

ASSOCIATION CRECHE LES MINOTS

Montée du Château Vieux

84160 CUCURON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : ASSOCIATION

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à PERTUIS

Le 25/05/2020

SANDRE Marine

Expert-comptable mémorialiste

MACCHI Pierrick

Expert-Comptable

SOPROTEC

83 RUE JACQUARD

AGORA DU LUBERON ZAC St MARTIN

84120 PERTUIS

04.90.09.69.09

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

| | Pages |
|-------------------------------------|---------|
| - <i>Rapport de présentation</i> | 1 |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 et 5 |
| - <i>Détail bilan</i> | 6 à 8 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 9 à 11 |
| - <i>Annexe à la liasse fiscale</i> | 12 à 14 |
| - <i>Annexe</i> | 15 à 18 |

SOPROTEC

83 RUE JACQUARD

AGORA DU LUBERON ZAC St MARTIN

84120 PERTUIS

04.90.09.69.09

RAPPORT D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la direction, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de

ASSOCIATION CRECHE LES MINOTS
Montée du Château Vieux
84160 CUCURON

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen conformément aux dispositions de la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Cette norme requiert la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|---------------|
| - Total du bilan, | 194 277 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 231 266 Euros |
| - Résultat net comptable, | 7 856 Euros |

Fait à PERTUIS
Le 16/05/2020

SANDRE Marine
Expert-comptable mémorialiste

MACCHI Pierrick
Expert-Comptable

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 | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 25 607 | 22 721 | 2 886 | 3 408 | 522 | 15.32 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 4 876 | 3 850 | 1 026 | 1 304 | 278 | 21.32 |
| | Autres immobilisations corporelles | 89 628 | 48 368 | 41 261 | 40 360 | 900 | 2.23 |
| | 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 | 120 111 | 74 938 | 45 173 | 45 073 | 100 | 0.22 | |
| 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 | 744 | | 744 | 171 | 573 | 334.07 |
| | Autres créances | 54 751 | | 54 751 | 32 625 | 22 125 | 67.82 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 92 865 | | 92 865 | 92 682 | 182 | 0.20 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 745 | | 745 | | 745 | | |
| Total III | 149 104 | | 149 104 | 125 479 | 23 625 | 18.83 | |
| 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) | 269 216 | 74 938 | 194 277 | 170 552 | 23 725 | 13.91 | |

(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 | | 845 | 845 | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 92 788 | 65 765 | 27 023 | 41.09 | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 7 856 | 27 023 | 19 167 | 70.93 | | |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | | |
| Apports | 6 300 | 6 300 | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 40 267 | 35 180 | 5 087 | 14.46 | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| Total I | 148 057 | 135 113 | 12 944 | 9.58 | | | |
| | 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 | | | | | | |
| 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 | 6 127 | 9 428 | 3 302 | 35.02 | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 39 692 | 26 011 | 13 681 | 52.60 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 403 | | 403 | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | Total IV | 46 221 | 35 439 | 10 782 | 30.42 | | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 194 277 | 170 552 | 23 725 | 13.91 | | |

