



HUGONNET-MENARD

EXPERTISE COMPTABLE

Mikaël HUGONNET

Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie MENARD

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

57 rue Alsace Lorraine - CS20124 - 79204 - **PARTHENAY** Cedex
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax 05 49 94 61 61

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

SARL au capital de 30 000 € - N° SIRET 523 227 056 00018 - Code APE 6920Z - RCS N° 523 227 056
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Poitou-Charentes-Vendée

Crèche La Bibera
CLSH LA PETITE VALLEE
2 rue Capitaine Gautier

86470 LAVAUSSEAU

COMPTES ANNUELS
AU 31 Décembre 2019

Dossier suivi par **Mikaël HUGONNET & Alicia HERAULT**

ACTIVITE - **Crèche-Halle Garderie/Centre de Loisirs**

N° SIRET - **379 162 498 00024**

CODE NAF - **8891A**

MISSION - **DE PRESENTATION**

REGIME JURIDIQUE - **ASSOCIATION LOI 1901**

REGIME FISCAL - **NEANT**

EXERCICE SOCIAL - **12 MOIS, ARRETE AU 31/12/2019**

I - BILAN

- Bilan actif et passif	P. A2 à A3
- Compte de résultat	P. A4 à A5
- Détail des postes du bilan actif	P. A6 à A7
- Détail des postes du bilan passif	P. A8
- Détail des charges	P. A9 à A11
- Détail des produits	P. A12

II - ANNEXE

- Annexe de base	P. B1
- Règles et méthodes comptables	P. B2
- Immobilisations	P. B3
- Amortissements	P. B4
- Etat des provisions	P. B5
- Etat des échéances des créances et des dettes	P. B6
- Détail des charges constatées d'avance	P. B7
- Détail des produits constatés d'avance	P. B8
- Détail des produits et charges exceptionnelles / exercices antérieurs	P. B9
- Honoraires des commissaires aux comptes	P. B10

III - ANALYSE COMPLEMENTAIRE D'EXPLOITATION FINANCIERE

- Soldes intermédiaires de gestion - Analyse sur coût de production	P. C1
- Soldes intermédiaires de gestion - Analyse globale de l'activité	P. C2



Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Crèche La Bibera** relatifs à l'exercice du **01/01/2019 au 31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	236 417 €
- Chiffre d'affaires,	53 331 €
- Résultat net comptable,	-20 782 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à **Parthenay**

Le **07/04/2020**

Signé par
CONSEIL SUPERIEUR DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES
Le 16/04/2020

 HUGONNET-MENARD
EXPERT-DES-COMPTABLES

Mikaël HUGONNET

Comptes annuels au 31 décembre 2019

A C T I F	31/12/2019		31/12/2018	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, Brevets, Licences, Marques	4 574,25	4 574,25		
	4 574,25	4 574,25		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations Techniques, Matériel, Outillage	3 386,97	2 971,10	415,87	699,14
Autres	41 527,26	26 533,48	14 993,78	19 992,53
	44 914,23	29 504,58	15 409,65	20 691,67
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres Titres Immobilisés	50,00		50,00	50,00
Autres Immobilisations financières	50,00		50,00	
	100,00		100,00	50,00
ACTIF IMMOBILISE	49 588,48	34 078,83	15 509,65	20 741,67
AVANCES, ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	290,79		290,79	
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	5 563,81		5 563,81	4 028,15
Autres	63 419,68		63 419,68	57 918,79
	68 983,49		68 983,49	61 946,94
DISPONIBILITES	150 894,90		150 894,90	180 152,82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	737,69		737,69	790,11
ACTIF CIRCULANT	220 906,87		220 906,87	242 889,87
TOTAL ACTIF			236 416,52	263 631,54

