

## 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							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	34 421.33	20 275.47	14 145.86	19 255.92	5 110.06	26.54		
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	90.00		90.00	90.00				
Prêts								
Autres immobilisations financières	580.00		580.00	580.00				
<b>Total I</b>	35 091.33	20 275.47	14 815.86	19 925.92	5 110.06	25.65		
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	25 516.90		25 516.90	40 742.76	15 225.86	37.37	
	Autres créances	114 787.83		114 787.83	108 277.15	6 510.68	6.01	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	49 167.38		49 167.38	73 503.79	24 336.41	33.11		
Charges constatées d'avance (3)				116.87	116.87	100.00		
<b>Total III</b>	189 472.11		189 472.11	222 640.57	33 168.46	14.90		
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>	224 563.44	20 275.47	204 287.97	242 566.49	38 278.52	15.78		

(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	13 643.00		13 643.00			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	73 682.31		42 705.10		30 977.21	72.54
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	2 004.33		30 977.21		28 972.88	93.53
	<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>	89 329.64		87 325.31		2 004.33	2.30	
	<b>Total II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	22 650.81		20 563.81		2 087.00	10.15
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	22 650.81		20 563.81		2 087.00	10.15	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 904.99		9 891.70		2 986.71	30.19
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 385.69		9 272.13		4 886.44	52.70
	Dettes fiscales et sociales	74 604.59		110 662.44		36 057.85	32.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 412.25		4 851.10		1 561.15	32.18
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	92 307.52		134 677.37		42 369.85	31.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	204 287.97		242 566.49		38 278.52	15.78

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

92 307.52 134 677.37

(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 Production vendue de Biens et Services	282 129.14		265 241.53		16 887.61	6.37
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	218 632.27		215 031.13		3 601.14	1.67
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	18 131.80		25 115.74		6 983.94	27.81
Collectes						
Cotisations	9 287.14		9 129.20		157.94	1.73
Autres produits	27.71		121.25		93.54	77.15
<b>Total I</b>	<b>528 208.06</b>		<b>514 638.85</b>		<b>13 569.21</b>	<b>2.64</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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	78 253.35		81 777.31		3 523.96	4.31
Impôts, taxes et versements assimilés	10 715.63		6 442.95		4 272.68	66.32
Salaires et traitements	308 119.94		282 713.71		25 406.23	8.99
Charges sociales	109 937.66		99 968.26		9 969.40	9.97
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 300.06		6 146.72		1 153.34	18.76
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 814.00		10 345.81		6 531.81	63.13
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	6 157.30		216.95		5 940.35	NS
<b>Total II</b>	<b>524 297.94</b>		<b>487 611.71</b>		<b>36 686.23</b>	<b>7.52</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>3 910.12</b>		<b>27 027.14</b>		<b>23 117.02</b>	<b>85.53</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		1.65		1.65		
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>		1.65		1.65		
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		142.41		191.84	49.43	25.77
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		142.41		191.84	49.43	25.77
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		140.76		190.19	49.43	25.99
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		3 769.36		26 836.95	23 067.59	85.95
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0.51		4 386.22	4 385.71	99.99
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges		258.00			258.00	
<b>Total VII</b>		258.51		4 386.22	4 127.71	94.11
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 023.54		245.96	1 777.58	722.71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		2 023.54		245.96	1 777.58	722.71
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		1 765.03		4 140.26	5 905.29	142.63
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		528 468.22		519 026.72	9 441.50	1.82
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		526 463.89		488 049.51	38 414.38	7.87
<b>Solde intermédiaire</b>		2 004.33		30 977.21	28 972.88	93.53
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		2 004.33		30 977.21	28 972.88	93.53

