

Crèche Les P'tits Pierrots

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels		8 937	5 506	3 430	4 369	
Autres immobilisations corporelles		3 610	3 524	85	162	
Immobilisations corporelles en cours	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	12 548	9 031	3 516	4 532	
Immobilisations financières ^{2a}	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	46		46	46	
	Prêts					
Autres immobilisations financières	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	46		46	46	
Total I		12 594	9 031	3 562	4 579	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services	309		309	164
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	309		309	164	
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ^{2a}	Créances usagers et comptes rattachés	2 121	233	1 887	735
		Autres créances	90 932		90 932	45 343
		TOTAL	93 053	233	92 820	46 078
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		60 195		60 195	61 385	
Charges constatées d'avance (4)	Charges constatées d'avance (4)	1 004		1 004	1 798	
	TOTAL II	154 562	233	154 329	109 426	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		167 157	9 265	157 891	114 005	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Sylvie MARTY

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de l'Aisne



Crèche Les P'tits Pierrots

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	61 279	89 643
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	24 922	-28 364
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Provisions et fonds dédiés	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	2 521	2 536
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	88 723	63 816
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	14 687	13 641
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	20 000	
Dettes	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	34 687	13 641
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	13	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 276	4 899
	Dettes fiscales et sociales	27 375	31 649
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Renvois	Autres dettes	1 815	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total III	34 481	36 548
	Écart de conversion passif IV		
	Total du passif (I+II+III+IV)	157 891	114 005
	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	34 467	36 548
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		



Crèche Les P'tits Pierrots

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	52 562	56 719
	Autres services	151 507	137 446
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	204 069	194 165
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	83 929	66 102
	Produits liés à des financements réglementaires		
Charges d'exploitation	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 572	37 068
	Autres produits	846	
	Total des produits d'exploitation I	295 418	297 336
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	17 636	16 601
	Autres achats et charges externes (1)	-145	-63
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 695	14 816
	Salaires et traitements	4 207	4 443
	Charges sociales	173 410	220 811
		43 436	67 450
	Dotations d'exploitation		
Produits financiers	• sur immobilisations amortissements provisions	1 575	1 297
	• sur actif circulant : provisions	233	
	• pour risques et charges : provisions	1 046	
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	258 096	325 357
	Résultat d'exploitation (I-II)	37 322	-28 021
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	358	78
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	358	78
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	358	78
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	37 680	-27 943
	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		



Crèche Les P'tits Pierrots

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018
Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 547	1 360
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	948	540
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels VII		7 495	1 900
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	253	2 321
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VIII		253	2 321
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 242	-420
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		20 000	
Total des produits (I+II+V+VII+XI) XIII		303 273	299 315
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		278 350	327 679
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		24 922	-28 364
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		19 259	19 950
Bénévolat			
Prestations en nature		19 259	19 950
Dons en nature			
Charges		19 259	19 950
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		19 259	19 950
Personnel bénévole			



ASSOCIATION LES P'TITS PIERROTS

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2019
Montants en EUR

Association Les P'tits Pierrots
Crèche
Rue de l'Occitanie
82370 LABASTIDE SAINT PIERRE



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3	Evènements post-clôture	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Bilan actif	2
2.1.1	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	2
2.1.2	Evaluation des stocks consommés	2
2.1.3	Actif circulant – Classement par échéance	2
2.1.4	Produits à recevoir	2
2.1.5	Charges constatées d'avance	2
2.2	Bilan passif	3
2.2.1	Fonds associatifs	3
2.2.2	Fournisseurs et comptes rattachés	4
2.2.3	Dettes financières et autres dettes- Classement par échéance	4
2.2.4	Charges à payer	4
2.3	Informations relatives au compte de résultat Produits d'exploitation – répartition	4
2.4	Effectif moyen	5
2.5	Résultat exceptionnel	5
2.6	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition,...)	5



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait majeur survenu en 2019.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

1.3 Evénements post-clôture

Entre le 31/12/2019, date de clôture de l'exercice, et la date de publication du présent document, est survenue l'épidémie de coronavirus (COVID-19). Dans le contexte de cette pandémie et dans le respect des mesures prises par le gouvernement à effet du 16/03/2020, l'association a dû ajuster son organisation et en conséquence son niveau d'activité.