Comptes annuels au 31 décembre 2019

P A S S I F		31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIF		175 199,53	197 892,19
	RESULTAT EXERCICE (DEFICIT)	-20 781,54	-22 692,66
	SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	154 417,99	175 199,53
Subventions d'Investissements		4 883,68	7 354,79
	CAPITAUX PROPRES	159 301,67	182 554,32
Provisions pour Risques		26 216,25	24 397,87
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 216,25	24 397,87
Emprunts, Dettes Financières Divers		1 795,00	1 670,00
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés		7 537,04	5 625,63
Dettes Fiscales et Sociales		41 437,04	49 383,72
Produits Constatés d'Avance		129,52	
	DETTES (4)	50 898,60	56 679,35
	TOTAL PASSIF	236 416,52	263 631,54
(4) Dont dettes à moins d'un an		50 898,60	56 679,35



	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production Vendue : SERVICES	53 330,89	49 155,74
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	53 330,89	49 155,74
Subvention d'Exploitation	285 628,79	278 706,81
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	17 153,11	20 785,28
Autres Produits	127,34	8,03
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	302 909,24	299 500,12
TOTAL (I)	356 240,13	348 655,86
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats Matières Premières, Autres Approvisionnements	16 406,22	15 448,48
Autres Achats et Charges Externes	33 356,86	35 603,63
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	6 265,00	5 645,00
Salaires et Traitements	247 255,45	228 476,31
Charges Sociales	69 517,71	80 172,51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	5 282,02	4 826,56
Sur Risques et Charges : Dotations Provisions	1 818,38	3 901,14
Autres Charges	39,37	1,03
TOTAL (II)	379 941,01	374 074,66
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 700,88	-25 418,80
PRODUITS FINANCIERS		
Autres Intérêts, Produits Assimilés	448,23	349,62
TOTAL (V)	448,23	349,62
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	448,23	349,62
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-23 252,65	-25 069,18

Compte de Résultat - A. 5
Comptes annuels au 31 décembre 2019

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur Opérations de Gestion		229,87
Sur Opérations en Capital	2 471,11	2 471,11
TOTAL (VII)	2 471,11	2 700,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur Opérations de Gestion		181,15
Sur Opérations en Capital		143,31
TOTAL (VIII)		324,46
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 471,11	2 376,52
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	359 159,47	351 706,46
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	379 941,01	374 399,12
DEFICIT	-20 781,54	-22 692,66
PRODUITS SUPPLÉMENTAIRES :	33 254,00	36 235,30
TOTAL	33 254,00	36 235,30
CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :	33 254,00	36 235,30
TOTAL	33 254,00	36 235,30

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES		
205000 Logiciel	4 574,25	4 574,25
	4 574,25	4 574,25
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES INCORPORELLES		
280500 Amort. logiciels informatiques	-4 574,25	-4 574,25
	-4 574,25	-4 574,25
INSTAL. TECHNIQUES, MATERIEL OUTILLAGE		
215400 Matériel	3 386,97	3 386,97
	3 386,97	3 386,97
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
218100 Installat. géo. agenc. aménag. divers	11 392,94	11 392,94
218300 Matériel de bureau & mat. informatique	7 374,29	7 374,29
218400 Mobilier	22 760,03	22 760,03
	41 527,26	41 527,26
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES CORPORELLES		
281540 Amortis. matériel	-2 971,10	-2 687,83
281810 Amortis. agencement du local	-4 284,50	-3 243,82
281830 Amortis. mobilier bureau	-7 374,29	-7 374,29
281840 Amortis. mobilier	-14 874,69	-10 916,62
	-29 504,58	-24 222,56
AUTRES TITRES IMMOBILISES		
271000 Parts sociales Crédit Agricole	50,00	50,00
	50,00	50,00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
275000 Depot et cautionnement	50,00	
	50,00	
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		
409100 Avances et acomptes versés	290,79	
	290,79	
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
411000 Clients	5 563,81	4 028,15
	5 563,81	4 028,15
AUTRES CREANCES		
468700 Produits à recevoir	63 419,68	57 918,79
	63 419,68	57 918,79
DISPONIBILITES		
512100 Caisse d'épargne La Bibera		87 556,13
512680 Crédit agricole n°67180256684	20 294,54	92 466,97
512681 Crédit agricole Livret A	76 919,42	50,00
512682 Crédit agricole CSL	53 628,39	50,00
531000 Caisse La Bibera	52,55	29,72
	150 894,90	180 152,82



