

ASSO CRECHE LES BISOUNOURS

4 AVENUE JULES PAYOT
LES HIPPOCAMPES NUMERO 7
13090 AIX EN PROVENCE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	375	375				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	3 618	3 618				
	Autres immobilisations corporelles	73 452	66 564	6 888	7 669	781	10.18
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	77 445	70 557	6 888	7 669	781	10.18	
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	38 357		38 357	65 349	26 991	41.30
	Autres créances				1 034	1 034	100.00
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	112 798		112 798	81 258	31 540	38.82	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	151 155		151 155	147 641	3 515	2.38	
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)	228 600	70 557	158 043	155 309	2 734	1.76	

(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		
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres							
	Fonds associatifs sans droit de reprise							
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves :							
	Réserves statutaires ou contractuelles							
	Réserves réglementées							
	Autres réserves	43 112		43 112				
	Report à nouveau	1 544		7 300		8 844	121.15	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		586		8 844		9 429	106.62
	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		2 323		2 591		268	10.34	
Provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
Total I		44 476		44 159		318	0.72	
	Comptes de liaison							
	Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques							
	Provisions pour charges		22 572		15 912		6 660	41.86
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement							
	Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III		22 572		15 912		6 660	41.86	
DETTES (1)	Emprunts obligataires							
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)							
	Emprunts et dettes financières divers							
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 391		4 035		5 356	132.73
	Dettes fiscales et sociales		67 005		58 646		8 359	14.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes		14 599		32 558		17 959	55.16
	Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance							
	Total IV		90 995		95 239		4 244	4.46
	Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			158 043		155 309		2 734	1.76

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

90 995 95 239

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	240 435		265 121		24 686	9.31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	139 173		141 606		2 432	1.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 224		44 469		40 245	90.50
Collectes						
Cotisations	24		48		24	50.00
Autres produits	337		0		337	NS
Total I	384 193		451 244		67 051	14.86
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	53 558		67 859		14 300	21.07
Impôts, taxes et versements assimilés	5 165		5 311		146	2.75
Salaires et traitements	248 949		271 146		22 197	8.19
Charges sociales	70 013		90 790		20 777	22.88
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	781		393		388	98.71
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 660		5 110		1 550	30.33
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	2				2	
Total II	385 128		440 609		55 481	12.59
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	935		10 635		11 570	108.79
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		99		99	0	0.41
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		99		99	0	0.41
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		99		99	0	0.41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		836		10 734	11 571	107.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 154		771	383	49.70
Produits exceptionnels sur opérations en capital		268		89	179	200.01
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 422		860	562	65.31
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				20 438	20 438	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				20 438	20 438	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 422		19 578	21 000	107.26
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		385 714		452 203	66 490	14.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		385 128		461 047	75 919	16.47
Solde intermédiaire		586		8 844	9 429	106.62
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		586		8 844	9 429	106.62

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES		375		375		
28050000 AMORT. CONCESSIONS DROITS SIMI		375		375		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE		3 618		3 618		
28154000 AMORT. MAT. ET OUTILLAGE		3 618		3 618		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 888		7 669	781	10.18
21810000 AMENAGEMENT AGENCEMENT		57 030		57 030		
21830000 JEUX MOBILIER		4 416		4 416		
21831000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE		1 264		1 264		
21840000 MOBILIER CRECHE		10 743		10 743		
28181000 AMORT. AMENAGT. AGENCEMENT		52 462		51 949	513	0.99
28183000 AMORT. JEUX MOBILIER		2 096		1 828	268	14.66
28183100 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMATI		1 264		1 264		
28184000 AMORT. MOBILIER CRECHE		10 743		10 743		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		6 888		7 669	781	10.18
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		38 357		65 349	26 991	41.30
41100000 CLIENTS COLLECTIFS		38 357		65 349	26 991	41.30
AUTRES CREANCES				1 034	1 034	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR				1 034	1 034	100.00
DISPONIBILITES		112 798		81 258	31 540	38.82
51214000 BANQUE CREDIT COOPERATIF		3 656		2 514	1 142	45.42
51215000 LIVRET C. COOPERATIF		109 142		78 744	30 399	38.60
TOTAL ACTIF CIRCULANT		151 155		147 641	3 515	2.38
TOTAL GENERAL		158 043		155 309	2 734	1.76