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	14 145.86		19 255.92		5 110.06	26.54
21810000 Install générales, agencements	1 479.55		1 479.55			
21820000 Matériel de transport	15 285.99		15 285.99			
21830000 Mat bureau et informatique	6 769.19		5 390.49		1 378.70	25.58
21840000 Mobilier	7 392.80		7 392.80			
21850000 Mat électro ménager	3 493.80		3 493.80			
28181000 Amort agencem, install géné	438.65		290.69		147.96	50.90
28182000 Amort mat transport	10 752.55		6 931.05		3 821.50	55.14
28183000 Amort mat bur et inform	4 559.04		4 331.09		227.95	5.26
28184000 Amort mobilier	2 314.52		896.62		1 417.90	158.14
28185000 Amort mat électro ménager	2 210.71		1 337.26		873.45	65.32
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>	90.00		90.00			
27100000 PARTS SOCIALES	90.00		90.00			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	580.00		580.00			
27550000 Cautionnements	580.00		580.00			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	14 815.86		19 925.92		5 110.06	25.65
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	25 516.90		40 742.76		15 225.86	37.37
41100000 Clients	25 516.90		40 742.76		15 225.86	37.37
<b>AUTRES CREANCES</b>	114 787.83		108 277.15		6 510.68	6.01
40100000 Fournisseurs	1 332.24		311.08		1 021.16	328.26
42100041 Rémun. LAFOSSE ARMELLE			25.06		25.06	100.00
44172100 Subv CG convention quadri	19 117.14				19 117.14	
44173500 Subv Région projet associatif			6 000.00		6 000.00	100.00
44174110 PSU CAF NID ANGES	40 918.46		46 309.06		5 390.60	11.64
44174111 PSU CAF RAM VAL D'AY	1 824.59		1 573.04		251.55	15.99
44174120 Subv CAF convention quadri	7 680.00		7 680.00			
44174140 Subv CAF Autres	3 000.00		3 000.00			
44174210 PSU MSA NID D'ANGES-RAM	880.00		3 680.95		2 800.95	76.09
44174220 Subv MSA convention quadri	2 000.00				2 000.00	
44175100 Subvention APEMAC	19 052.03		18 742.78		309.25	1.65
44175300 Autres Subv Parentibus	14 063.58		14 063.58			
44320000 Remboursement prévoyance	254.00		554.80		300.80	54.22
44330000 Remb Uniformation	2 305.79		4 798.90		2 493.11	51.95
46700025 LEMOINE Delphine			110.40		110.40	100.00
46720000 ACEPP Paris Adhésions			27.50		27.50	100.00
46870000 Produits à recevoir	2 360.00		1 400.00		960.00	68.57
<b>DISPONIBILITES</b>	49 167.38		73 503.79		24 336.41	33.11
51200000 Crédit Coop ACEPP ADeHL	4 886.50		15 583.40		10 696.90	68.64
51210000 Crédit Coop NID D'ANGES	44 280.88		57 920.39		13 639.51	23.55
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			116.87		116.87	100.00
48600000 Charges constatées d'avance			116.87		116.87	100.00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	189 472.11		222 640.57		33 168.46	14.90
<b>TOTAL GENERAL</b>	204 287.97		242 566.49		38 278.52	15.78