	31 décembre 2019	31 décembre 2018
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
486000 Charges constatées d'avance	737,69	790,11
	737,69	790,11



	31 décembre 2019	31 décembre 2018
FONDS ASSOCIATIF		
101000 Fonds associatifs	175 199,53	197 892,19
	175 199,53	197 892,19
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
131000 Subventions d'investissement	12 541,54	12 541,54
139000 Subv inv insc au compte de résultat	-7 657,86	-5 186,75
	4 883,68	7 354,79
PROVISIONS POUR RISQUES		
151800 Autres provisions pour risques	26 216,25	24 397,87
	26 216,25	24 397,87
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
165000 Dépôts & cautions reçus	1 795,00	1 670,00
	1 795,00	1 670,00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
401010 Fournisseurs	5 857,44	3 877,83
408100 Fournisseurs factures non parvenues	1 679,60	1 747,80
	7 537,04	5 625,63
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
421000 Rémunérations dues		44,60
428200 Provision congés payés	19 712,20	21 127,86
431000 URSSAF	7 438,00	8 509,00
437200 Mutuelle	245,53	183,43
437310 Retraite	2 010,20	7 180,13
437330 Prévoyance	692,37	785,64
437500 Médecine du travail	295,90	349,61
438600 Autres charges à payer	10 712,87	11 203,45
442100 Prélèvement à la source	329,27	
	41 437,04	49 383,72
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487000 Produits constatés d'avance	129,52	
	129,52	

		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
6021	ACHATS MATIERES CONSOMMABLES	16 076,82	30,15	15 280,65	31,09	796,17
602100	Achats pharmaceutiques	520,23	0,98	567,39	1,15	-47,16
602110	Alimentation creche	500,71	0,94	477,05	0,97	23,66
602112	Repas	11 591,87	21,74	10 861,78	22,10	730,09
602120	Couches	2 442,51	4,58	2 328,13	4,74	114,38
602121	Liniment et coton	102,50	1,92	1 046,30	2,13	-24,80
6022	ACHATS FOURNITURES CONSOMMABLES	329,40	0,62	167,83	0,34	161,57
602240	Achats fournitures hotelieres	329,40	0,62	167,83	0,34	161,57
602	ACHATS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	16 406,22	30,76	15 448,48	31,43	957,74
6063	ACHATS FOURNITURES ENTRETIEN	3 262,59	6,12	2 474,58	5,03	788,01
606310	Achats : Produits d'entretien	1 554,58	2,91	1 114,57	2,27	440,01
606320	Achats : Petit matériel	1 708,01	3,20	1 360,01	2,77	348,00
6064	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 941,24	3,64	930,62	1,89	1 010,62
606400	Achats : Fournitures de bureau	360,07	0,68	192,79	0,39	167,28
606414	Achats : Fournitures éducatives & loisir	1 581,17	2,96	737,83	1,50	843,34
606	ACHATS MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	5 203,83	9,76	3 405,20	6,93	1 798,63
60	ACHATS	21 610,05	40,52	18 853,68	38,35	2 756,37
615	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 087,47	3,91	1 639,71	3,34	447,76
615500	Entretien sur biens mobiliers	289,79	0,54			289,79
615600	Maintenance	1 085,62	2,04	1 053,29	2,14	32,33
615610	Sharp copie maintenance	712,06	1,34	586,42	1,19	125,64
616	PRIMES D'ASSURANCES	635,80	1,19	624,00	1,27	11,80
616200	Assurances	635,80	1,19	624,00	1,27	11,80
618	DIVERS	38,28	0,07	139,00	0,28	-100,72
618100	Documentation générale	38,28	0,07	139,00	0,28	-100,72
61	SERVICES EXTERIEURS	2 761,55	5,18	2 402,71	4,89	358,84
622	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES, HONORAIRES	9 908,60	18,58	9 898,80	20,14	9,80
622600	Honoraires: expert comptable	3 312,00	6,21	3 216,00	6,54	96,00
622610	Honoraires cac	3 259,20	6,11	3 180,00	6,47	79,20
622620	Honoraires ACEPP 17	3 222,00	6,04	3 358,00	6,83	-136,00
622700	Frais actes	50,00	0,09	50,00	0,10	
622710	Frais CESU	65,40	0,12	94,80	0,19	-29,40
623	PUBLICITES, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	998,90	1,87	1 581,76	3,22	-582,86
623400	Cadeaux	998,90	1,87	1 581,76	3,22	-582,86
624	TRANSPORTS DE BIENS, COLLECTIFS ET PERSONNES	75,00	0,14	76,70	0,16	-1,70
624100	Frais de port	75,00	0,14	76,70	0,16	-1,70