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	43 112	43 112		
10685000 RESERVES REP. PASSIF	43 112	43 112		
REPORT A NOUVEAU	1 544	7 300	8 844	121.15
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		7 300	7 300	100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	1 544		1 544	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	586	8 844	9 429	106.62
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	2 323	2 591	268	10.34
13122000 SUBV. INV. MAIRIE BAC A SABLE	2 680	2 680		
13912200 AMORT SUBV MAIRIE BAC A SABLE	357	89	268	300.01
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	44 476	44 159	318	0.72
PROVISIONS POUR CHARGES	22 572	15 912	6 660	41.86
15750000 PROV. P/GROSSES REPARAT.	7 242	5 692	1 550	27.23
15810000 PROV. CHARGES SOCIALES	15 330	10 220	5 110	50.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	22 572	15 912	6 660	41.86
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 391	4 035	5 356	132.73
40810000 FOURNIS. FACT. NON PARVENUES	9 391	4 035	5 356	132.73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	67 005	58 646	8 359	14.25
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	21 689	13 255	8 434	63.63
43100000 URSSAF	23 286	26 437	3 151	11.92
43720000 CSSE PREV. CHORUM	2 981	2 795	186	6.65
43730000 CSSE RETRAITE CADRE MEDERIC	5 340	6 246	906	14.51
43750000 MUTUELLE APICIL	934	822	112	13.63
43780000 MEDECINE DU TRAVAIL	150		150	
43820000 DETTE PROV. CONGES PAYES	7 586	5 811	1 774	30.53
43860000 AUTRES CHGES A PAYER	3 942	3 279	663	20.22
44210000 PREL A LA SOURCE P.A.S.	1 097		1 097	
AUTRES DETTES	14 599	32 558	17 959	55.16
41970000 AUTRES CLIENTS CREDITEURS	14 599	14 599		
46860000 CHARGES A PAYER		17 959	17 959	100.00
TOTAL DETTES	90 995	95 239	4 244	4.46
TOTAL GENERAL	158 043	155 309	2 734	1.76

