



HUGONNET-MENARD-AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

57 rue Alsace Lorraine
CS 20124
79204 PARTHENAY Cedex

Tél. 05 49 64 36 44
Fax. 05 49 94 61 61

www.hm-ec.fr / cabinet@hm-ec.fr

Mikaël HUGONNET

Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie MENARD

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

LE RELAIS DES PETITS

7 Rue Gambetta 79200 PARTHENAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la
liste près la cour d'appel de Poitiers
SARL au capital de 1 000 €
N° Siret : 529 026 445 - Code APE 6920Z
N° TVA FR73 529 026 445

 **commissaire
aux comptes**

Aux membres de l'association,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de , relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le bureau sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Subventions :

Nous avons vérifié le cadre conventionnel des subventions reçues pour le financement des activités de l'Association ainsi que leur correcte comptabilisation et notamment leur rattachement à l'exercice.

Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

4- Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

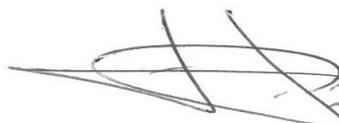
- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Parthenay, le 20 avril 2020

Le commissaire aux comptes

SARL HUGONNET-MENARD
AUDIT

Mikaël HUGONNET – *Commissaire aux Comptes-Associé*



Comptes annuels au 31 décembre 2019

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, Brevets, Licences, Marques	819,26	819,26		
	819,26	819,26		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations Techniques, Matériel Outillage	6 897,94	5 974,48	923,46	1 464,90
Autres	28 514,54	26 116,43	2 398,11	3 609,72
	35 412,48	32 090,91	3 321,57	5 074,62
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres Titres Immobilisés	15 792,66		15 792,66	15 575,40
	15 792,66		15 792,66	15 575,40
ACTIF IMMOBILISE	52 024,40	32 910,17	19 114,23	20 650,02
AVANCES, ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES				2 269,76
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	26 069,11		26 069,11	9 632,57
Autres	35 811,36		35 811,36	49 780,83
	61 880,47		61 880,47	59 413,40
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Autres Titres	55 546,26		55 546,26	55 301,44
	55 546,26		55 546,26	55 301,44
DISPONIBILITES	220 411,04		220 411,04	214 917,19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 521,45		1 521,45	1 117,91
ACTIF CIRCULANT	339 359,22		339 359,22	333 019,70
TOTAL ACTIF			358 473,45	353 669,72

Comptes annuels au 31 décembre 2019

P A S S I F	31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIF	253 205,35	252 186,19
RESERVES :		
Autres	20 000,00	20 000,00
RESULTAT EXERCICE (EXCEDENT)	4 014,67	1 019,16
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	277 220,02	273 205,35
Subventions d'Investissements	3 071,90	3 841,90
CAPITAUX PROPRES	280 291,92	277 047,25
Provisions pour Risques	20 857,65	19 321,04
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 857,65	19 321,04
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	4 775,72	4 139,48
Dettes Fiscales et Sociales	48 998,85	51 275,04
Autres Dettes	720,00	
Produits Constatés d'Avance	2 829,31	1 886,91
DETTES (4)	57 323,88	57 301,43
TOTAL PASSIF	358 473,45	353 669,72
(4) Dont dettes à moins d'un an	57 323,88	57 301,43

Comptes annuels au 31 décembre 2019

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production Vendue : SERVICES	48 245,36	45 620,06
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	48 245,36	45 620,06
Subvention d'Exploitation	226 357,58	236 280,28
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	2 562,92	3 940,16
Autres Produits	8,04	62,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	228 928,54	240 282,44
TOTAL (I)	277 173,90	285 902,50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres Achats et Charges Externes	45 596,70	39 589,27
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	4 403,20	4 786,62
Salaires et Traitements	180 086,99	183 113,60
Charges Sociales	42 730,31	54 331,03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	1 753,05	3 073,17
Sur Risques et Charges : Dotations Provisions	1 536,61	4 014,14
Autres Charges	164,16	239,78
TOTAL (II)	276 271,02	289 147,61
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	902,88	-3 245,11
PRODUITS FINANCIERS		
Autres Intérêts, Produits Assimilés	2 341,79	2 480,60
TOTAL (V)	2 341,79	2 480,60
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 341,79	2 480,60
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 244,67	-764,51