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

46 221 35 439

(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 | 231 266 | | 225 403 | | 5 863 | 2.60 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 120 273 | | 121 582 | | 1 309 | 1.08 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 3 431 | | 8 993 | | 5 562 | 61.85 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 7 430 | | 5 141 | | 2 289 | 44.51 |
| Total I | 362 400 | | 361 120 | | 1 281 | 0.35 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 10 822 | | 12 865 | | 2 044 | 15.88 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 29 789 | | 31 876 | | 2 086 | 6.54 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 628 | | 5 351 | | 277 | 5.18 |
| Salaires et traitements | 232 745 | | 208 873 | | 23 873 | 11.43 |
| Charges sociales | 65 188 | | 67 632 | | 2 444 | 3.61 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 7 866 | | 7 194 | | 672 | 9.35 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 7 448 | | 5 312 | | 2 137 | 40.22 |
| Total II | 359 487 | | 339 101 | | 20 385 | 6.01 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 2 914 | | 22 018 | | 19 105 | 86.77 |
| 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 | | 148 | | 242 | 94 | 38.83 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 148 | | 242 | 94 | 38.83 |
| 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) | | 148 | | 242 | 94 | 38.83 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 3 062 | | 22 260 | 19 199 | 86.25 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 558 | | | 558 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 5 169 | | 4 763 | 406 | 8.53 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | 5 727 | | 4 763 | 964 | 20.25 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 932 | | | 932 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 932 | | | 932 | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 4 795 | | 4 763 | 32 | 0.67 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 368 275 | | 366 124 | 2 151 | 0.59 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | | 360 419 | | 339 101 | 21 318 | 6.29 |
| Solde intermédiaire | | 7 856 | | 27 023 | 19 167 | 70.93 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 7 856 | | 27 023 | 19 167 | 70.93 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------|
| | 31/12/2019 12 | 31/12/2018 12 | Euros | % |
| CONSTRUCTIONS | 2 886 | 3 408 | 522 | 15.32 |
| 21350000 Installation amenag constructi | 1 648 | 1 648 | | |
| 21450000 Construction annexe | 23 960 | 23 960 | | |
| 28135000 Amort install et agencement co | 500 | 335 | 165 | 49.25 |
| 28145000 Amortissement construction | 22 221 | 21 864 | 357 | 1.63 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 1 026 | 1 304 | 278 | 21.32 |
| 21540000 Materiel industriel | 4 876 | 4 876 | | |
| 28154000 Amortissement matériel et outi | 3 850 | 3 572 | 278 | 7.78 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 41 261 | 40 360 | 900 | 2.23 |
| 21810000 Install. gene. agenc. amenag. | 62 228 | 55 267 | 6 961 | 12.60 |
| 21830000 Materiel de bureau et informat | 1 005 | | 1 005 | |
| 21840000 Mobilier | 22 956 | 22 956 | | |
| 21850000 Matériel pédagogique | 3 439 | 3 439 | | |
| 28181000 Amortissement Installation Gle | 30 858 | 25 674 | 5 184 | 20.19 |
| 28183000 Amortissement matériel informa | 11 | | 11 | |
| 28184000 Amortissement mobilier | 14 060 | 12 189 | 1 871 | 15.35 |
| 28185000 Amortissement matériel pédagog | 3 439 | 3 439 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 45 173 | 45 073 | 100 | 0.22 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 744 | 171 | 573 | 334.07 |
| 41100000 COLLECTIF CLIENTS | 744 | 171 | 573 | 334.07 |
| AUTRES CREANCES | 54 751 | 32 625 | 22 125 | 67.82 |
| 40970000 FOURNISSEURS AVOIRA A RECEVOIR | | 539 | 539 | 100.00 |
| 42100003 Salaire LIGER | | 57 | 57 | 100.00 |
| 44100000 Etats subventions a recevoir | 51 166 | 28 576 | 22 590 | 79.05 |
| 44870000 Produits a recevoir | 3 437 | 670 | 2 767 | 413.01 |
| 46700000 Autres comptes debit. ou credi | | 2 784 | 2 784 | 100.00 |
| 46870000 Produits a recevoir | 148 | | 148 | |
| DISPONIBILITES | 92 865 | 92 682 | 182 | 0.20 |
| 51220000 SMC 100228W | 1 817 | 11 634 | 9 818 | 84.38 |