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	13 643.00		13 643.00			
10260000 Subv invest biens revouvelable	13 643.00		13 643.00			
REPORT A NOUVEAU	73 682.31		42 705.10		30 977.21	72.54
11900000 Report à nouveau (Solde débit)	73 682.31		42 705.10		30 977.21	72.54
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 004.33		30 977.21		28 972.88	93.53
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>89 329.64</b>		<b>87 325.31</b>		<b>2 004.33</b>	<b>2.30</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	22 650.81		20 563.81		2 087.00	10.15
15110000 Provision pour risques	8 221.81		8 221.81			
15180000 Provisions retraites	14 429.00		12 342.00		2 087.00	16.91
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>22 650.81</b>		<b>20 563.81</b>		<b>2 087.00</b>	<b>10.15</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	6 904.99		9 891.70		2 986.71	30.19
16430000 Emprunt Crédit Coop Véhicule	6 904.99		9 891.70		2 986.71	30.19
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 385.69		9 272.13		4 886.44	52.70
40100000 Fournisseurs	4 385.69		9 272.13		4 886.44	52.70
DETTES FISCALES ET SOCIALES	74 604.59		110 662.44		36 057.85	32.58
42100023 Rémun. LONCOL EVELYNE	45.85				45.85	
42820000 Dettes provision pour CP	20 629.20		24 449.09		3 819.89	15.62
42860000 Provision pour primes	12 200.00		18 469.00		6 269.00	33.94
43100000 URSSAF	9 229.00		33 221.00		23 992.00	72.22
43731000 RETRAITE	6 498.42		7 235.51		737.09	10.19
43732000 PREVOYANCE	1 321.73		1 212.88		108.85	8.97
43733000 MUTUELLE UMC	634.07		637.83		3.76	0.59
43820000 Provision chges sociales CP	8 060.76		9 325.80		1 265.04	13.56
43860000 prov charges soc sur primes	1 440.00		9 234.00		7 794.00	84.41
44174300 Subv contrats aidés			2 606.96		2 606.96	100.00
44310000 Remboursement CPAM	18.86		11.37		7.49	65.88
44711000 Taxe sur les salaires	3 988.00				3 988.00	
44713000 Partic employ form prof	6 727.00		4 259.00		2 468.00	57.95
44860000 Dette PSU MSA	3 811.70				3 811.70	
AUTRES DETTES	6 412.25		4 851.10		1 561.15	32.18
46700005 CHAUWIN Laetitia	231.03		689.02		457.99	66.47
46700016 CHAZOT Aurore			154.37		154.37	100.00
46700017 VIGNE Isabelle	345.97		200.18		145.79	72.83
46700022 Salariés NID D'ANGES	51.04				51.04	
46700023 Bénévoles	406.76		130.35		276.41	212.05
46700025 LEMOINE Delphine	510.75				510.75	
46700041 LAFOSSE Armelle	937.09				937.09	
46860000 Charges à payer	3 929.61		3 677.18		252.43	6.86
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>92 307.52</b>		<b>134 677.37</b>		<b>42 369.85</b>	<b>31.46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>204 287.97</b>		<b>242 566.49</b>		<b>38 278.52</b>	<b>15.78</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	282	129.14	265	241.53	16 887.61	6.37
70610000 Participation parents 0/6	45	382.66	50	516.19	5 133.53	10.16
70620000 PSU CAF	134	769.00	137	650.00	2 881.00	2.09
70630000 PSU MSA		880.00		9 421.81	8 541.81	90.66
70650000 Formations	1	696.00	10	917.90	9 221.90	84.47
70660000 Animation	3	986.76	1	027.52	2 959.24	288.00
70670000 Appui Gestion Associative	46	887.65	47	491.70	604.05	1.27
70683000 Etude et accompagnement divers	3	571.60	1	450.00	2 121.60	146.32
70800000 Produits divers	44	955.47	6	766.41	38 189.06	564.39
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	218	632.27	215	031.13	3 601.14	1.67
74130000 Subv CDCVal d'Ay Nid Anges ram	103	530.00	102	900.00	630.00	0.61
74210000 Subv CG convention quadri	44	117.14	29	400.00	14 717.14	50.06
74220000 Subv CG07 NID ANGES-RAM		110.40		2 661.00	2 550.60	95.85
74320000 subv FDVA		2 600.00			2 600.00	
74360000 Subv Parentibulle	20	097.00	13	001.08	7 095.92	54.58
74370000 Subv LEADER ARDECHE VERTE				9 663.58	9 663.58	100.00
74410000 Subv CAF convention quadri	25	600.00	25	600.00		
74420000 Subv MSA convention quadri	2	000.00	2	000.00		
74430000 subv CAF REAAP	1	500.00	7	150.00	5 650.00	79.02
74440000 Subv CAF Autres	3	000.00	3	000.00		
74460000 Subv FNADT APEMAC	16	077.73	15	255.47	822.26	5.39
74470000 Autres subventions				4 400.00	4 400.00	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	18	131.80	25	115.74	6 983.94	27.81
78150000 Reprise prov risques et charge	1	727.00	1	115.00	612.00	54.89
79110000 Avantages en nature		254.40		251.04	3.36	1.34
79120000 Subv emplois aidés	12	916.32	16	249.00	3 332.68	20.51
79130000 Remb prévoyance		928.29		2 551.80	1 623.51	63.62
79140000 Remboursement Formation	2	305.79	4	948.90	2 643.11	53.41
<b>COTISATIONS</b>	9	287.14	9	129.20	157.94	1.73
75600000 Cotisations , adhésions	9	287.14	9	129.20	157.94	1.73
<b>AUTRES PRODUITS</b>	27.71		121.25		93.54	77.15
75800000 Autres produits divers gestion	27.71		121.25		93.54	77.15
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	528	208.06	514	638.85	13 569.21	2.64
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	78	253.35	81	777.31	3 523.96	4.31
60611000 Electricité, eaux, gaz	6	048.55	3	491.42	2 557.13	73.24
60614000 Essence	2	502.77	2	077.85	424.92	20.45
60631000 Fourni activités, jeux	2	724.71	6	153.31	3 428.60	55.72
60632000 Produits d'entretien		633.12		690.45	57.33	8.30
60633000 Petit matériel locaux	6	642.51	6	222.88	419.63	6.74
60635000 Hygiène, pharma		631.68		2 436.70	1 805.02	74.08
60640000 Fournit administratives	1	890.00	2	826.19	936.19	33.13
60680000 Alimentation	2	169.03	1	739.11	429.92	24.72
61110000 Animations, sorties	10	245.41	7	728.32	2 517.09	32.57
61150000 Formateurs				2 192.38	2 192.38	100.00
61320000 Locations immob - Loyers	6	017.25	5	755.24	262.01	4.55
61350000 Locations véhicule	3	246.00	2	504.31	741.69	29.62
61400000 Charg locatives et copropriété		19.36			19.36	
61520000 Entret et répar sur biens immo	1	618.40	1	739.20	120.80	6.95
61550000 Entret et répar biens mobilier		239.28		392.40	153.12	39.02