Comptes annuels au 31 décembre 2019

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur Opérations de Gestion		222,65
Sur Opérations en Capital	770,00	1 674,62
TOTAL (VII)	770,00	1 897,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur Opérations de Gestion		113,60
TOTAL (VIII)		113,60
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	770,00	1 783,67
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	280 285,69	290 280,37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	276 271,02	289 261,21
EXCEDENT	4 014,67	1 019,16
PRODUITS SUPPLÉTIFS :		
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Communes	14 400,00	14 400,00
Bénévolat	10 787,56	11 781,21
Achats Parthenay Gâtine	126,00	556,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	1 430,04	833,00
TOTAL	26 743,60	27 570,21
CHARGES SUPPLÉTIVES :		
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Communes	14 400,00	14 400,00
Bénévolat	10 787,56	11 781,21
Achats Parthenay Gâtine	126,00	556,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	1 430,04	833,00
TOTAL	26 743,60	27 570,21

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES		
20500000 Concessions et droits, brevets, licences	819,26	819,26
	819,26	819,26
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES INCORPORELLES		
28050000 Amt logiciel	-819,26	-819,26
	-819,26	-819,26
INSTAL. TECHNIQUES, MATERIEL OUTILLAGE		
21540000 Matériel	6 897,94	6 897,94
	6 897,94	6 897,94
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
21810000 Installation & Agencement	3 716,40	3 716,40
21830000 Matériel de bureau & informatique	5 759,87	5 759,87
21840000 Mobilier	19 038,27	19 038,27
	28 514,54	28 514,54
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES CORPORELLES		
28154000 Amt inst.tech., Matériel industriel	-5 974,48	-5 433,04
28181000 Amt inst. Agencement aménagement	-1 318,29	-946,65
28183000 Amt matériel de bureau	-5 759,87	-5 759,87
28184000 Amt mobilier	-19 038,27	-18 198,30
	-32 090,91	-30 337,86
AUTRES TITRES IMMOBILISES		
27100000 Titres immobilisés	15 792,66	15 575,40
	15 792,66	15 575,40
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		
40910000 Frs avances acptes versés /commande		2 269,76
		2 269,76
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
41101000 Clients	26 069,11	9 632,57
	26 069,11	9 632,57
AUTRES CREANCES		
46870000 Débiteurs divers : produits à recevoir	35 811,36	49 780,83
	35 811,36	49 780,83
AUTRES TITRES		
50820000 Souscription CA	40 000,00	40 000,00
50830000 Dépôt à terme	15 546,26	15 301,44
	55 546,26	55 301,44
DISPONIBILITES		
51220000 Crédit Agricole	4 819,38	6 164,74
51222000 Livret Crédit Agricole	81 708,55	81 100,30
51223000 Csl crédit agricole	118 318,86	112 073,67
51224000 Livret Sociétaire	15 386,87	15 555,07

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
DISPONIBILITES (Suite)		
53000000 Caisse	177,38	23,41
	220 411,04	214 917,19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
48600000 Charges constatées d'avance	1 521,45	1 117,91
	1 521,45	1 117,91

