

In Extenso

ASSOCIATION CRECHE SI LA SOL

Comptes annuels Bilan au 31/12/2018

2 PLACE DU GENERAL VALUY

42800 RIVE DE GIER

SIRET : 50478784700020



IN EXTENSO RHONE ALPES CHARBONNIERES

24, chemin des Verrières
BP 33 69751 Charbonnières cedex

Tél : 04 78 34 19 54

Fax : 04 78 34 26 66

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables développées	6
Engagements financiers	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Transferts de charges	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION CRECHE SI LA SOL relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	614 872 €
Produits d'exploitation :	507 976 €
Résultat net Comptable :	31 277 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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.

Fait à Charbonnières-les-bains

Le 10/05/2019

M. Laurent SIMO

L'expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 539	7 539		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	451 659	333 963	117 696	150 800
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	403		403	403
TOTAL (I)	459 601	341 502	118 099	151 203
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	1 810		1 810	88 516
Autres	80 654		80 654	36 697
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	410 754		410 754	281 855
Charges constatées d'avance (2)	3 556		3 556	3 682
TOTAL (III)	496 773		496 773	410 750
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	956 374	341 502	614 872	561 953
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	226 800	226 800
Ecart de réévaluation		
Réserves	136 910	86 752
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 277	50 158
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	91 072	117 217
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	486 059	480 927
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	999	2 940
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 868	42 907
Dettes fiscales et sociales	47 856	35 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	128 813	81 026
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	614 872	561 953
(1) Dont à moins d'un an	128 813	79 085
(1) Dont à plus d'un an		1 941
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	315 367	319 538
Produits d'exploitation	315 367	319 538
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	149 060	149 060
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	101	175
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	43 448	44 094
TOTAL (I)(1)	507 976	512 867
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	214 004	203 818
Impôts, taxes et versements assimilés	4 917	4 714
Salaires et traitements	202 526	202 268
Charges sociales	47 112	46 788
Dotations aux amortissements sur immobilisations	36 264	35 636
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		1 153
Autres charges	59	11
TOTAL (II)(3)	504 882	494 388
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 094	18 479
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)	42	45
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	221	220
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	263	265
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	58	92
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	58	92
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	205	173
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 299	18 652

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 350	944
Sur opérations en capital	26 614	31 688
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	27 964	32 632
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10	1 276
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	10	1 276
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	27 954	31 355
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	24	150
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	536 227	545 913
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	504 951	495 756
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	31 277	50 158

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 614 872 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 31 277 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Conventions comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2017-06).

Il a également été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

• Logiciel	1 an
• Gros oeuvre	25 ans
• Agencements	7 à 15 ans
• Installations générales et techniques	7 à 15 ans
• Mobilier	5 ans
• Jeux pédagogiques	3 ans
• Matériel et mobilier de cuisine	3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont enregistrées dans le compte 13 "Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens par le biais du compte 757000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1 %.

Le montant ainsi obtenu s'élève à 5 026 € au 31/12/2018.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Emprunts

L'association avait contracté un emprunt au cours de l'exercice 2009 d'un montant de 70 000 €, d'une durée de 120 mois. Le capital restant du au 31/12/2018 est de 999 €.

Régime fiscal

L'association PCI SI LA SOL n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Rémunération des cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2018 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 €.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	6 025
TOTAL	6 025

Détail autres engagements :

- Nantissement du compte courant bancaire en garantie de l'emprunt Crédit Mutuel : 999 €
- Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés : 5 026 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	226 800				226 800
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	86 752	50 158			136 910
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	50 158	-50 158	31 277		31 277
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	117 217			26 145	91 072
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	480 927		31 277	26 145	486 059

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
TOTAL				

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
131920 - Création crèche	74 000	20 937	3 938	17 003
138100 - Construction crèche	187 500	49 105	11 470	37 634
138100 - Construction crèche	51 142	29 885	4 396	25 488
138200 - Création crèche	49 397	13 971	3 023	10 948
131500 - Chariot équipement	8 692	3 319	3 319	
TOTAL	370 731	117 217	26 146	91 073

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 539			
TOTAL		7 539			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		383 760			
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers		67 899			
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL		451 659			
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		403			
TOTAL		403			
TOTAL GENERAL		459 601			
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				7 539	
TOTAL				7 539	
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				383 760	
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers				67 899	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL				451 659	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				403	
TOTAL				403	
TOTAL GENERAL				459 601	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	7 539			7 539
	7 539			7 539
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	242 692	28 607		271 299
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	58 167	4 498		62 665
Emballages récup. et divers				
	300 859	33 105		333 963
TOTAL GENERAL	308 398	33 105		341 502