		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	4 810,08	9,02	6 162,80	12,54	-1 352,72
625001	Commission animation	1 866,73	3,50	1 882,08	3,83	-15,35
625002	Commission parentalité	1 264,31	2,37	822,68	1,67	441,63
625003	Commissions Tous Différents	458,60	0,86	990,30	2,01	-531,70
625004	Commissions Eco Eco	127,65	0,24	342,99	0,70	-215,34
625006	Projet de structure	407,68	0,76	943,58	1,92	-535,90
625007	Projet Salle Multisensorielle			128,49	0,26	-128,49
625100	Frais de déplacement pour le personnel	420,40	0,79	666,88	1,36	-246,48
625200	Sorties	143,50	0,27			143,50
625700	Réceptions	121,21	0,23	385,80	0,78	-264,59
626	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	686,36	1,29	745,90	1,52	-59,54
626100	Affranchissements	283,83	0,53	339,10	0,69	-55,27
626200	Téléphone	402,53	0,75	406,80	0,83	-4,27
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	255,48	0,48	311,86	0,63	-56,38
627800	Services bancaires & assimilés	255,48	0,48	311,86	0,63	-56,38
628	DIVERS	5 114,44	9,59	9 174,73	18,66	-4 060,29
628100	Cotisations	1 843,00	3,46	1 619,00	3,29	224,00
628500	Formation du Personnel	3 271,44	6,13	7 555,73	15,37	-4 284,29
TRANSFERTS DE CHARGES		-17 154,72	-32,17	-10 012,35	-20,37	-7 142,37
791620	Remboursement formation	-17 154,72	-32,17	-9 506,55	-19,34	-7 648,17
791625	Remboursement frais de déplacements			-505,80	-1,03	505,80
62 : AUTRES SERVICES EXTERIEURS		4 694,14	8,80	17 940,20	36,50	-13 246,06
633	IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES/REMUNER.(AUT.ORG)	6 265,00	11,75	5 645,00	11,48	620,00
633300	Formation professionnelle	6 265,00	11,75	5 645,00	11,48	620,00
63 : IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES		6 265,00	11,75	5 645,00	11,48	620,00
641	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	247 255,45	463,63	228 476,31	464,80	18 779,14
641100	Salaires, appointements, commissions	248 541,39	466,04	230 916,25	469,76	17 625,14
641200	Congés Payés	-1 415,66	-2,65	-2 567,14	-5,22	1 151,48
641700	Avantages en nature Mutuelle enfants	129,72	0,24	127,20	0,26	2,52
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE	68 221,68	127,92	78 788,29	160,28	-10 566,61
645100	Cotisations URSSAF	53 916,68	101,10	60 534,39	123,15	-6 617,71
645200	Cotisations mutuelles	671,44	1,26	564,24	1,15	107,20
645300	Cotisations retraite	13 452,45	25,22	16 635,00	33,84	-3 182,55
645310	Cotisations prévoyance	1 919,69	3,60	1 931,62	3,93	-11,93
645800	Charges sociales sur CP	-1 738,58	-3,26	-876,96	-1,78	-861,62
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	1 296,03	2,43	1 384,22	2,82	-88,19
647500	Médecine du Travail	1 296,03	2,43	1 384,22	2,82	-88,19