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
FONDS ASSOCIATIF		
10110000 Fonds associatif	253 205,35	252 186,19
	253 205,35	252 186,19
AUTRES RESERVES		
10680000 Réserves pour aménagements futurs	20 000,00	20 000,00
	20 000,00	20 000,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
13110000 Subv.équipement	5 700,00	5 700,00
13900000 Subv.invest.insc.au compte de résultat	-2 628,10	-1 858,10
	3 071,90	3 841,90
PROVISIONS POUR RISQUES		
15180000 Prov. risque : Autres	20 857,65	19 321,04
	20 857,65	19 321,04
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
40110000 Fournisseurs	2 349,32	2 687,48
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	2 426,40	1 452,00
	4 775,72	4 139,48
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
42100000 Rémunérations dues	12 162,85	11 661,62
42820000 Dettes prov-congés à payer	10 657,39	8 373,16
42860000 Personnel - Charges à payer		1 650,00
43100000 Sécurité sociale	14 187,70	17 779,81
43710000 Mutuelle	725,10	476,54
43731000 Caisse retraite complémentaire	3 027,33	4 431,48
43735000 Caisse de retraite prévoyance	1 026,28	1 049,90
43780000 Formation	3 113,00	2 798,00
43860000 Org.soc-charges à payer	3 887,82	3 054,53
44210000 Prélèvement à la source	211,38	
	48 998,85	51 275,04
AUTRES DETTES		
46860000 Crédoeurs divers : charges à payer	720,00	
	720,00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
48700000 Produits constatés d'avance	2 829,31	1 886,91
	2 829,31	1 886,91

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
6061 ACHATS MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES	5 375,39	11,14	4 979,75	10,92	395,64
60610000 Eau	844,89	1,75	1 024,52	2,25	-179,63
60611000 Electricité	1 224,30	2,54	1 253,98	2,75	-29,68
60613000 Gaz	3 306,20	6,85	2 701,25	5,92	604,95
6063 ACHATS FOURNITURES ENTRETIEN	8 275,27	17,15	6 213,16	13,62	2 062,11
60631000 Produits d'entretien & fournitures conso	1 024,48	2,12	1 508,86	3,31	-484,38
60631200 Hygiène-Pharmacie	2 158,31	4,47	2 441,18	5,35	-282,87
60631300 Alimentation	70,37	0,15	51,56	0,11	18,81
60631400 Linge - Mercerie	100,55	0,21	53,89	0,12	46,66
60632000 Petit équipement & matériel	674,22	1,40	640,85	1,40	33,37
60633000 Jeux - Jouets - Livres	3 430,03	7,11	856,04	1,88	2 573,99
60633100 Fournitures entretien et réparations	9,80	0,02	39,90	0,09	-30,10
60633200 Fournitures activités REAPP	144,00	0,30			144,00
60633500 Activité pédagogique	663,51	1,38	620,88	1,36	42,63
6064 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	801,91	1,66	858,33	1,88	-56,42
60640000 Fournitures administratives	801,91	1,66	858,33	1,88	-56,42
606 : ACHATS MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	14 452,57	29,96	12 051,24	26,42	2 401,33
60 : ACHATS	14 452,57	29,96	12 051,24	26,42	2 401,33
613 LOCATIONS			76,00	0,17	-76,00
61321000 Location immobilières reapp			76,00	0,17	-76,00
615 ENTRETIEN ET REPARATIONS	857,31	1,78	785,07	1,72	72,24
61551000 Ent répar mat. & outillage	286,11	0,59	206,47	0,45	79,64
61553000 Ent répar mob & mat. bureau			17,00	0,04	-17,00
61560000 Maintenance	571,20	1,18	561,60	1,23	9,60
616 PRIMES D'ASSURANCES	962,61	2,00	934,89	2,05	27,72
61611000 Primes d'assurances	962,61	2,00	934,89	2,05	27,72
618 DIVERS	877,00	1,82	448,51	0,98	428,49
61810000 Documentation générale	157,00	0,33	148,00	0,32	9,00
61851100 Achats loto			300,51	0,66	-300,51
61851200 Formation du personnel	720,00	1,49			720,00
TRANSFERTS DE CHARGES			-172,00	-0,38	172,00
79161000 Transferts /services extérieurs			-172,00	-0,38	172,00
61 : SERVICES EXTERIEURS	2 696,92	5,59	2 072,47	4,54	624,45
622 REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES, HONORAIRES	9 354,27	19,39	8 764,29	19,21	589,98
62260000 Honoraires comptables	9 244,80	19,16	8 715,60	19,10	529,20
62270000 Frais d'actes et contentieux	109,47	0,23	50,00	0,11	59,47
62280000 Rémunérations diverses			-1,31		1,31

