

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CRECHE LES PITCHOUNES
QUARTIER DU TRIBUNAL
07110 LARGENTIERE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	227 613.44 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	193 947.35 Euros
- Résultat net comptable,	19 973.00 Euros

Fait à SCHLIERBACH
Le 23/04/2020

Icomptabilité
Laurentine ZIDA

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	942.00	942.00					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	34 223.99	24 386.39	9 837.60	12 278.62	-2 441.02	-19.88		
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	35 165.99	25 328.39	9 837.60	12 278.62	-2 441.02	-19.88		
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	6 999.76		6 999.76	5 905.27	1 094.49	18.53	
	Autres créances	71 875.31		71 875.31	61 338.85	10 536.46	17.18	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	138 900.77		138 900.77	140 354.75	-1 453.98	-1.04		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	217 775.84		217 775.84	207 598.87	10 176.97	4.90		
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)	252 941.83	25 328.39	227 613.44	219 877.49	7 735.95	3.52		

(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	50 314.91		53 392.00		-3 077.09	-5.76
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	253 340.17		253 340.17			
	Report à nouveau	-144 938.66		-143 812.94		-1 125.72	-0.78
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 973.00		-3 077.09		23 050.09	749.09
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	178 689.42		159 842.14		18 847.28	11.79	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	7 104.13		9 134.63		-2 030.50	-22.23
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	7 104.13		9 134.63		-2 030.50	-22.23	
DETTES (I)	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						
	Dettes fiscales et sociales	32 253.71		40 677.17		-8 423.46	-20.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	9 566.18		10 223.55		-657.37	-6.43
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	41 819.89		50 900.72		-9 080.83	-17.84
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		227 613.44		219 877.49		7 735.95	3.52

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

41 819.89 50 900.72

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	193 947.35		176 319.13		17 628.22	10.00
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	95 658.75 36 184.69 1 300.00 102.16		89 033.05 32 800.94 1 378.00 115.03		6 625.70 3 383.75 -78.00 -12.87	7.44 10.32 -5.66 -11.19
Total I	327 192.95		299 646.15		27 546.80	9.19
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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	45 258.00 5 430.67 202 373.23 49 402.43		41 297.59 4 670.05 194 594.59 57 489.53		3 960.41 760.62 7 778.64 -8 087.10	9.59 16.29 4.00 -14.07
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 081.00 1 362.92		3 985.99 1 185.38		95.01 177.54	2.38 14.98
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	124.00		257.53		-133.53	-51.85
Total II	308 032.25		303 480.66		4 551.59	1.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19 160.70		-3 834.51		22 995.21	599.69
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	589.64		599.69		-10.05	-1.68
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	589.64		599.69		-10.05	-1.68
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)	589.64		599.69		-10.05	-1.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	19 750.34		-3 234.82		22 985.16	710.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	429.66		257.73		171.93	66.71
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	429.66		257.73		171.93	66.71
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	207.00		100.00		107.00	107.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	207.00		100.00		107.00	107.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	222.66		157.73		64.93	41.17
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	328 212.25		300 503.57		27 708.68	9.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	308 239.25		303 580.66		4 658.59	1.53
Solde intermédiaire	19 973.00		-3 077.09		23 050.09	749.09
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	19 973.00		-3 077.09		23 050.09	749.09

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	9 169.00		10 087.97		-918.97	-9.11
Bénévolat						
TOTAL	9 169.00		10 087.97		-918.97	-9.11
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	9 169.00		10 087.97		-918.97	-9.11
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	9 169.00		10 087.97		-918.97	-9.11