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61560000 Maintenance (contrats)	2 022.31		3 067.95		1 045.64	34.08
61600000 Prime d'assurance	3 479.16		3 276.61		202.55	6.18
61830000 Documentation technique	391.40		793.70		402.30	50.69
62260000 Honoraires			331.20		331.20	100.00
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	3 684.00		3 740.00		56.00	1.50
62300000 Pub, publications & relat publ	435.01		1 530.86		1 095.85	71.58
62380000 Dons, pourboires, cadeaux	1 648.36		2 563.36		915.00	35.70
62510000 Déplacements salariés	10 425.39		9 352.55		1 072.84	11.47
62560000 Déplacements bénévoles	406.76		447.02		40.26	9.01
62570000 Réceptions	2 212.98		1 032.32		1 180.66	114.37
62610000 Frais télécom	2 779.99		2 123.05		656.94	30.94
62620000 Frais postaux	283.36		452.10		168.74	37.32
62700000 Sces bancaires et assimilés	740.46		680.12		60.34	8.87
62710000 Frais de gestion	41.30		538.31		497.01	92.33
62810000 Adhésions, cotisations	1 081.20		1 138.40		57.20	5.02
62820000 Frais formation du personnel	3 993.60		4 760.00		766.40	16.10
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>10 715.63</b>		<b>6 442.95</b>		<b>4 272.68</b>	<b>66.32</b>
63110000 Taxe sur les salaires	3 988.00				3 988.00	
63130000 Partic employ à la format prof	6 727.63		6 442.95		284.68	4.42
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>308 119.94</b>		<b>282 713.71</b>		<b>25 406.23</b>	<b>8.99</b>
64100000 Rémunération brute	317 670.09		258 454.57		59 215.52	22.91
64120000 Provision pour congés payés	3 819.89		2 315.07		6 134.96	265.00
64140000 Indemnités et avantages divers	538.74		1 619.72		1 080.98	66.74
64210000 Mise à dispo			1 855.35		1 855.35	100.00
64220000 Provision pour primes	6 269.00		18 469.00		24 738.00	133.94
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>109 937.66</b>		<b>99 968.26</b>		<b>9 969.40</b>	<b>9.97</b>
64510000 Cotisations URSSAF	91 256.34		67 132.68		24 123.66	35.93
64520000 Cotisations MUTUELLE	2 252.75		2 316.73		63.98	2.76
64531000 Cotisations RETRAITE	19 233.12		15 200.55		4 032.57	26.53
64532000 Cotisations PREVOYANCE	5 114.49		3 911.24		1 203.25	30.76
64580000 Provision chges sociales/CP	1 265.04		788.86		2 053.90	260.36
64582000 prov charges soc sur primes	7 794.00		9 234.00		17 028.00	184.41
64750000 Médecine du travail	1 140.00		1 384.20		244.20	17.64
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>7 300.06</b>		<b>6 146.72</b>		<b>1 153.34</b>	<b>18.76</b>
68112000 D.A.P. Immo corporelles	7 300.06		6 146.72		1 153.34	18.76
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 814.00</b>		<b>10 345.81</b>		<b>6 531.81</b>	<b>63.13</b>
68150000 Provision pour risques et char	3 814.00		10 345.81		6 531.81	63.13
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>6 157.30</b>		<b>216.95</b>		<b>5 940.35</b>	<b>NS</b>
65400000 Pertes/créance irrécouvrable	6 144.08		113.49		6 030.59	NS
65800000 Chge diverse gestion courante	13.22		103.46		90.24	87.22
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>524 297.94</b>		<b>487 611.71</b>		<b>36 686.23</b>	<b>7.52</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 910.12</b>		<b>27 027.14</b>		<b>23 117.02</b>	<b>85.53</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>	<b>1.65</b>		<b>1.65</b>			
76100000 Prod finan - revenus livret	1.65		1.65			