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
623 PUBLICITES, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	37,20	0,08	106,85	0,23	-69,65
62310000 Annonces & insertions REAAP	37,20	0,08	56,85	0,12	-19,65
62380000 Divers			50,00	0,11	-50,00
625 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	2 006,01	4,16	1 801,39	3,95	204,62
62510000 Frais déplacements	642,03	1,33	770,21	1,69	-128,18
62511000 Frais déplacement REAPP	885,52	1,84	646,00	1,42	239,52
62570000 Réceptions	283,63	0,59	203,86	0,45	79,77
62571000 Réceptions REAAP	194,83	0,40	181,32	0,40	13,51
626 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	741,39	1,54	647,73	1,42	93,66
62610000 Téléphone	400,51	0,83	408,23	0,89	-7,72
62620000 Affranchissements	340,88	0,71	239,50	0,52	101,38
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	21,72	0,05	44,37	0,10	-22,65
62750000 Frais sur cesu	21,72	0,05	43,44	0,10	-21,72
62780000 Services bancaires			0,93		-0,93
628 DIVERS	812,10	1,68	1 431,23	3,14	-619,13
62810000 Concours divers (cotisations)	812,10	1,68	1 431,23	3,14	-619,13
TRANSFERTS DE CHARGES			-240,68	-0,53	240,68
79162000 Transferts /autres services extérieurs			-240,68	-0,53	240,68
62 : AUTRES SERVICES EXTERIEURS	12 972,69	26,89	12 555,18	27,52	417,51
633 IMPOTS,TAXES,VERS.ASSIMILES/REMUNER.(AUT.ORG)	3 989,00	8,27	4 399,00	9,64	-410,00
63330000 Formation continue	3 989,00	8,27	4 399,00	9,64	-410,00
635 AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS.ASSIMILES (IMPOT)	414,20	0,86	387,62	0,85	26,58
63513000 Autres impôts locaux	414,20	0,86	387,62	0,85	26,58
63 : IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES	4 403,20	9,13	4 786,62	10,49	-383,42
641 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	180 086,99	373,27	183 113,60	401,39	-3 026,61
64110000 Rémunérations du personnel	178 125,84	369,21	182 638,89	400,35	-4 513,05
64120000 Congés Payés	2 284,23	4,73	-803,28	-1,76	3 087,51
64130000 Primes et gratifications			1 650,00	3,62	-1 650,00
64140000 Avantages en nature	-323,08	-0,67	-372,01	-0,82	48,93
645 CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE	41 782,31	86,60	53 383,03	117,02	-11 600,72
64510000 Cotis Urssaf	29 713,03	61,59	37 016,14	81,14	-7 303,11
64520000 Charges sociales congés payés	833,29	1,73	-216,87	-0,48	1 050,16
64525000 Cotisations mutuelle	2 777,72	5,76	2 684,98	5,89	92,74
64531000 Cotisations retraite	5 251,85	10,89	10 684,41	23,42	-5 432,56
64537000 Cotisations prévoyance	3 206,42	6,65	3 214,37	7,05	-7,95
647 AUTRES CHARGES SOCIALES	948,00	1,96	948,00	2,08	
64750000 Médecine travail, pharmacie	948,00	1,96	948,00	2,08	

