

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	75 275	49 408	25 867	31 996	6 130	19.16
	Installations techniques Matériel et outillage	28 618	21 790	6 828	8 935	2 107	23.58
	Autres immobilisations corporelles	245 164	214 651	30 513	41 433	10 920	26.36
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	4 655		4 655		4 655		
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	623		623	623			
Total I	354 335	285 848	68 486	82 987	14 501	17.47	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	414		414	146	268	183.28
	Autres créances	95 854		95 854	65 099	30 755	47.24
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	11 594		11 594	17 454	5 860	33.57	
Charges constatées d'avance (3)				979	979	100.00	
Total III	107 863		107 863	83 679	24 184	28.90	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	462 197	285 848	176 349	166 666	9 682	5.81	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		37 880		63 114	25 234	39.98
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		11 002		25 234	36 236	143.60
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		16 243		21 028	4 786	22.76	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		65 125		58 909	6 216	10.55	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		55 627		50 097	5 530	11.04
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III		55 627		50 097	5 530	11.04
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		16 040		16 071	31	0.19
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 840		6 139	1 299	21.16
	Dettes fiscales et sociales		34 297		35 441	1 144	3.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		419		10	409	NS
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		55 597		57 661	2 064	3.58
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		176 349		166 666	9 682	5.81

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

55 597 57 661

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

16 040 16 071

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	360 441		184 978		175 463	94.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	82 034		247 150		165 116	66.81
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	16		5		11	244.25
Total I	442 490		432 132		10 358	2.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	158 112		170 862		12 750	7.46
Impôts, taxes et versements assimilés	1 419		4 897		3 478	71.02
Salaires et traitements	216 643		214 331		2 312	1.08
Charges sociales	32 548		33 096		548	1.66
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 030		26 286		6 255	23.80
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 530		10 653		5 122	48.08
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	61		48		13	26.42
Total II	434 344		460 173		25 829	5.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 146		28 041		36 186	129.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		2		4	2	61.85
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						
Total V		2		4	2	61.85
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		451		179	271	151.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		451		179	271	151.26
2. Résultat financier (V-VI)		449		175	274	156.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 696		28 216	35 913	127.28
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 075			1 075	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 786		4 786		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		5 861		4 786	1 075	22.46
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 555		148	2 407	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				1 655	1 655	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		2 555		1 803	752	41.67
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		3 306		2 982	323	10.84
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		448 352		436 922	11 430	2.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		437 350		462 156	24 806	5.37
Solde intermédiaire		11 002		25 234	36 236	143.60
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		11 002		25 234	36 236	143.60

ASSOCIATION CRECHE LES MARMOUSETS

34 Route de Clairière

97200 FORT DE FRANCE

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

COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE

11 Rue Alexandre Nestoret

Rte de didier

97200 FORT DE FRANCE

0596 642 417

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds associatifs	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Subventions d'équipement	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	10
Ventilation de l'effectif moyen	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	11
Engagement en matière de pensions et retraites	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 176 348.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 442 489.89 Euros et dégagant un excédent de 11 001.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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, et au règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations.

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.

Toutefois sans impact sur la formation du résultat de l'exercice, la prestation de service unique PSU a été transférée du compte 740000 subvention au compte 7062300- PSU,

- 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
Constructions sur sol d'autrui	35 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	40 275		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 618		
Installations générales agencements aménagements divers	180 148		874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 142		
Avances et acomptes			4 655
TOTAL	348 182		5 529
Prêts, autres immobilisations financières	623		
TOTAL	623		
TOTAL GENERAL	348 805		5 529

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui			35 000	35 000
Installations générales agencements aménagements constr.			40 275	40 275
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 618	28 618
Installations générales agencements aménagements divers			181 022	181 022
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 142	64 142
Avances et acomptes			4 655	4 655
TOTAL			353 712	353 712
Prêts, autres immobilisations financières			623	623
TOTAL			623	623
TOTAL GENERAL			354 335	354 335

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	17 845	3 500		21 345
Installations générales agencements aménagements constr.	25 433	2 630		28 063
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 683	2 107		21 790
Installations générales agencements aménagements divers	156 537	7 846		164 383
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 320	3 948		50 267
TOTAL	265 818	20 030		285 848
TOTAL GENERAL	265 818	20 030		285 848