		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
TRANSFERTS ET RETRAITEMENTS		3 544,23	6,65	-8 929,76	-18,17	12 473,99
621000	Personnel extérieur à l'association	3 542,62	6,64	1 843,17	3,75	1 699,45
791640	Transfert de charges de personnel			-10 772,93	-21,92	10 772,93
791642	CPAM	1,61				1,61
64 : CHARGES DE PERSONNEL (SALARIE)		320 317,39	600,62	299 719,06	609,73	20 598,33
658 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		39,37	0,07	1,03		38,34
658100	Ecart de règlement débiteur	39,37	0,07	1,03		38,34
65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		39,37	0,07	1,03		38,34
672 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS				181,15	0,37	-181,15
672100	Charges sur exercices antérieurs			181,15	0,37	-181,15
675 VALEURS COMPTABLES ELEMENTS ACTIF CEDES				143,31	0,29	-143,31
675800	Valeurs cptbles -éléments actifs cédés			143,31	0,29	-143,31
67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES				324,46	0,66	-324,46
681 DOTATIONS AMORT., PROV. : CHARGES D'EXPLOITATION		7 100,40	13,31	8 727,70	17,76	-1 627,30
681180	Dot amortiss immo corporelle	5 282,02	9,90	4 826,56	9,82	455,46
681590	Dotations pour risques et charges	1 818,38	3,41	3 901,14	7,94	-2 082,76
68 : DOTATIONS AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		7 100,40	13,31	8 727,70	17,76	-1 627,30
TOTAL GÉNÉRAL		362 787,90	680,26	353 613,84	719,37	9 174,06
CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :		33 254,00		36 235,30		
TOTAL		33 254,00		36 235,30		

		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
7061	: PARTICIPATIONS PARRENTS CAF	47 706,89	89,45	45 402,46	92,36	2 304,43
	706100 Participations parents CAF	47 706,89	89,45	45 402,46	92,36	2 304,43
7062	: PARTICIPATIONS PARRENTS MSA	4 775,30	8,95	2 917,28	5,93	1 858,02
	706200 Participations parents MSA	4 221,55	7,92	2 397,03	4,88	824,52
	706420 Adhésions	553,75	1,04	520,25	1,06	33,50
706	: PRESTATIONS DE SERVICES	52 482,19	98,41	48 319,74	98,30	4 162,45
7088	: Autres produits des produits annexes	848,70	1,59	836,00	1,70	12,70
	708800 Produits des activités annexes	848,70	1,59	836,00	1,70	12,70
708	: PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	848,70	1,59	836,00	1,70	12,70
70 : VENTES		53 330,89	100,00	49 155,74	100,00	4 175,15
7400	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	285 628,79	535,58	278 706,81	566,99	6 921,98
	740100 Subvention projet CAF	1 720,44	3,23	1 720,44		
	740400 Subvention communauté de commune Voullé	116 100,00	217,70	40 000,00	294,81	-73 900,00
	743000 Prestations CAF	146 101,13	273,95	20 297,41	244,73	25 803,72
	743001 Prestations CAF n-1	-129,90	-0,24	-14,88	-0,03	-115,02
	743100 Subvention caf autres	6 537,28	12,26	6 546,00	13,32	-8,72
	744000 Prestations Msa	15 029,84	28,18	10 898,28	22,17	4 131,56
	744100 Subvention conseil général	270,00	0,51	980,00	1,99	-710,00
74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		285 628,79	535,58	278 706,81	566,99	6 921,98
7580	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	127,34	0,24	8,03	0,02	119,31
	758100 Produits divers de gestion courante	127,34	0,24	8,03	0,02	119,31
75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		127,34	0,24	8,03	0,02	119,31
7680	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	448,23	0,84	349,62	0,71	98,61
	768000 Interets sur livret	448,23	0,84	349,62	0,71	98,61
76 : PRODUITS FINANCIERS		448,23	0,84	349,62	0,71	98,61
7710	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT. DE GESTION			229,87	0,47	-229,87
	772100 Produits sur antérieurs			229,87	0,47	-229,87
7770	QUOTE-PARTS SUBVENTIONS INV. COMPTE RESULTAT	2 471,11	4,63	2 471,11	5,03	
	777000 Subv virée au resultat de l'exercice	2 471,11	4,63	2 471,11	5,03	
77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 471,11	4,63	2 700,98	5,49	-229,87
TOTAL GÉNÉRAL		342 006,36	641,29	330 921,18	673,21	11 085,18
PRODUITS SUPPLÉTIFS :		33 254,00		36 235,30		
TOTAL		33 254,00		36 235,30		