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
TRANSFERTS ET RETRAITEMENTS	12 911,60	26,76	8 970,22	19,66	3 941,38
62110000 Intervenant extérieur	13 079,52	27,11	9 896,70	21,69	3 182,82
62111000 Personnel extérieur Reapp	2 295,00	4,76	2 601,00	5,70	-306,00
62113000 Personnel ext. projet animation	100,00	0,21			100,00
79164200 Transfert de charges : IJ	-2 147,58	-4,45	-318,84	-0,70	-1 828,74
79164310 Prévoyance Chorum	-415,34	-0,86	-3 208,64	-7,03	2 793,30
64 : CHARGES DE PERSONNEL (SALARIE)	235 728,90	488,60	246 414,85	540,15	-10 685,95
654 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	161,84	0,34	221,95	0,49	-60,11
65410000 Pertes / créances exercice	161,84	0,34	221,95	0,49	-60,11
658 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2,32		17,83	0,04	-15,51
65810000 Charges diverses gestion courante	2,32		17,83	0,04	-15,51
65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	164,16	0,34	239,78	0,53	-75,62
672 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			113,60	0,25	-113,60
67200000 Charges exercices antérieures			113,60	0,25	-113,60
67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES			113,60	0,25	-113,60
681 DOTATIONS AMORT., PROV.: CHARGES D'EXPLOITATION	3 289,66	6,82	7 087,31	15,54	-3 797,65
68111000 Dot amt immobilisations	1 211,61	2,51	1 903,59	4,17	-691,98
68115000 Dot amt mat & outil industriel	541,44	1,12	1 169,58	2,56	-628,14
68159000 Dot amt risques charges : aut provisions	1 536,61	3,18	4 014,14	8,80	-2 477,53
68 : DOTATIONS AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	3 289,66	6,82	7 087,31	15,54	-3 797,65
TOTAL GÉNÉRAL	273 708,10	567,33	285 321,05	625,43	-11 612,95

CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :		
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Com	14 400,00	14 400,00
Bénévolat	10 787,56	11 781,21
Achats Parthenay Gâtine	126,00	556,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	1 430,04	833,00
TOTAL	26 743,60	27 570,21

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
7061 : COTISATIONS DES FAMILLES	1 674,00	3,47	1 705,00	3,74	-31,00
70610000 Cotisations des Familles	1 674,00	3,47	1 705,00	3,74	-31,00
7062 : PARTICIPATIONS DES PARENTS	46 494,16	96,37	43 545,06	95,45	2 949,10
70620000 Part. parents multi accueil	46 134,25	95,62	42 790,13	93,80	3 344,12
70650000 Part. parents REAAP	117,74	0,24	200,00	0,44	-82,26
70660000 Participations familles hors CC	242,17	0,50	554,93	1,22	-312,76
706 : PRESTATIONS DE SERVICES	48 168,16	99,84	45 250,06	99,19	2 918,10
7088 : Autres produits des produits annexes	77,20	0,16	370,00	0,81	-292,80
70880000 Autres produits activités diverses	77,20	0,16			77,20
70881000 Loto, tombola et divers			370,00	0,81	-370,00
708 : PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	77,20	0,16	370,00	0,81	-292,80
70 : VENTES	48 245,36	100,00	45 620,06	100,00	2 625,30
7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	226 357,58	469,18	236 280,28	517,93	-9 922,70
74002000 Subvention : Caf Psu	125 460,77	260,05	135 939,39	297,98	-10 478,62
74002011 Subvention CAF PSU handicap	4 600,00	9,53			4 600,00
74002012 Subvention CAF PSU mixité	30,00	0,06			30,00
74002100 Autres subventions CAF projet	2 251,00	4,67	1 452,48	3,18	798,52
74002101 Subvention CAF REAPP	3 139,04	6,51	3 382,68	7,41	-243,64
74003000 Subvention : Msa Psu	12 014,85	24,90	9 819,18	21,52	2 195,67
74003200 Subvention Msa REAAP	457,82	0,95	424,41	0,93	33,41
74010000 Subvention : Cté de Communes	41 000,00	84,98	41 000,00	89,87	
74020000 Subvention : Contrat Enfance CAF	23 762,90	49,25	23 975,08	52,55	-212,18
74021000 Subvention : Contrat Enfance MSA	3 630,21	7,52	4 003,62	8,78	-373,41
74050000 Subvention : ASP	10 010,99	20,75	15 526,62	34,03	-5 515,63
74052000 Subvention : aide PME			756,82	1,66	-756,82
74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	226 357,58	469,18	236 280,28	517,93	-9 922,70
7580 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	8,04	0,02	62,00	0,14	-53,96
75810000 Produits divers gestion courante	8,04	0,02	62,00	0,14	-53,96
75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8,04	0,02	62,00	0,14	-53,96
7680 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 341,79	4,85	2 480,60	5,44	-138,81
76800000 Autres produits financiers	2 341,79	4,85	2 480,60	5,44	-138,81
76 : PRODUITS FINANCIERS	2 341,79	4,85	2 480,60	5,44	-138,81
7710 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT. DE GESTION			222,65	0,49	-222,65
77200000 Produits exceptionnels antérieurs			222,65	0,49	-222,65
7770 QUOTE-PARTS SUBVENTIONS INV. COMPTE RESULTAT	770,00	1,60	1 674,62	3,67	-904,62
77700000 Subv. invest. virée au résultat de l'exc	770,00	1,60	1 674,62	3,67	-904,62
77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS	770,00	1,60	1 897,27	4,16	-1 127,27
TOTAL GÉNÉRAL	277 722,77	575,65	286 340,21	627,66	-8 617,44