## 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 FINANCIERS</b>		1.65		1.65		
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		142.41		191.84	49.43	25.77
66116000 Intérêts empr & dettes assimil		142.41		191.84	49.43	25.77
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		142.41		191.84	49.43	25.77
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		140.76		190.19	49.43	25.99
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		3 769.36		26 836.95	23 067.59	85.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		0.51		4 386.22	4 385.71	99.99
77200000 Prod except sur années antér		0.51		4 386.22	4 385.71	99.99
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		258.00			258.00	
79700000 Transfert charges exceptionnel		258.00			258.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		258.51		4 386.22	4 127.71	94.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		2 023.54		245.96	1 777.58	722.71
67200000 Chge exception. /exo antérieur		2 023.54		245.96	1 777.58	722.71
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		2 023.54		245.96	1 777.58	722.71
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		1 765.03		4 140.26	5 905.29	142.63
<b>TOTAL PRODUITS</b>		528 468.22		519 026.72	9 441.50	1.82
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		526 463.89		488 049.51	38 414.38	7.87
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		2 004.33		30 977.21	28 972.88	93.53
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		2 004.33		30 977.21	28 972.88	93.53

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Fin du projet APEMAC (Accueil Parents Enfants en Massif Central 2020) : convention signée du 01/10/2015 au 30/09/2018
- Fin de l'agrément du RAM 2016-2018, renouvellement signé pour 2019-2021

### **- 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.

#### **Dérogations**

#### **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**

### **- 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
Installations générales agencements aménagements divers	1 480		
Matériel de transport	15 286		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 783		2 190
Emballages récupérables et divers	3 494		
<b>TOTAL</b>	33 043		2 190
Autres titres immobilisés	90		
Prêts, autres immobilisations financières	580		
<b>TOTAL</b>	670		
<b>TOTAL GENERAL</b>	33 713		2 190