L'association a eu recours à compter du 16 mars 2020 au dispositif de l'arrêt maladie pour garde d'enfants pour l'ensemble du personnel ; puis à compter du 30 mars, l'association a demandé à bénéficier du dispositif d'activité partielle pour la totalité du personnel. Le personnel a repris le travail depuis le 7 mai, suivant un planning validé par le bureau.

L'association prévoit de retrouver son niveau de production dès que les conditions le permettront et mettra en œuvre les mesures appropriées pour répondre efficacement à la demande des parents.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les locaux et les installations sont mis à disposition par la Mairie de Labastide Saint Pierre.

Un lave-vaisselle a été acquis en 2019 pour une valeur de 558 € TTC.

2.1.2 Evaluation des stocks consommés

Un stock "couches" a été constaté, valorisé au prix d'achat TTC.

2.1.3 Actif circulant – Classement par échéance

Toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus, leur montant est de 92 820 €

2.1.4 Produits à recevoir

Il s'agit :

- de la prestation de service unique 2019	68 361 €
- Aide Accueil :	200 €
- CAF	20 000 €
	88 561 €

2.1.5 Charges constatées d'avance

Assurances 2019 :	814 €
Stock petites fournitures :	190 €



2.2 Bilan passif

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.2.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	89 643		28 364	61 279
Subvention d'investissements	3 540	933		4 473
Provision pour départ à la retraite	13 641	1 046		14 687
Fonds dédié	0	20 000		20 000
Résultat 2018	-28 364	28 364		

- Le résultat 2018 a été affecté au Fonds Associatifs

-Une provision pour indemnité de départ à la retraite 1 046 € a été comptabilisée au cours de l'exercice. Le montant de la provision en cumul est de 14 687 €.

-Une subvention pour l'achat du lave-vaisselle a été comptabilisée sur l'exercice 2019

-Une subvention de la CAF relative à l'année 2019 a été perçue au cours du mois de février 2020. Cette somme n'ayant pas été consommée en 2019, le Conseil d'Administration a décidé de réserver ces fonds, à hauteur de 20 000 € pour une utilisation future.



2.2.2 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice (Bilan d'ouverture)	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	/	/
Fournisseurs factures non parvenues	4 899	5 277

2.2.3 Dettes financières et autres dettes- Classement par échéance

Toutes les dettes du passif circulant sont exigibles à un an au plus.

2.2.4 Charges à payer

- Fournisseurs – Factures non parvenues :	5 277 €
- Provision congés à payer :	12 104 €
- Personnel charge à payer :	7 464 €
- Charges sociales sur provision congés à payer :	3 594 €
- Etat - Autres charges à payer :	4 214 €
- Charges à payer : chèques cadeaux	1 815 €
TOTAL	34 468 €

2.3 Informations relatives au compte de résultat Produits d'exploitation – répartition

- Participations familles :	52 562 €
- Subventions :	234 156 €
- Cotisations :	1 280 €
- Divers (remboursements IJSS, aides à l'embauche...) :	7 418 €
TOTAL	295 416 €



2.4 Effectif moyen

	Exercice 2018	Exercice 2019
Cadres	1	1
Employés	11	11
Total	12	12

2.5 Résultat exceptionnel

Charges exceptionnelles :

— Dont 226 € : régularisation sur provision PSU / CAF / 2018

Produits exceptionnels :

— Dont 6 387 € : régularisation sur provision PSU / CAF / 2018

2.6 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition,...)

Charges supplémentaires financées par la communauté de communes :

- Mise à disposition des locaux : 14 280 €
- Mise à disposition de personnel : 4 979 €

Ces postes de charges sont comptabilisés dans des comptes de la classe « 8 » conformément aux règles de comptabilisation applicables aux contributions volontaires.