| 51231000 SMC livret | 91 048 | 81 048 | 10 000 | 12.34 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 745 | | 745 | |
| 48600000 Charges constatees d'avance | 745 | | 745 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 149 104 | 125 479 | 23 625 | 18.83 |
| TOTAL GENERAL | 194 277 | 170 552 | 23 725 | 13.91 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| | 31/12/2019 12 | 31/12/2018 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 845 | 845 | | |
| 10100000 Capital | 845 | 845 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 92 788 | 65 765 | 27 023 | 41.09 |
| 11000000 Report à nouveau | 92 788 | 65 765 | 27 023 | 41.09 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 7 856 | 27 023 | 19 167 | 70.93 |
| APPORTS | 6 300 | 6 300 | | |
| 10310000 Val ds biens afec rep fin cont | 6 300 | 6 300 | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES | 40 267 | 35 180 | 5 087 | 14.46 |
| 13150500 Subvention investissement CAF | 1 609 | 1 609 | | |
| 13150600 Subvention investissement CAF | 4 119 | 4 119 | | |
| 13150700 Subvention CG sols souples | 6 000 | 6 000 | | |
| 13150800 Subvention investissement CCPL | 3 612 | 3 612 | | |
| 13150900 Subvention CAF vestiaire | 2 480 | 2 480 | | |
| 13151000 Subvention CCPL vestiaire | 1 082 | 1 082 | | |
| 13151100 Subvention CAF tables à langer | 7 069 | 7 069 | | |
| 13151200 Subvention CAF Amenag étagères | 1 080 | 1 080 | | |
| 13151300 Subvention CAF Plomberie | 1 801 | 1 801 | | |
| 13151400 Subvention CAF Amenag barrière | 4 138 | 4 138 | | |
| 13151500 Subvention CAF Climatisation | 6 887 | 6 887 | | |
| 13151600 SUBVENTION CAF PORTE | 1 262 | 1 262 | | |
| 13151700 SUBVENTION CARSAT TABLE TABOUR | 1 973 | 1 973 | | |
| 13151800 SUBVENTION CAF CHAUDIERE | 15 102 | 9 319 | 5 783 | 62.06 |
| 13151900 SUBVENTION COTELUB ELEC/PORTES | 4 840 | | 4 840 | |
| 13915050 QP SUBVENTION CAF HOPTIS | 1 609 | 1 609 | | |
| 13915060 QP SUBVENTION CAF SOLS SOUPLES | 2 569 | 2 157 | 412 | 19.10 |
| 13915070 QP SUBVENTION CG | 3 896 | 3 296 | 600 | 18.20 |
| 13915080 QP SUBVENTION CCPL | 2 111 | 1 749 | 361 | 20.64 |
| 13915090 QP SUBV INVESTISS.CAF TVX AMEN | 1 156 | 908 | 248 | 27.30 |
| 13915100 QP SUBVENTION TABLE/TABOURET/T | 490 | 382 | 108 | 28.34 |
| 13915110 QP SUBVENTION TABLES DE CHANGE | 3 072 | 2 365 | 707 | 29.89 |
| 13915120 QP SUBVENTION AMENAG ETAGERES | 469 | 361 | 108 | 29.89 |
| 13915130 QP SUBVENTION AMENAG SAN/PLOMB | 781 | 601 | 180 | 29.99 |
| 13915140 QP SUBVENTION BARRIERES LITS | 1 508 | 1 094 | 414 | 37.82 |
| 13915150 QP SUBVENTION CLIMATISATION | 2 498 | 1 809 | 689 | 38.06 |
| 13915160 QP SUBVENTION PORTES | 347 | 221 | 126 | 57.21 |
| 13915170 QP SUBVENTION TABLE/TABOURET/T | 530 | 332 | 197 | 59.35 |
| 13915180 QP SUBVENTION CAF CHAUDIERE | 1 717 | 366 | 1 351 | 368.62 |
| 13915190 QP SUBVENTION COTELUB ELEC/POR | 34 | | 34 | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 148 057 | 135 113 | 12 944 | 9.58 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 6 127 | 9 428 | 3 302 | 35.02 |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 3 085 | 6 447 | 3 363 | 52.16 |
| 40800000 Fournis. factures non parvenue | 3 042 | 2 981 | 61 | 2.05 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 39 692 | 26 011 | 13 681 | 52.60 |
| 42100085 Salaire Amandine FAUQUE | 579 | | 579 | |
| 42100096 SALAIRE DUCOURN/MOLIERE | 41 | | 41 | |
| 42100097 SALAIRE GUIZOUBY | | 342 | 342 | 100.00 |
| 42700000 SAISIE ARRET SUR SALAIRE | 50 | | 50 | |
| 42820000 Dettes provisio. pour congés p | 16 305 | 9 031 | 7 275 | 80.56 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------------------|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|--------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| 43100100 URSSAF | 7 504 | | 6 255 | | 1 249 | 19.97 |
| 43720000 CPM | 1 633 | | 1 619 | | 14 | 0.88 |
| 43730000 SNM Prévoyance CHORUM | 1 210 | | 541 | | 669 | 123.75 |
| 43780000 MUTUELLE CHORUM | 2 444 | | 1 969 | | 475 | 24.11 |
| 43820000 Charges sociales sur congés pa | 5 876 | | 2 699 | | 3 177 | 117.71 |
| 43862000 Charges à payer | 3 682 | | 3 556 | | 126 | 3.55 |
| 44210000 PREL A LA SOURCE - PAS DSN | 368 | | | | 368 | |
| AUTRES DETTES | 403 | | | | 403 | |
| 46860000 Charges à payer | 403 | | | | 403 | |
| TOTAL DETTES | 46 221 | | 35 439 | | 10 782 | 30.42 |
| TOTAL GENERAL | 194 277 | | 170 552 | | 23 725 | 13.91 |