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			1 480	1 480
Matériel de transport			15 286	15 286
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		811	14 162	14 162
Emballages récupérables et divers			3 494	3 494
<b>TOTAL</b>		811	34 421	34 421
Autres titres immobilisés			90	90
Prêts, autres immobilisations financières			580	580
<b>TOTAL</b>			670	670
<b>TOTAL GENERAL</b>		811	35 091	35 091

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	291	148		439
Matériel de transport	6 931	3 822		10 753
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 228	2 457	811	6 874
Emballages récupérables et divers	1 337	873		2 211
<b>TOTAL</b>	13 787	7 300	811	20 275
<b>TOTAL GENERAL</b>	13 787	7 300	811	20 275

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	148				
Matériel de transport	3 822				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 457				
Emballages récupérables et divers	873				
<b>TOTAL</b>	7 300				
<b>TOTAL GENERAL</b>	7 300				

## 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	8 222				8 222
Autres provisions pour risques et charges	12 342	3 814	1 727		14 429
TOTAL	20 564	3 814	1 727		22 651
TOTAL GENERAL	20 564	3 814	1 727		22 651
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		3 814	1 727		

### 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	580	580	
Autres créances clients	25 517	25 517	
Divers état et autres collectivités publiques	111 096	111 096	
Débiteurs divers	3 692	3 692	
TOTAL	140 885	140 885	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 905	6 905		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 386	4 386		
Personnel et comptes rattachés	32 875	32 875		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 184	27 184		
Autres impôts taxes et assimilés	14 546	14 546		
Autres dettes	6 412	6 412		
TOTAL	92 308	92 308		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 987			

### Variation des fonds propres

#### Evaluation des immobilisations corporelles

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

## **ANNEXE**

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

### **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

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes 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	110 896
Total	110 896

## **ANNEXE**

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

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

	<b>Montant</b>
Subvention Conseil Départemental	19 117
Prestation Service Unique CAF	42 743
Autres Subventions CAF	10 680
Prestation Service Unique MSA	880
Autre subvention MSA	2 000
Subvention FNADT - APEMAC	19 052
Autres subventions Parentibulle	14 064
Autres produits à recevoir	2 360
<b>Total</b>	<b>110 896</b>

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	<b>Montant</b>
Dettes fiscales et sociales	46 142
Autres dettes	3 930
<b>Total</b>	<b>50 071</b>

## **ANNEXE**

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

### **Détail des charges à payer**

	Montant
Dettes fiscales et sociales	46 141
Autres charges à payer	3 930
Total	50 071

### **Charges et produits constatés d'avance**

#### **Subventions d'équipement**

##### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

##### CRECHE NID D'ANGES

Communautés de communes Val d'Ay 84000€

##### RAM L'AY NID DOUX

Communautés de communes Val d'Ay 19530€

CAF autres 3000€

##### FEDERATION

Conseil Départemental de l'Ardèche 44117€

CAF de l'Ardèche 25600€

CAF Fonds REAAP 1500€

MSA 7000€

Agence Régionale de Santé - projet parentibulle 15097€

FNADT programme Apemac 16078€

FDVA 2600€

## ANNEXE

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

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

#### Valorisation des contributions volontaires

La communauté de communes du Val d'Ay met à disposition à titre gratuit les locaux de la crèche Nid d'Ange et du RAM L'Ay Nids Doux.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

Une provision pour charge d'un montant de 3814€ a été comptabilisé au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	5 691
57 à 61 ans	1 à 5 ans	
53 à 56 ans	6 à 10 ans	3 056
43 à 52 ans	11 à 20 ans	
33 à 42 ans	21 à 30 ans	5 644
moins de 33 ans	plus de 30 ans	38
Engagement total		14 429

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'actualisation 2.5%

Nombre d'équivalent temps plein

Nid d'Ange : 6.8

Fédération : 4.257

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Transferts de charges

Nature	Montant
Avantages en nature	254
Subventions emplois aidés	12 916
Remboursement prévoyance	928
Remboursement formation	2 306
Total	16 404