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, BREVETS, LICENCES	942.00		942.00			
28050000 AMORT CONCESSIONS, BREVETS	-942.00		-942.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 837.60		12 278.62		-2 441.02	-19.88
21810000 INST GÉNÉ,AMÉNAG DIV,MOBILIER	27 021.04		27 021.04			
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	2 784.87		2 784.87			
21870000 MATÉRIEL MÉNAGER	3 868.08		2 228.10		1 639.98	73.60
21880000 AUTRES IMMO CORPORELLES	550.00		2 018.00		-1 468.00	-72.75
28181000 AMORT INST GÉN ET AGENC DIVERS	-19 880.24		-16 719.24		-3 161.00	-18.91
28183000 AMORT MAT BUR ET INFORM	-2 254.15		-1 882.15		-372.00	-19.76
28187000 AMORT MAT MÉNAGER	-1 702.00		-1 154.00		-548.00	-47.49
28188000 AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	-550.00		-2 018.00		1 468.00	72.75
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 837.60		12 278.62		-2 441.02	-19.88
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 999.76		5 905.27		1 094.49	18.53
41100000 CLIENTS	6 999.76		5 905.27		1 094.49	18.53
AUTRES CREANCES	71 875.31		61 338.85		10 536.46	17.18
42100002 RÉMUN. CAMBON DELPHINE	66.93				66.93	
42100023 RÉMUN. CLABAUT CATHERINE	24.56				24.56	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS			174.10		-174.10	NS
44171000 PSU CAF	41 137.00		36 071.00		5 066.00	14.04
44172000 PSU MSA	1 432.92				1 432.92	
44176000 SUBV COMMUNAUTÉ DE COMMUNES	24 023.75		22 515.00		1 508.75	6.70
44320000 REMBOURSEMENT PRÉVOYANCE	2 594.55				2 594.55	
44330000 REMB HABITAT FORMATION	2 595.60		2 578.75		16.85	0.65
DISPONIBILITES	138 900.77		140 354.75		-1 453.98	-1.04
51100000 RÉGLEMENTS FAMILLES	379.00		20.00		359.00	NS
51210000 BANQUE - COMPTE PRINCIPAL	54 390.11		47 839.45		6 550.66	13.69
51220000 COMPTE SUR LIVRET	5 858.03		14 850.29		-8 992.26	-60.55
51230000 LIVRET A	78 169.11		77 587.21		581.90	0.75
53000000 CAISSE	104.52		57.80		46.72	80.83
TOTAL ACTIF CIRCULANT	217 775.84		207 598.87		10 176.97	4.90
TOTAL GENERAL	227 613.44		219 877.49		7 735.95	3.52

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	50 314.91		53 392.00		-3 077.09	-5.76
10200000 FONDS ASSOCIATIF	40 950.91		44 028.00		-3 077.09	-6.99
10210000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	9 364.00		9 364.00			
AUTRES RESERVES	253 340.17		253 340.17			
10600000 RÉSERVES	253 340.17		253 340.17			
REPORT A NOUVEAU	-144 938.66		-143 812.94		-1 125.72	-0.78
11000000 REPORT À NOUVEAU	-144 938.66		-143 812.94		-1 125.72	-0.78
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19 973.00		-3 077.09		23 050.09	749.09
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	178 689.42		159 842.14		18 847.28	11.79
PROVISIONS POUR RISQUES	7 104.13		9 134.63		-2 030.50	-22.23
15180000 PROVISIONS RETRAITES	7 104.13		9 134.63		-2 030.50	-22.23
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	7 104.13		9 134.63		-2 030.50	-22.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	32 253.71		40 677.17		-8 423.46	-20.71
42820000 DETTES PROVISION POUR CP	15 351.19		19 508.29		-4 157.10	-21.31
42860000 PROVISION PRIMES EXCEPT.			1 340.00		-1 340.00	NS
43100000 URSSAF	4 800.37		5 644.00		-843.63	-14.95
43731000 RETRAITE	1 534.62		2 040.66		-506.04	-24.80
43732000 PREVOYANCE	732.69		982.38		-249.69	-25.42
43733000 MUTUELLE	609.96		692.03		-82.07	-11.86
43820000 PROVISION CHGES SOCIALES CP	3 744.15		5 799.81		-2 055.66	-35.44
44310000 REMBOURSEMENT CPAM	831.73				831.73	
44713000 PARTICIP EMPLOYEUR FORM PROF	4 523.00		4 670.00		-147.00	-3.15
44714000 DGFIP - PAS	126.00				126.00	
AUTRES DETTES	9 566.18		10 223.55		-657.37	-6.43
46860000 CHARGES À PAYER	9 566.18		10 223.55		-657.37	-6.43
TOTAL DETTES	41 819.89		50 900.72		-9 080.83	-17.84
TOTAL GENERAL	227 613.44		219 877.49		7 735.95	3.52