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	403		403
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 810	1 810	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	201	201	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	80 453	80 453	
Charges constatées d'avance	3 556	3 556	
TOTAL	86 423	86 020	403
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	999	999		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	79 868	79 868		
Personnel et comptes rattachés	24 838	24 838		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 018	23 018		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91	91		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	128 813	128 813		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 941			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		85 935
Autres créances	80 426	36 496
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	80 426	122 431

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		85 935
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		85 935
Autres créances	80 426	36 496
409800 AVOIR A RECEVOIR		36
468701 DIV. PROD. PRODUIT A RECEVOIR	80 426	36 460
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	80 426	122 431

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		99
Dettes fiscales et sociales	33 386	24 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 386	25 092

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		99
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES		99
Dettes fiscales et sociales	33 386	24 993
428200 DETTE PROVI CONGES A PAYE	22 835	17 130
438200 CS SUR CP A PAYER	5 695	4 271
438601 ORGANISMES SOCIAUX CAP	4 856	2 969
448601 ETAT CHARGE A PAYER		624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 386	25 092

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	3 556	3 682
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 556	3 682

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Prise en charges ASP	38 400
IJ SS+Prévoyance	1 152
Remboursement formation	2 725
Autres remboursements	402
Total	42 679

Commentaire

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 LOGICIEL	7 539	7 539		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-7 539	-7 539		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	117 696	150 800	-33 104	-22
218100 AGENCEMENT JARDIN DES SENS	16 141	16 141		
218130 GROS OEUVRE LOCAUX	64 401	64 401		
218131 AGENCEMENTS LOCAUX	83 340	83 340		
218132 INSTAL.GEN.TECH.LOCAUX	183 480	183 480		
218133 CLIMATISATION	36 398	36 398		
218300 MAT. DE BUREAU ET INFORMA	2 760	2 760		
218400 MOBILIER	35 540	35 540		
218410 MOBILIER PEDAGOGIQUE	4 109	4 109		
218420 MAT ET MOBILIER DE CUISINE	25 489	25 489		
281810 AMORT.AGENCT.JARDIN SENS	-4 823	-3 747	-1 076	-29
281813 AMORT.AAI	-266 476	-238 945	-27 531	-12
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFOR	-2 613	-2 044	-569	-28
281840 AMORT.MOBILIER	-31 361	-30 044	-1 318	-4
281841 AMORT.JEUX PEDAGOGIQUES	-3 442	-3 263	-179	-5
281842 AMORT.MAT_ MOB CUISINE	-25 249	-22 817	-2 431	-11
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	403	403		
275000 DEPOTS CAUTIONS VERSES	403	403		
TOTAL (I)	118 099	151 203	-33 104	-22
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 810	88 516	-86 707	-98
411000 CLIENTS	1 810	2 582	-772	-30
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		85 935	-85 935	-100
Autres	80 654	36 697	43 957	120
409800 AVOIR A RECEVOIR		36	-36	-100
425100 AVANCE MUTUELLE	201	201		
468701 DIV. PROD. PRODUIT A RECEVOIR	80 426	36 460	43 966	121
478821 AVANCE TRESO CRECHE SI LA SOL	27		27	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	410 754	281 855	128 899	46
512100 CAISSE D_EPARGNE	4 668	4 728	-60	-1
512300 CREDIT MUTUEL	354 970	218 609	136 361	62
516400 LIVRET BLEU ASSO C.MUT	29 751	29 530	221	
516500 LIVRET CLS ASSOC. C. EPARGNE	16 816	16 774	42	
530000 CAISSES	4 549	12 215	-7 666	-63
Charges constatées d'avance	3 556	3 682	-125	-3
486101 CHARGES CONTAT.D_AVANCE	3 556	3 682	-125	-3
TOTAL (III)	496 773	410 750	86 023	21
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	614 872	561 953	52 919	9

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	226 800	226 800		
102000 FONDS ASSOCIATIFS	226 800	226 800		
Ecarts de réévaluation				
Réserves	136 910	86 752	50 158	58
106810 RESERVE PR PROJET ASSOCIA	136 910	86 752	50 158	58
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 277	50 158	-18 881	-38
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	91 072	117 217	-26 145	-22
131500 SUBVENTION CAF SAINT ETIENNE	8 692	8 692		
131920 SUBVENTION INVEST MAIRIE RDG	74 000	74 000		
138100 SUBVENTION CAF ST ETIENNE	187 500	187 500		
138110 SUBVENTION CAF 2014	51 142	51 142		
138200 SUBVENTION CONSEIL GENERA	49 397	49 397		
139100 SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	-279 659	-253 514	-26 145	-10
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	486 059	480 927	5 132	1
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	999	2 940	-1 941	-66
164100 PRET CREDIT MUTUEL	999	2 940	-1 941	-66
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 868	42 907	36 960	86
401100 FOURNISSEURS	79 868	42 808	37 059	87
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES		99	-99	-100
Dettes fiscales et sociales	47 856	35 178	12 677	36
421000 REMUNERAT DUES-PERSONNEL	1 723		1 723	-
427000 SAISIE SUR SALAIRE	280		280	-
428200 DETTE PROVI CONGES A PAYE	22 835	17 130	5 705	33
431000 URSSAF	5 319	3 648	1 671	46
437310 PREVOYANCE NON CADRE	966	1 122	-155	-14
437400 CAISSE DE RETRAITE NON CADRE	5 363	4 734	629	13