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	240 435	265 121	24 686	9.31		
70623000 PRESTATIONS CAF CONC.	179 246	205 442	26 196	12.75		
70630000 PREST. MSA < 4	1 179	632	547	86.54		
70641000 PRESTATIONS PARENTS	58 817	57 089	1 728	3.03		
70642000 ADHESIONS ET FRAIS DE DOSSIER	1 192	1 958	766	39.12		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	139 173	141 606	2 432	1.72		
74100000 SUBVENTIONS ASP ETAT	533	2 966	2 432	82.02		
74310000 SUBV. DEPARTEMENT PRESTATIONS	4 840	4 840				
74320000 SUBVENTION C.DEPART. AAP		900	900	100.00		
74330000 SUBV. DEPARTEMENT PLACE PMI	5 000	5 000				
74400000 SUBVENTION MAIRIE	127 000	127 000				
74520000 SUBV. CAF AAP	1 800	900	900	100.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 224	44 469	40 245	90.50		
78150000 REPRISE PROV. GROSSE REPARATIO		6 030	6 030	100.00		
78151000 REPRISE PROVISION EXPLOITATION		36 964	36 964	100.00		
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	3 303	502	2 801	558.06		
79140000 TRANSFERT CHGE AVANTAGE NATURE	921	973	52	5.31		
COTISATIONS	24	48	24	50.00		
75600000 COTISATIONS PARENTS	24	48	24	50.00		
AUTRES PRODUITS	337	0	337	NS		
75800000 PRODUIT DIVERS GESTION COURANT	337	0	337	NS		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	384 193	451 244	67 051	14.86		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	53 558	67 859	14 300	21.07		
60400000 ACHAT ETUDES ET PREST. SCES	3 327	4 072	745	18.29		
60612000 ELECTRICITE & GAZ	3 026	2 702	325	12.01		
60631000 PDT ENTRETIEN	1 406	1 421	15	1.07		
60632000 PETIT EQUIPEMENT	2 057	8 330	6 273	75.30		
60640000 FTES ADMINISTRATIVES	1 267	551	716	130.10		
60683000 ACHATS ALIMENTATION	12 069	11 660	409	3.51		
60684000 ACHATS PHARMACIE	351	428	77	18.03		
60686000 ACTIVITES PEDA	2 836	1 292	1 544	119.43		
60688000 ACHATS HYGIENE	3 646	3 264	382	11.70		
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	7 967	7 869	98	1.25		
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	2 075	2 385	310	13.01		
61520000 ENT. REP. IMMOBILIER	1 612	11 195	9 583	85.60		
61560000 MAINTENANCE	1 776	2 471	695	28.12		
61610000 ASSURANCES	1 005	995	10	0.98		
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	206	276	70	25.36		
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES		118	118	100.00		
62260000 HONORAIRES	6 718	6 802	84	1.24		
62310000 ANNONCE INSERTION	150	110	40	36.61		
62570000 RECEPTIONS	202	362	159	44.09		
62610000 FRAIS POSTAUX	131	221	90	40.70		
62620000 TELEPHONE	899	877	22	2.49		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	98	128	30	23.51		
62860000 FRAIS DE FORMATION	734	330	404	122.42		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 165		5 311		146	2.75
63330000 F P C	3 942		4 125		183	4.44
63513000 IMPOTS LOCAUX	1 223		1 186		37	3.12
SALAIRES ET TRAITEMENTS	248 949		271 146		22 197	8.19
64110000 SALAIRES BRUTS	238 533		265 139		26 606	10.03
64120000 CONGES PAYES	8 434		3 153		5 281	167.46
64140000 INDEMNITES AVANTAGES NATURE	921		973		52	5.31
64143000 INDEM. JOURNALIERES N/SOUMISES	1 061		185		876	474.92
64144000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTION.			1 696		1 696	100.00
CHARGES SOCIALES	70 013		90 790		20 777	22.88
64510000 URSSAF	36 758		54 350		17 592	32.37
64520000 CSSE PREV CHORUM	8 003		7 615		388	5.10
64530000 CSSE RETRAITE CADRE MEDERIC	9 256		14 566		5 310	36.45
64540000 POLE EMPLOI	10 057		10 041		16	0.16
64550000 MUTUELLE APICIL	1 915		1 485		430	28.98
64580000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 250		1 587		663	41.80
64820000 CHARGES/CONGES PAYES	1 774		1 148		627	54.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	781		393		388	98.71
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLE	781		393		388	98.71
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 660		5 110		1 550	30.33
68150000 DOT. PROV. RISQUES ET CHGES EX	6 660		5 110		1 550	30.33
AUTRES CHARGES	2				2	
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	2				2	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	385 128		440 609		55 481	12.59
RESULTAT D'EXPLOITATION	935		10 635		11 570	108.79
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	99		99		0	0.41
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES PLA	99		99		0	0.41
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	99		99		0	0.41
RESULTAT FINANCIER	99		99		0	0.41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	836		10 734		11 571	107.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 154		771		383	49.70
77258000 PROFITS/EXERCICES ANT.	1 154		771		383	49.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	268		89		179	200.01
77700000 QUOTE PART SUBV. VIREE	268		89		179	200.01
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 422		860		562	65.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			20 438		20 438	100.00
67258000 AUTRES CHGES GEST. EXERCICE AN			20 438		20 438	100.00