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	193 947.35		176 319.13		17 628.22	10.00
70610000 PARTICIPATION PARENTS 0/6	53 468.61		49 057.79		4 410.82	8.99
70620000 PSU CAF	137 556.90		126 730.84		10 826.06	8.54
70630000 PSU MSA	2 887.56				2 887.56	
70800000 PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	34.28		530.50		-496.22	-93.54
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	95 658.75		89 033.05		6 625.70	7.44
74100001 SUBV CDC VAL DE LIGNE	95 658.75		89 033.05		6 625.70	7.44
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	36 184.69		32 800.94		3 383.75	10.32
78150000 REPRISE PROV RISQUES CHARGES	4 519.14		1 975.20		2 543.94	128.79
79110000 AVANTAGE EN NATURE	64.80		63.60		1.20	1.89
79120000 SUBV EMPLOIS AIDÉS	20 549.46		24 591.98		-4 042.52	-16.44
79130000 REMB PRÉVOYANCE	7 773.69		3 591.41		4 182.28	116.45
79140000 REMBOURSEMENT FORMATION	3 277.60		2 578.75		698.85	27.10
COTISATIONS	1 300.00		1 378.00		-78.00	-5.66
75600000 COTISATIONS , ADHÉSIONS	1 300.00		1 378.00		-78.00	-5.66
AUTRES PRODUITS	102.16		115.03		-12.87	-11.19
75800000 AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION	102.16		115.03		-12.87	-11.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	327 192.95		299 646.15		27 546.80	9.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	45 258.00		41 297.59		3 960.41	9.59
60611000 ELECTRICITÉ, EAUX, GAZ	5 119.00		4 567.96		551.04	12.06
60631000 FOURNITURES ACTIVITÉS, JEUX	539.75		625.50		-85.75	-13.71
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	663.26		579.84		83.42	14.39
60633000 PETIT MATÉRIEL	1 187.15		2 830.58		-1 643.43	-58.06
60635000 HYGIÈNE, PHARMACIE	1 545.97		1 601.20		-55.23	-3.45
60640000 FOURNIT ADMINISTRATIVES	1 180.64		793.98		386.66	48.70
60682000 ALIMENTATION, BOISSONS	1 425.01		1 711.09		-286.08	-16.72
61110000 ANIMATIONS, SORTIES	400.00		95.40		304.60	319.29
61130000 SOUS-TRAITANCE ADMINISTRATIVE	6 668.00		5 513.50		1 154.50	20.94
61320000 LOCATIONS IMMOB - LOYERS			245.53		-245.53	NS
61520000 ENT.& RÉPARATION SUR BIENS IMM	9 102.13		8 229.80		872.33	10.60
61550000 ENTRET ET RÉPAR SUR BIENS MOB	426.40		318.00		108.40	34.09
61560000 MAINTENANCE (CONTRATS)	672.96		449.28		223.68	49.79
61600000 PRIME D'ASSURANCE	729.40		717.60		11.80	1.64
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			227.50		-227.50	NS
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	4 560.00		4 560.00			
62370000 PUBLICATIONS	50.00		100.00		-50.00	-50.00
62380000 DONS, POURBOIRES, CADEAUX	1 892.00		1 670.00		222.00	13.29
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	575.35		684.83		-109.48	-15.99
62570000 RÉCEPTION, MANIFESTATION	986.09		446.29		539.80	120.95
62610000 FRAIS TÉLÉCOMMUNICATIONS	1 111.30		889.59		221.71	24.92
62620000 FRAIS POSTAUX	140.79		254.02		-113.23	-44.58
62700000 SCES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	53.20		110.10		-56.90	-51.68
62810000 ADHÉSION, COTISATION	1 411.00		1 665.00		-254.00	-15.26
62820000 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	4 818.60		2 411.00		2 407.60	99.86
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	5 430.67		4 670.05		760.62	16.29
63130000 PARTIC EMPLOY À LA FORMAT PROF	5 430.67		4 670.05		760.62	16.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	202	373.23	194	594.59	7 778.64	4.00
64100000 RÉMUNÉRATION BRUTE	206	530.33	188	907.19	17 623.14	9.33
64120000 PROVISION POUR CONGÉS PAYÉS	-4	157.10	1	297.61	-5 454.71	NS
64140000 INDEMNITÉ RUPTURE CONTRAT			3	049.79	-3 049.79	NS
64150000 PRIMES EXCEPT. POUVOIR D'ACHAT			1	340.00	-1 340.00	NS
CHARGES SOCIALES	49	402.43	57	489.53	-8 087.10	-14.07
64510000 COTISATIONS URSSAF	35	140.97	37	115.74	-1 974.77	-5.32
64531000 COTISATIONS RETRAITE	10	524.14	14	537.75	-4 013.61	-27.61
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE	3	567.28	3	557.97	9.31	0.26
64533000 COTISATIONS MUTUELLE	1	143.90		956.98	186.92	19.53
64580000 PROVISION CHGES SOCIALES/CP	-2	055.66		484.09	-2 539.75	NS
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	1	081.80		837.00	244.80	29.25
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4	081.00	3	985.99	95.01	2.38
68112000 D.A.P. IMMO CORPORELLES	4	081.00	3	985.99	95.01	2.38
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1	362.92	1	185.38	177.54	14.98
68150000 PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	1	362.92	1	185.38	177.54	14.98
AUTRES CHARGES		124.00		257.53	-133.53	-51.85
65400000 PERTES/CRÉANCE IRRÉCOUVRABLE		43.06		214.81	-171.75	-79.95
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE		80.94		42.72	38.22	89.47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		308 032.25		303 480.66	4 551.59	1.50
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 160.70		-3 834.51	22 995.21	599.69
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		589.64		599.69	-10.05	-1.68
76100000 PROD FINAN - REVENUS LIVRET		589.64		599.69	-10.05	-1.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		589.64		599.69	-10.05	-1.68
RESULTAT FINANCIER		589.64		599.69	-10.05	-1.68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		19 750.34		-3 234.82	22 985.16	710.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		429.66		257.73	171.93	66.71
77200000 PROD EXCEPT SUR ANNÉES ANTÉR		429.66		257.73	171.93	66.71
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		429.66		257.73	171.93	66.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		207.00		100.00	107.00	107.00
67200000 CHGE EXCEPTION. /EXO ANTÉRIEUR		207.00		100.00	107.00	107.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		207.00		100.00	107.00	107.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		222.66		157.73	64.93	41.17
TOTAL PRODUITS		328 212.25		300 503.57	27 708.68	9.22
TOTAL DES CHARGES		308 239.25		303 580.66	4 658.59	1.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	19 973.00		-3 077.09		23 050.09	749.09
EXCEDENTS OU DEFICITS	19 973.00		-3 077.09		23 050.09	749.09