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 | 231 266 | | 225 403 | | 5 863 | 2.60 |
| 70622000 Participation des usagers | 57 381 | | 61 253 | | 3 872 | 6.32 |
| 70622100 Cotisations | 1 850 | | 1 650 | | 200 | 12.12 |
| 70623100 CAF | 164 686 | | 143 436 | | 21 250 | 14.81 |
| 70623200 MSA | 7 349 | | 19 065 | | 11 716 | 61.45 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 120 273 | | 121 582 | | 1 309 | 1.08 |
| 74100000 ASP AIDE EMPLOI | 5 098 | | 4 859 | | 239 | 4.92 |
| 74400000 Subventions communales | 115 175 | | 115 175 | | | |
| 74410000 SUBVENTION COTELUB | | | 1 548 | | 1 548 | 100.00 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 3 431 | | 8 993 | | 5 562 | 61.85 |
| 79110000 UNIFORMATION REMBOURSEMENT | 240 | | 5 048 | | 4 808 | 95.25 |
| 79120000 Remboursement Chorum | 3 191 | | 3 945 | | 754 | 19.12 |
| AUTRES PRODUITS | 7 430 | | 5 141 | | 2 289 | 44.51 |
| 75800000 Produits divers gestion couran | 20 | | 48 | | 28 | 58.04 |
| 75810000 TRANSFERT CHARGES SUPPLETIVES | 7 410 | | 5 093 | | 2 317 | 45.49 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 362 400 | | 361 120 | | 1 281 | 0.35 |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 10 822 | | 12 865 | | 2 044 | 15.88 |
| 60214000 Alimentation | 9 813 | | 10 232 | | 419 | 4.09 |
| 60221000 Combustibles | 1 009 | | 2 633 | | 1 625 | 61.70 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 29 789 | | 31 876 | | 2 086 | 6.54 |
| 60611000 Eau | 857 | | 986 | | 130 | 13.17 |
| 60612000 Electricité | 2 494 | | 2 561 | | 67 | 2.60 |
| 60630000 Fournit. entretien & petit equ | 1 285 | | 567 | | 718 | 126.49 |
| 60630100 Fournitures hygiène | 1 341 | | 1 011 | | 330 | 32.61 |
| 60640000 Fournitures administratives | 805 | | 856 | | 51 | 5.95 |
| 60680000 Matériel pédagogique | 323 | | 411 | | 88 | 21.41 |
| 60684000 COUCHES | 1 474 | | 1 161 | | 313 | 27.00 |
| 61350000 Locations mobilières | 1 181 | | 1 335 | | 154 | 11.52 |
| 61520000 Sur biens immobiliers | 1 186 | | 1 003 | | 184 | 18.33 |
| 61560000 Maintenance | 1 135 | | 1 208 | | 73 | 6.02 |
| 61600000 Primes d'assurance | 718 | | 718 | | | |
| 61810000 DOCUMENTATION GENRALE | | | 36 | | 36 | 100.00 |
| 62100000 Personnel exterieur a l'entrep | 3 213 | | 3 213 | | | |
| 62260000 Honoraires | 1 928 | | 1 868 | | 60 | 3.21 |
| 62261000 Honoraires CAC | 3 049 | | 2 924 | | 125 | 4.27 |
| 62261100 HONORAIRES PAIE | 4 051 | | 3 996 | | 55 | 1.37 |
| 62261200 HONORAIRES ANALYSES | 252 | | 455 | | 203 | 44.63 |
| 62261300 INFIRMIERE | | | 1 365 | | 1 365 | 100.00 |
| 62270000 Frais d'actes et de contentieu | | | 76 | | 76 | 100.00 |
| 62341000 CADEAUX AU PERSONNEL | 50 | | | | 50 | |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES | | | 18 | | 18 | 100.00 |
| 62560000 Missions | | | 69 | | 69 | 100.00 |
| 62570000 Receptions | 1 119 | | 172 | | 947 | 549.62 |
| 62610000 Frais postaux | 107 | | 107 | | 0 | 0.22 |
| 62620000 Frais de télécommunication | 1 037 | | 918 | | 118 | 12.88 |
| 62700000 Services bancaires et assim. | 92 | | 283 | | 191 | 67.46 |
| 62800000 Divers | 1 032 | | 983 | | 49 | 5.01 |
| 62820000 Formation salariées | 1 060 | | 3 575 | | 2 515 | 70.35 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 5 628 | 5 351 | 277 | 5.18 |
| 63130000 Part. employ. a form. prof. co | 5 628 | 5 332 | 296 | 5.56 |
| 63513000 TAXE ORDURES MENAGERES | | 19 | 19 | 100.00 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 232 745 | 208 873 | 23 873 | 11.43 |
| 64110000 Salaires appoint. commis. de b | 215 373 | 217 599 | 2 226 | 1.02 |
| 64120000 Conges payes | 7 275 | 12 620 | 19 895 | 157.64 |
| 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 9 274 | | 9 274 | |
| 64140000 Indemnites et avantages divers | 824 | 3 894 | 3 070 | 78.85 |
| CHARGES SOCIALES | 65 188 | 67 632 | 2 444 | 3.61 |
