 000	CRISTAL	924.64	080813	L 20,00	813.69	110.95	924.64		
00037 000	CRISTAL 26.08 AUTOLAVEUSE	4 366.78	010913	L 20,00	3 785.36	581.42	4 366.78		
00045 000	POUSSETTES TURTLE 08000000 FOURNISSEURS	2 535.00	070613	L 20,00	2 316.92	218.08	2 535.00		
00046 000	PROVENCE FROID LAVE VAISELL FRONTALE	1 728.22	140813	L 20,00	1 515.14	213.08	1 728.22		
00047 000	PROVENCE FROID LAVE LINGE PROFESSIONNEL	3 077.89	140813	L 20,00	2 698.43	379.46	3 077.89		
00048 000	PROVENCE FROID SECHE LINGE PROFESSIONNEL A CONDENSATION	2 464.31	140813	L 20,00	2 160.48	303.83	2 464.31		
00049 000	PROVENCE FROID FOUR A CONVECTION FORCEEE 6 NIVEAUX GN1/1	2 247.28	140813	L 20,00	1 970.23	277.05	2 247.28		
00050 000	PROVENCE FROID CONTENEUR SHERPA ISOHEME CHAUFFANT+ SOCLE + RAYONNAGES	1 967.64	110314	L 20,00	1 499.73	242.59	1 742.32	225.32	
	Rebut	1 967.64-					1 742.32-	225.32-	130818
00052 000	CONTENEUR EN IMOB	553.55	080714	L 20,00	385.82	110.71	496.53	57.02	
00061 000	TECHNIC MENAGER SECHE LINGE 08000000 FOURNISSEURS	3 294.60	300617	L 20,00	333.97	658.92	992.89	2 301.71	
00062 000	IMPO POUSSETTE TOM4 CLASSIC MINI 08000000 FOURNISSEURS	1 378.78	030817	L 20,00	114.08	275.76	389.84	988.94	
00067 000	VOUSSERT CONTENER CHAUFFANT 08000000 FOURNISSEURS	1 099.20	130818	L 20,00		84.92	84.92	1 014.28	
Totaux compte : 21500000		27 231.97			20 875.45	3 736.89	22 870.02	4 361.95	

Compte : 21810000 AAI DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00029 000	NATHAN	1 501.35	290713	L 20,00	1 329.41	171.94	1 501.35		
00036 000	NATHAN	987.75	010913	L 20,00	856.23	131.52	987.75		

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 AAI DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00051 000	MENUISERIE LUNGO JACKY	579.60	170714	L 20,00	401.11	115.92	517.03	62.57	
00060 000	MENUISERIE LUNGO JAKY PORTILLON	822.00	050417	L 20,00	122.06	164.40	286.46	535.54	
<b>Totaux compte : 21810000</b>		<b>3 890.70</b>			<b>2 708.81</b>	<b>583.78</b>	<b>3 292.59</b>	<b>598.11</b>	

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	DELL LATITUDE E5510	1 477.06	241010	L 33,33	1 477.06		1 477.06		
00002 000	DELL LATITUDE D820 CORE DUO	1 992.01	271106	L 33,33	1 992.01		1 992.01		
00066 000	ESPACE CULTUREL PC 1TO 08000000 FOURNISSEURS	458.89	110718	L 33,33		72.92	72.92	385.97	
<b>Totaux compte : 21830000</b>		<b>3 927.96</b>			<b>3 469.07</b>	<b>72.92</b>	<b>3 541.99</b>	<b>385.97</b>	

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00010 000	PARC INTERIEUR MATHOU	632.92	310306	L 20,00	632.92		632.92		
00011 000	TABLES + ARMOIRES LUDOMAINE	1 445.00	150507	L 20,00	1 445.00		1 445.00		
00026 000	TABLES DEMI LUNE MATHOU	1 203.18	011011	L 33,33	1 203.18		1 203.18		
00028 000	NATHAN MEUBLA 6 BACS CLOOFFILE	309.00	290713	L 20,00	273.61	35.39	309.00		
00030 000	NATHAN MEUBLE BIFACE	269.10	210813	L 20,00	234.89	34.21	269.10		
00032 000	PROVENCE FROID	7 099.14	140813	L 20,00	6 223.91	875.23	7 099.14		
00034 000	MATHOU	1 484.97	230813	L 20,00	1 294.55	190.42	1 484.97		
00035 000	WESCO 3 VESTIAIRES (31.07)	2 678.80	310713	L 20,00	2 369.09	309.71	2 678.80		
00038 000	LES 3 OURS MOBILIER	1 085.93	150513	L 20,00	1 006.21	79.72	1 085.93		
00039 000	NATHA MEUBLES	2 175.80	010913	L 20,00	1 886.09	289.71	2 175.80		
00040 000	NATHAN	1 267.65	011013	L 20,00	1 078.02	189.63	1 267.65		
00041 000	PAPOUILLE 1 LIT SUPRPOE	1 403.99	091013	L 20,00	1 187.82	216.17	1 403.99		
00042 000	PROVENCE FROID VESTIAIRE	1 453.14	011013	L 20,00	1 235.77	217.37	1 453.14		
00044 000	CAMIF LIT+BUREAU+ARMOIRE+CHAISES	4 831.58	081113	L 20,00	4 008.24	823.34	4 831.58		
00053 000	BARNUM PACK MURS FENETRES BLANC 3M*6M GAMME ACIER PREMIUM 08000000 FOURNISSEURS	688.00	190916	L 10,00	88.40	68.80	157.20	530.80	
00054 000	TECHNIMUSIC	326.00	220616	L 33,33	166.13	108.67	274.80	51.20	
00055 000	AMAZON VIDEO PROJECTEUR	400.00	280616	L 33,33	201.64	133.33	334.97	65.03	
00056 000	PADUTEC TABLE PROJECTEUR	60.90	140916	L 33,33	26.36	20.30	46.66	14.24	
00057 000	DEGUISE TOI COSTUME DE PERE NOEL	113.87	190916	L 33,33	48.78	37.96	86.74	27.13	
00058 000	AMAZON ECRAN DE PROJECTION	185.20	200916	L 33,33	79.15	61.73	140.88	44.32	
00063 000	MANUTAN	1 020.14	241117	L 33,33	35.40	340.05	375.45	644.69	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER								
08000000 FOURNISSEURS								
00064 000 GASTRO HERO	658.80	260418	L 33,33		150.41	150.41	508.39	
08000000 FOURNISSEURS								
<b>Totaux compte : 21840000</b>	<b>30 793.11</b>				<b>24 725.16</b>	<b>4 182.15</b>	<b>28 907.31</b>	<b>1 885.80</b>

### Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
66 778.53		2 216.89		2 216.89	1 967.64		1 967.64	67 027.78

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
52 962.53	8 575.74			8 575.74	1 742.32	59 795.95		