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
437500 MUTUELLES	819	681	138	20
438200 CS SUR CP A PAYER	5 695	4 271	1 425	33
438601 ORGANISMES SOCIAUX CAP	4 856	2 969	1 887	64
448601 ETAT CHARGE A PAYER		624	-624	-100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91		91	-
404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	91		91	-
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	128 813	81 026	47 787	59
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	614 872	561 953	52 919	9

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	315 367	319 538	-4 171	-1
706100 PART FAMILLES	78 986	75 313	3 673	5
706400 PRESTA.SERVICE UNIQUE CAF	235 039	242 950	-7 911	-3
706700 ADHESIONS	1 342	1 275	67	5
Chiffre d'affaires Net	315 367	319 538	-4 171	-1
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	149 060	149 060		
741100 SUBVENTION MAIRIE	149 060	149 060		
Dons				
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	101	175	-74	-42
758000 PRODUIT DE GEST COURANTE	101	175	-74	-42
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	43 448	44 094	-646	-1
781500 REPRISE PROVISION	769		769	-
791000 RBMT SINISTRE ASSURANCE	90		90	-
791020 PRIME EMBAUCHE	312		312	-
791021 IND MUTUELLES ET IJ	1 128	2 408	-1 280	-53
791022 SUBROGATION IJ CPAM	24	137	-113	-82
791030 MISE A DISPO LOCAUX REUNION		38	-38	-100
791040 MISE A DISPO BERCEAU CRECHE		5 333	-5 333	-100
791050 SUBVENTION COMMUNICATION		252	-252	-100
791110 REMB FORM UNIFAF	2 725	2 382	343	14
791285 ASP CUI CHARROIN CHARLENE		3 806	-3 806	-100
791286 ASP BASSON SOPHIE	11 560	11 197	362	3
791287 ASP BLONDELLE LAURA	11 875	10 325	1 551	15
791288 ASP VICENTE MELISSA	12 887	8 215	4 671	57
791289 ASP DOREL Maeva	1 083		1 083	-
791290 ASP RIZZO Rosetta	994		994	-
TOTAL (I)	507 976	512 867	-4 891	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	214 004	203 818	10 186	5
606100 EAU	601	1 259	-658	-52
606120 EDF	4 618	4 888	-269	-6
606122 EDF JARDIN DES SENS	103	133	-30	-23
606125 GDF	1 531	1 890	-359	-19