TOTAL GÉNÉRAL (Suite)			
PRODUITS SUPPLÉTIFS :			
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Com	14 400,00		14 400,00
Bénévolat	10 787,56		11 781,21
Achats Parthenay Gâtine	126,00		556,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	1 430,04		833,00
TOTAL	26 743,60		27 570,21

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT du 01/01/2019 au 31/12/2019	Informations
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Méthodes d'évaluation	P. B2 à B3
Calcul des amortissements et des provisions	P. B2 à B3
Changements de méthode	Non concerné
Dérogations	Non concerné
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	Non concerné
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	
Etat de l'actif immobilisé	P. B4
Etat des amortissements	P. B5
Etat des provisions	P. B6
Etat des échéances des créances et des dettes	P. B7
Etat des créances douteuses & provisions	Non concerné
Informations et commentaires sur :	
1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Non concerné
2. Réévaluation	Non concerné
3. Frais d'établissement	Non concerné
4. Frais de recherche appliquée et de développement	Non concerné
5. Fonds commercial	Non concerné
6. Intérêts immobilisés	Non concerné
7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant	Non concerné
8. Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant	Non concerné
9. Avance aux dirigeants	Non concerné
10. Charges à payer	P. B8
11. Produits à recevoir	P. B9
12. Charges et produits constatés d'avance	P. B8 à B9
13. Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs	P. B10
14. Composition du capital social	Non concerné
15. Parts bénéficiaires	Non concerné
19. Affectation du résultat de l'exercice précédent	Non concerné
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Etat des crédits-bails	Non concerné
Etat des emprunts	Non concerné
Engagements financiers	Non concerné
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non concerné
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	Non concerné
Liste des filiales et participations	Non concerné
Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible	Non concerné
IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	
	Néant

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).
des Normes Comptables).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles .

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production majoré des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Créances

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

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales et conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date de l'arrêté des comptes.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation au crédit du compte 153 du plan comptable.

Le montant de l'indemnité déterminé à la clôture de l'exercice prend en compte l'ancienneté du personnel, la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ à la retraite et elle repose sur les critères suivants :

- Méthode prospective
- Taux d'actualisation de 2%

Subventions d'investissement

Elles font l'objet d'une reprise au compte de résultat au même rythme que l'amortissement du bien qu'elles financent. Lorsque les subventions d'investissement sont totalement reprises, il convient de les annuler.

Subventions d'exploitation

Elles ne font pas l'objet de conditions suspensives.

COVID-19

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'association s'attend à un impact sur ses états financiers de cette même année.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'incidence.