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	15
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 227 613.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 327 192.95 Euros et dégageant un excédent de 19 973.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

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

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 à l'exception de la provision retraite où il a été rajouté les charges sociales. L'impact de ce changement de méthode pour les exercices antérieures a été imputé sur le report à nouveau, seules les charges sociales sur la provision de l'année a été mis en charge de l'exercice.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	942		
Installations générales agencements aménagements divers	27 021		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 785		
Emballages récupérables et divers	4 246		1 640
TOTAL	34 052		1 640
TOTAL GENERAL	34 994		1 640

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			942	942
Installations générales agencements aménagements divers			27 021	27 021
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 785	2 785
Emballages récupérables et divers		1 468	4 418	4 418
TOTAL		1 468	34 224	34 224
TOTAL GENERAL		1 468	35 166	35 166

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	942			942
Installations générales agencements aménagements divers	16 719	3 161		19 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 882	372		2 254
Emballages récupérables et divers	3 172	548	1 468	2 252
TOTAL	21 773	4 081	1 468	24 386
TOTAL GENERAL	22 715	4 081	1 468	25 328

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 161				
Matériel de bureau informatique mobilier	372				
Emballages récupérables et divers	548				
TOTAL	4 081				
TOTAL GENERAL	4 081				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	9 135	2 489	4 519		7 104
TOTAL	9 135	2 489	4 519		7 104
TOTAL GENERAL	9 135	2 489	4 519		7 104
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 363	4 519		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	66 594
Total	66 594

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	19 095
Autres dettes	9 566
Total	28 662

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition de bâtiment à usage de crèche d'un montant de 9169 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Subventions emplois aidés	20 549
Remboursement prévoyance	7 774
Remboursement formation	3 278
Avantage en nature	65
Total	31 666