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
606240 FOURNITURES DE BUREAU	406	438	-32	-7
606241 FOURNIT.ADMI INFORMATIQUE	414	488	-74	-15
606250 FOURNIT. EDUCATIVES	2 439	1 585	853	54
606310 PETIT MATERIEL	1 185	1 327	-142	-11
606311 PETIT MATERIEL JARDIN	97	587	-490	-83
606312 PRODUITS CONSOMMABLES	1 536	2 078	-542	-26
606313 PETIT MATERIEL CRECHE	1 150		1 150	-
606600 PRODUITS A USAGE MEDICAL	1 103	2 477	-1 374	-55
606610 ACHATS COUCHES	2 554	2 517	37	1
606830 PRODUITS D ENTRETIEN	188	373	-185	-50
613210 SCI LE LIEN LOCATION SOS	43 550	42 793	757	2
613220 LOCATION RUE MAX DORMOY	2 243	305	1 938	635
613510 LOCATION COPIEUR	299	299		
613520 LOCATION SATAS MACHINE AFFRACH	48	47	1	2
614000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	1 057	1 013	43	4
615200 ENTRETIEN LOCAL	9 136	990	8 146	823
615212 ENTRETIEN JARDIN	2 735	1 343	1 392	104
615500 ENTRETIEN VEHICULE	523	437	86	20
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	414	212	202	95
615611 MAINTENANCE LOGICIELS	2 421	2 227	194	9
615680 MAINTENANCES AUTRES	439	461	-23	-5
616100 ASSURANCES	-211	55	-266	-484
616300 ASSURANCE VEHICULE	468	479	-11	-2
616500 ASSUR RESPONSABILITE CIVILE	1 439	625	814	130
616850 ASSUR. LOCAUX RDG	1 237	824	413	50
618100 DOCUMENTATION	148	112	36	32
618200 FORMATION	2 432	1 963	469	24
621400 REFACT CHG PERSONNEL	76 270	85 224	-8 954	-11
622600 HONORAIRES EC	2 533		2 533	-
622630 HONO. AVOCATS	2 350	3 185	-836	-26
623000 COMMUNICATION		642	-642	-100
623100 COMMUNICATION		1 601	-1 601	-100
623200 CADEAUX USAGERS	165	327	-162	-50
623600 RELATIONS PUBLIQUES	274		274	-
623810 PUBLICITE	1 090		1 090	-
625100 REMBT INDEMN KILOM SALARI	2 877	1 852	1 025	55
625115 CARBURANT	134	19	116	605
625120 FRAIS DEPLACEMENT	1 565	767	798	104
625122 FRAIS DEPLACEMENT FRANCE ACTIV		150	-150	-100
625600 FRAIS MANIF. RECEPTION	3 445	27	3 418	+1 000
625610 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE		325	-325	-100
625622 ANIMATION	3 610	2 319	1 290	56
626000 LA POSTE	1 948	1 869	79	4
626200 TELEPHONE	96	91	5	5
627000 FRAIS BANCAIRES	207	164	43	26
627400 SCE BANCAIRE C EPARGNE	60	52	9	15
628101 COTISATION ADESSA	830	822	8	
628102 ADHESION SNAECSSO	798	816	-18	-2
628107 ABONNEMENT COTISATION URIOPSS	130	129		
628210 PRESTATION REPAS	28 902	29 213	-311	-1
628220 Prestations analyses biologiques	418		418	-
Impôts, taxes et versements assimilés	4 917	4 714	204	4
633300 FORMATION PROF.CONTINUE	4 856	4 635	221	5
635125 TAXE FONCIERE JARDIN DES SENS	50	50		
635140 IMPOTS / REV CAPITAUX MOBIL	11	29	-18	-62

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Salaires et traitements	202 526	202 268	258	
641180 REMUNERATION RESPONSABLE CRECHE	17 161	26 759	-9 598	-36
641185 REMUNERATION AUXILIAIRE PUERICULTUR	179 660	168 012	11 647	7
641200 CONGES PAYES	5 705	7 497	-1 792	-24
Charges sociales	47 112	46 788	324	
645100 URSSAF	28 294	28 135	158	
645121 PREVOYANCE NC NON MEDICAL	2 993	3 102	-109	-4
645130 RETRAITE NC PERSO NON MEDICAL	11 514	11 394	120	1
645200 MUTUELLES	1 400	1 297	103	8
645820 CHARGES SOCIALES / PROV CP	1 425	1 705	-280	-16
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 487	1 154	332	29
Dotations aux amortissements sur immobilisations	36 264	35 636	629	2
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	36 264	35 578	686	2
681400 PROVISION CLIENTS DOUTEUX		57	-57	-100
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions		1 153	-1 153	-100
681500 DOT. PROV. RISQU_CHARGES		1 153	-1 153	-100
Autres charges	59	11	48	436
654100 CREANCE EXERCICE IRRECOUVRABLE	57		57	-
658000 FRAIS DIVERS DE GESTION				
658100 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2	11	-9	-82
TOTAL (II)	504 882	494 388	10 494	2
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 094	18 479	-15 385	-83
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	42	45	-3	-7
760200 REVENUS DES TITRES IMMOBI	42	45	-3	-7
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	221	220	2	
768000 INTERETS SUR CPTÉ LIVRET	221	220	2	
768500 PTS FINANCIERS DIVERS				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	263	265	-1	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	58	92	-34	-37
661110 INTERET SUR EMPRUNT	58	92	-34	-37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	58	92	-34	-37
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	205	173	32	19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 299	18 652	-15 353	-82

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 350	944	406	43
772000 PDTS EXCEPT SUR EX ANTERIEURS	1 350	944	406	43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 614	31 688	-5 073	-16
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	26 614	31 425	-4 810	-15
778810 DON POUR PARTICIP ASS GENERALE		263	-263	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	27 964	32 632	-4 668	-14
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10	1 276	-1 266	-99
671200 PENALITES, AMENDES FISC.	10	11	-9	-9
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		1 265	-1 265	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	10	1 276	-1 266	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	27 954	31 355	-3 402	-11
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	24	150	-126	-84
789000 REPORT RESSOURCES NON UTILISEES	24	150	-126	-84
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	536 227	545 913	-9 686	-2
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	504 951	495 756	9 195	2
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	31 277	50 158	-18 881	-38