| 64500000 Charges de secur. soc. et prev | | 2 699 | 2 699 | 100.00 |
| 64510000 Cotisations urssaf | 34 933 | 40 032 | 5 099 | 12.74 |
| 64530000 Cotisations SNM Prévoyance | 3 836 | 3 880 | 44 | 1.14 |
| 64531000 Cotisations caisse de retraite | 8 159 | 13 065 | 4 906 | 37.55 |
| 64532000 Charges sociales Mutuelle | 4 098 | 3 671 | 426 | 11.61 |
| 64540000 Cotisations assedic | 9 456 | 9 081 | 376 | 4.14 |
| 64560000 Charges sociales sur congés pa | 3 177 | 6 376 | 9 553 | 149.82 |
| 64750000 Medecine du travail pharmacie | 1 529 | 1 579 | 50 | 3.19 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 7 866 | 7 194 | 672 | 9.35 |
| 68112000 Immobilisations corporelles | 7 866 | 7 194 | 672 | 9.35 |
| AUTRES CHARGES | 7 448 | 5 312 | 2 137 | 40.22 |
| 65400000 Pertes sur creances irrecouvra | | 210 | 210 | 100.00 |
| 65800000 Charges diverses gestion coura | 39 | 9 | 30 | 338.12 |
| 65810000 CHARGES SUPPLEMENTIVES | 7 410 | 5 093 | 2 317 | 45.49 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 359 487 | 339 101 | 20 385 | 6.01 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 2 914 | 22 018 | 19 105 | 86.77 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 148 | 242 | 94 | 38.83 |
| 76000000 Produits financiers | 148 | 242 | 94 | 38.83 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 148 | 242 | 94 | 38.83 |
| RESULTAT FINANCIER | 148 | 242 | 94 | 38.83 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 3 062 | 22 260 | 19 199 | 86.25 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 558 | | 558 | |
| 77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE | 558 | | 558 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 5 169 | 4 763 | 406 | 8.53 |
| 77700000 Q-p subv. invest. au result. e | 5 169 | 4 763 | 406 | 8.53 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 5 727 | 4 763 | 964 | 20.25 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 932 | | 932 | |
| 67120000 Penalites amendes fisc. & pena | 7 | | 7 | |
| 67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS | 925 | | 925 | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|-----------------------------------------------------|------|
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 15 |
| Permanence ou changement de méthodes | 15 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 16 |
| Etat des amortissements | 16 |
| Tableau de variation des fonds associatifs | 17 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 17 |
| Variation des fonds propres | 17 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 17 |
| Evaluation des créances et des dettes | 17 |
| Produits à recevoir | 18 |
| Charges à payer | 18 |
| Charges et produits constatés d'avance | 18 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | 18 |
| Produits et charges sur exercices antérieurs | 18 |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| COMPTES D'ACTIF | | | |
| 48600000 Charges constatées d'avance | | | 744.56 |
| 31/12/2019 EX SMACL assurance | 744.56 | | |
| 44100000 Etats subventions à recevoir | | | 51 165.50 |
| 31/12/2019 EX CAF SUBVENTION A RECEVOIR 201 | 48 267.57 | | |
| 31/12/2019 EX SUBV MSA 4EME TRIM 19 | 2 284.25 | | |
| 31/12/2019 EX MSA REGUL SUBVENTION 2019 | 613.68 | | |
| 44870000 Produits à recevoir | | | 3 437.19 |
| 31/12/2019 OD Remboursement formation Haccp | 360.00 | | |
| 31/12/2019 EX ASP 2019 A RECEVOIR | 3 494.45 | | |
| 31/12/2019 EX ASP 2019 A RECEVOIR | | 417.26 | |
| 46870000 Produits à recevoir | | | 148.06 |
| 31/12/2019 EX INTERETS A RECEVOIR 2019 | 148.06 | | |
| COMPTES DE PASSIF | | | |
| 40800000 Fournis. factures non parvenues | | | 3 042.00 |
| 31/12/2019 EX FACT NP CAC 2019 3042 | | 3 042.00 | |
| 42820000 Dettes provisio. pour congés p | | | 16 305.41 |
| 01/12/2019 EX Provisions pour congés payés | | 16 305.41 | |
| 43820000 Charges sociales sur congés pa | | | 5 875.71 |