A la date d'arrêté des comptes, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

	Valeur Brute début Exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
		Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences marques procédés droits & valeurs similaires	819,26					819,26	
TOTAL	819,26					819,26	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques matériel & out. indus.	6 897,94					6 897,94	
Autres immobilisations corporelles :							
- Inst. générales, agencement, aménag div.	3 716,40					3 716,40	
- Matériel bureau informatique mobilier	24 798,14					24 798,14	
TOTAL	35 412,48					35 412,48	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Autres titres immobilisés	15 575,40		217,26			15 792,66	
TOTAL	15 575,40		217,26			15 792,66	
TOTAL GENERAL	51 807,14		217,26			52 024,40	

	Montant Amortiss. au début de l'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice				Diminution des Amortiss.	Montant Amortiss. à la fin de l'exercice
		Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. except.	Total		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences, marques procédés droits & valeurs similaires	819,26						819,26
TOTAL	819,26						819,26
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques, matériel & out. indus	5 433,04	541,44			541,44		5 974,48
Autres Immob. corporelles :							
- Installations générales, agenc., aménag. di	946,65	371,64			371,64		1 318,29
- Matériel bureau, informatique, mobilier	23 958,17	839,97			839,97		24 798,14
TOTAL	30 337,86	1 753,05			1 753,05		32 090,91
TOTAL GENERAL	31 157,12	1 753,05			1 753,05		32 910,17

Bilan au 31 décembre 2019	Montant	Augmentation	Diminution	Montant
	Début exercice	(Dotations)	(Reprises)	Fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Autres provisions pour risques et charges	19 321,04	1 536,61		20 857,65
TOTAL	19 321,04	1 536,61		20 857,65
TOTAL GENERAL	19 321,04	1 536,61		20 857,65
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation		1 536,61		

Etat des échéances des créances - B. 7
à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2019	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances clients	26 069,11	26 069,11	
Etat, autres collectivités publiques			
Débiteurs divers	35 811,36	35 811,36	
TOTAL	61 880,47	61 880,47	
Charges constatées d' avance	1 521,45	1 521,45	
TOTAL GENERAL	63 401,92	63 401,92	

Etat des échéances des dettes - B. 7
à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2019	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 775,72	4 775,72		
Personnel et comptes rattachés	22 820,24	22 820,24		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 967,23	25 967,23		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	211,38	211,38		
Autres dettes	720,00	720,00		
Produits constatés d'avance	2 829,31	2 829,31		
TOTAL GENERAL	57 323,88	57 323,88		

Charges constatées d'avance - B. 8 et comptes rattachés (actif)

468700	Débiteurs divers : produits à recevoir	
	Solde CAF PSU 2019	20 441,54
	CAF PSU Handicap 2019	4 600,00
	CAF PSU Mixité Sociale 2019	30,00
	CCPG CAF CEJ Solde 2019	7 319,83
	CCPG MSA CEJ Solde 2019	1 171,18
	IJ Patricia 2019	99,05
	IJ Marie-Dominique 2019	282,90
	IJ Nathalie 2019	848,40
	IJ Nadège 2019	1 018,46
		35 811,36
486000	Charges constatées d'avance	
	Stock couches au 31/12/2019	423,00
	Abt Titoumax 2020	27,00
	Abt Bébémax 2020	26,25
	Stock mugs au 31/12/2019	247,50
	Abt Elsevier 2020	166,00
	Timbres	344,00
	Erreur IJ Nadège	287,70
		1 521,45

Produits constatés d'avance - B. 9
et comptes rattachés (passif)

408100	Fournisseurs factures non parvenues	
	HABA livraison incomplète	127,20
	Wesco livraison incomplète	35,20
	Florence Pineau 4T2019	144,00
	Florence Pineau 4T2019	720,00
	Florence Pineau 4T2019	266,00
	Hugonnet Ménard Social 4T2019	1 044,00
	Madeleine et gaufrette	90,00
		2 426,40
428200	Dettes prov-congés à payer	
	Provision CP au 31/12/2019	10 657,39
		10 657,39
438600	Org.soc-charges à payer	
	Charges sur CP au 31/12/2019	3 887,82
		3 887,82
468600	Créditeurs divers : charges à payer	
	ACEPP 17 Formation I. Chatry 12/2019	720,00
		720,00
487000	Produits constatés d'avance	
	Part parents REAAP 2020	182,26
	Subvention CAF REAAP 2020	2 343,28
	Subvention MSA REAAP 2020	303,77
		2 829,31

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Quote part subvention investissement 2019	770,00
TOTAL	770,00