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	3 500				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 630				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 107				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 846				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 948				
TOTAL	20 030				
TOTAL GENERAL	20 030				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	63 114	25 234		0	37 880
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 234	25 234	11 002	0	11 002
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	21 028		26 830	31 616	16 243
Provisions réglementées					
TOTAL I	58 909		37 832	31 616	65 125

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
Pensions et obligations similaires	50 097	5 530			55 627
TOTAL	50 097	5 530			55 627
TOTAL GENERAL	50 097	5 530			55 627
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 530			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	623	623	
Autres créances clients	414	414	
Débiteurs divers	95 854	0	95 854
TOTAL	96 892	1 038	95 854

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16 040	16 040		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 840	4 840		
Personnel et comptes rattachés	14 747	14 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 550	19 550		
Autres dettes	419	419		
TOTAL	55 597	55 597		

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 sur sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 10 ans
Installations agencemts divers	Linéaire	1 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 et 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 4 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

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	3 670
Dettes fiscales et sociales	23 319
Total	26 990

Charges et produits constatés d'avance**Subventions d'équipement**

subvention REGION 2012 : 6 000 €- reste à amortir : 3 659 €

subvention CAF 2011 : 20 858.25 €reste à amortir : 15 149.41 €

subvention CAF 2012 : 21 000 € reste à amortir : 12 807.12 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAF - CASO	12 158
CAF - CAA	69 876
Total	82 034

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	9
Total	9

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				25 353	25 353
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				19 601	19 601
- dotations de l'exercice				4 217	4 217
Total				23 818	23 818
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				4 217	4 217
Total				4 217	4 217
Montant en charge sur l'exercice				4 127	4 127

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.
la provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour 5 530 euros.

soit une provision cumulée au 31.12.2018 de 55 627 euros.

- Lecture du rapport du commissaire aux comptes,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et décision à cet égard,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et quitus au Conseil d'administration,
- Affectation du résultat,
- Vote du budget de l'exercice clos le 31 Décembre 2019,
- Questions diverses.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- une copie de la lettre recommandée adressée à chaque membre et les récépissés postaux,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes,
- la feuille de présence,
- la feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des membres représentés,
- le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association établi par le Conseil d'administration,
- le rapport du commissaire aux comptes,
- le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée.

Le Président donne lecture à l'assemblée du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association établi par le Conseil d'administration, ainsi que du rapport du commissaire aux comptes.

Il donne également lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte. Un débat s'instaure entre les membres.

CK.

Le Président rappelle les faits importants survenus au cours de l'exercice ainsi que les projets à venir :

- Faits importants survenus au cours de l'exercice.

Une demande de subvention de fonctionnement a été instruite auprès de la CTM et de la CAF.

- Faits importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Le déménagement de l'Association avec le transfert du siège du 34 au 42 Route de clairière est intervenu depuis le 1^{er} Septembre 2019.

Plus personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Après lecture, l'assemblée générale décide d'adopter le procès-verbal de la précédente assemblée générale ordinaire statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2017.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'adopter le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association présenté par Monsieur Constant KAZI, Président de l'association.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et donne quitus au Conseil d'administration pour sa gestion dudit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

CK

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter l'Excédent de l'exercice s'élevant à 11 002 euros de la manière suivante :

Excédent de l'exercice	11 002 euros
Report à nouveau antérieur	37 880 euros
Solde	48 882 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 48 882 euros.

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de cette affectation, les fonds propres de l'Association s'élèveront à 65 125 euros, tenant compte des subventions d'investissement de 16 243 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve le budget présenté pour l'exercice 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé mais que la convention de prestation de services conclue avec l'Association C.L.P.C. le 03 Janvier 2011 a poursuivi ses effets.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CK -

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance, Monsieur Constant KAZI, Président de l'Association, déclare la séance levée à 19 H 30.

De tout ce qui précède, il a été dressé procès-verbal qui a été signé par le Président et le secrétaire.

LE PRESIDENT



LA SECRETAIRE



CRECHE LES MARMOUSETS
42 Route de Claière - 97200 FORT-DE-FRANCE
SIRET 493 26 701 00013 - APE 8851A
TEL 0596 60 09 72
URSAFF 972 106 412 782
Mail : cipc.marmousets@orange.fr