| 01/12/2019 EX Provisions pour congés payés | | 5 875.71 | |
| 43862000 Charges à payer | | | 3 682.17 |
| 31/01/2018 AN Charges à payer | | 437.83 | |
| 28/02/2018 AN Charges à payer | | 444.03 | |
| 31/03/2018 AN Charges à payer | | 415.62 | |
| 30/04/2018 AN Charges à payer | | 432.45 | |
| 31/05/2018 AN Charges à payer | | 446.94 | |
| 05/06/2018 AN Uniformation 2018 | 1 776.00 | | |
| 30/06/2018 AN Charges à payer | | 438.35 | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| 31/07/2018 AN Charges à payer | | 499.98 | |
| 31/08/2018 AN Charges à payer | | 424.34 | |
| 30/09/2018 AN Charges à payer | | 396.17 | |
| 31/10/2018 AN Charges à payer | | 399.84 | |
| 30/11/2018 AN Charges à payer | | 413.43 | |
| 31/12/2018 AN REGUL FORM PRO PARITARISME 18 | | 172.96 | |
| 31/12/2018 AN Charges à payer | | 409.86 | |
| 01/01/2019 OD Lettrage | | 0.07 | |
| 31/01/2019 PA Uniformation | | 414.83 | |
| 28/02/2019 PA Uniformation | | 437.54 | |
| 04/03/2019 SMC Uniformation solde 2018 | 3 555.87 | | |
| 31/03/2019 PA Uniformation | | 436.93 | |
| 30/04/2019 PA Uniformation | | 429.51 | |
| 31/05/2019 PA Uniformation | | 444.62 | |
| 30/06/2019 PA Uniformation | | 452.01 | |
| 31/07/2019 PA Uniformation | | 715.73 | |
| 10/08/2019 SMC Uniformation acompte 2019 | 1 945.82 | | |
| 31/08/2019 PA Uniformation | | 421.22 | |
| 30/09/2019 PA Uniformation | | 441.67 | |
| 31/10/2019 PA Uniformation | | 450.17 | |
| 30/11/2019 PA Uniformation | | 467.16 | |
| 31/12/2019 OD Correction 1er trimestre 2019 | | 22.89 | |
| 31/12/2019 PA Uniformation | | 493.71 | |
| 46860000 Charges a payer | | | 402.56 |
| 31/12/2019 EX SOLDE IJSS FAUQUE | | 402.56 | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|---------------------------------------------|--------|--------|----------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| 67120000 Penalites amendes fisc. & pena | | | 7.00 |
| 31/12/2019 OD MAJORATIONS URSSAF 133€ | 7.00 | | |
| 67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS | | | 925.27 |
| 31/12/2019 OD Régul Chorun 2016 | 614.50 | | |
| 31/12/2019 OD Régul Sèverine DUCROcq 3ème t | 131.07 | | |
| 31/12/2019 OD Régul Michèle VINDIGNY 4ème t | | 146.04 | |
| 31/12/2019 OD Régul Sèverine DUCROcq 4ème t | 131.07 | | |
| 31/12/2019 OD Eovi erreur Michèle VINDIGNY | | 48.68 | |
| 31/12/2019 OD Régul Eovi Isabelle DUCOURNAU | 243.35 | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| 77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE | | | 558.07 |
| 01/01/2019 OD Subvention chaudière | | 366.37 | |
| 31/12/2019 OD Lettrage 2ème trimestre 2018 | | 0.42 | |
| 31/12/2019 OD Lettrage 3ème trimestre 2018 | | 0.37 | |
| 31/12/2019 OD Régul Michèle VINDIGNY 3ème t | | 97.37 | |
| 31/12/2019 OD Lettrage 4ème trimestre 2018 | | 0.33 | |
| 31/12/2019 OD DETTE 2016 TAGHRI | | 54.21 | |
| 31/12/2019 OD DETTE 2016 GHIRONI | | 39.00 | |
| 77700000 Q-p subv. invest. au result. e | | | 5 168.99 |
| 31/12/2019 OD REALISATION SOL SOUPLE | | 412.00 | |
| 31/12/2019 OD REALISATION SOL SOUPLE | | 600.00 | |
| 31/12/2019 OD REALISATION SOL SOUPLE | | 361.15 | |
| 31/12/2019 OD CAF VESTIAIRE | | 248.00 | |
| 31/12/2019 OD CCPL VESTIAIRE | | 108.16 | |
| 31/12/2019 OD Subvention tables de change 2 | | 706.94 | |
| 31/12/2019 OD Subvention installation étagè | | 108.01 | |
| 31/12/2019 OD Subvention aménagement sanita | | 180.10 | |
| 31/12/2019 OD Subvention installation barri | | 413.83 | |
| 31/12/2019 OD Subvention mofication et inst | | 688.70 | |
| 31/12/2019 OD SUBVENTION CAF PORTE | | 126.22 | |
| 31/12/2019 OD SUBVENTION CARSAT TABLE, TABO | | 197.27 | |
| 31/12/2019 OD CHAUDIERE | | 931.88 | |
| 31/12/2019 OD SOLDE SUBVENTION CHAUDIERE + | | 52.28 | |
| 31/12/2019 OD SUBVENTION ELEC/PORTE | | 34.45 | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

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, 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.

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 25 607 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 4 876 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 55 267 | | 6 961 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 22 956 | | 1 005 |
| Emballages récupérables et divers | 3 439 | | |
| TOTAL | 112 145 | | 7 966 |
| TOTAL GENERAL | 112 145 | | 7 966 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 25 607 | 25 607 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 4 876 | 4 876 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 62 228 | 62 228 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 23 961 | 23 961 |
| Emballages récupérables et divers | | | 3 439 | 3 439 |
| TOTAL | | | 120 111 | 120 111 |
| TOTAL GENERAL | | | 120 111 | 120 111 |

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 constr. | 22 199 | 522 | | 22 721 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 572 | 278 | | 3 850 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 25 674 | 5 184 | | 30 858 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 12 189 | 1 882 | | 14 071 |
| Emballages récupérables et divers | 3 439 | | | 3 439 |
| TOTAL | 67 072 | 7 866 | | 74 938 |
| TOTAL GENERAL | 67 072 | 7 866 | | 74 938 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 522 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 278 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 5 184 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 882 | | | | |
| TOTAL | 7 866 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 866 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotations exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 845 | | | | 845 |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 65 765 | | 54 046 | 27 023 | 92 788 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 27 023 | | | 19 167 | 7 856 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Apports | 6 300 | | | | 6 300 |
| Subventions d'investissement | 35 180 | | 27 874 | 22 786 | 40 267 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 135 113 | | 81 920 | 68 976 | 148 057 |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 744 | 744 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 54 603 | 54 603 | |
| Débiteurs divers | 148 | 148 | |
| Charges constatées d'avance | 745 | 745 | |
| TOTAL | 56 240 | 56 240 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 127 | 6 127 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 16 975 | 16 975 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 22 349 | 22 349 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 368 | 368 | | |
| Autres dettes | 403 | 403 | | |
| TOTAL | 46 221 | 46 221 | | |

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.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances | 54 751 |
| Total | 54 751 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 042 |
| Dettes fiscales et sociales | 25 863 |
| Autres dettes | 403 |
| Total | 29 308 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 745 |
| Total | 745 |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

| Nature | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Quote part subvention virée au cdr | 5 117 | 77700000 |
| Total | 5 117 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Majorations URSSAF | 7 | 67120000 |
| Total | 7 | |

Charges et produits sur exercices antérieurs

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------|---------|------------------|
| Charges | | |
| - Régularisations sociales | 925 | 67200000 |
| Total | 925 | |
| Produits | | |
| - Régularisation dettes parents | 93 | 77200000 |
| - Régularisation CHORUM | 99 | 77200000 |
| - Subvention 2018 chaudière | 366 | 77200000 |
| Total | 558 | |