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
Calcul des amortissements et des provisions		P. B2
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. B3
Etat des amortissements		P. B4
Etat des provisions		P. B5
Etat des échéances des créances et des dettes		P. B6
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. B7
11. Produits à recevoir		P. B8
12. Charges et produits constatés d'avance		P. B7 à B8
13. Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs		P. B9
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-bais		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 (la loi du 1er juillet 1901 relative au contrat d'association, au règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable - CRC) ainsi qu'au règlement 2018-06 de l'Autorité 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 151800 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%
- Départ à l'initiative du salarié

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.

Tableau de suivi du fonds associatif

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatif	197 892,19		22 692,66	175 199,53



	Valeur Brute début Exercice	Augmentations Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Diminutions Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.	Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences marques procédés droits & valeurs similaires	4 574,25					4 574,25	
TOTAL	4 574,25					4 574,25	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques matériel & out. indus.	3 386,97					3 386,97	
Autres immobilisations corporelles :							
- Inst. générales, agencement, aménag div.	11 392,94					11 392,94	
- Matériel bureau informatique mobilier	30 134,32					30 134,32	
TOTAL	44 914,23					44 914,23	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Autres titres immobilisés	50,00					50,00	
Autres immobilisations financières			50,00			50,00	
TOTAL	50,00		50,00			100,00	
TOTAL GENERAL	49 538,48		50,00			49 588,48	



	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	4 574,25						4 574,25
TOTAL	4 574,25						4 574,25
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques, matériel & out. indus	2 687,83	283,27			283,27		2 971,10
Autres Immob. corporelles :							
- Installations générales, agenc., aménag. di	3 243,82	1 040,68			1 040,68		4 284,50
- Matériel bureau, informatique, mobilier	18 290,91	3 958,07			3 958,07		22 248,98
TOTAL	24 222,56	5 282,02			5 282,02		29 504,58
TOTAL GENERAL	28 796,81	5 282,02			5 282,02		34 078,83



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	24 397,87	1 818,38		26 216,25
TOTAL	24 397,87	1 818,38		26 216,25
TOTAL GENERAL	24 397,87	1 818,38		26 216,25

Dont Dotations et Reprises d'Exploitation	1 818,38	
---	----------	--

Etat des échéances des créances - B. 6

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 IMMOBILISE			
Autres immobilisations financières	50,00		50,00
TOTAL	50,00		50,00
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances clients	5 563,81	5 563,81	
Etat, autres collectivités publiques			
Débiteurs divers	63 419,68	63 419,68	
TOTAL	68 983,49	68 983,49	
Charges constatées d'avance	737,69	737,69	
TOTAL GENERAL	69 721,18	69 721,18	50,00

Etat des échéances des dettes - B. 6

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				
Emprunts et dettes financières divers	1 795,00	1 795,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 537,04	7 537,04		
Personnel et comptes rattachés	19 712,20	19 712,20		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 394,87	21 394,87		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	329,97	329,97		
Produits constatés d'avance	129,52	129,52		
TOTAL GENERAL	50 898,60	50 898,60		

Charges constatées d'avance - B. 7 et comptes rattachés (actif)

468700	Produits à recevoir	
	Demande d'aide au renfort 11 et 12 2019	1 720,44
	Subvention CAF PSU Solde 2019	50 364,58
	Subvention bonus handicap 2019	6 537,28
	Subvention MSA 4ème trimestre 2019	3 327,24
	Remb form comuau m-n 2019	222,80
	Remb form saintillan	793,70
	IJ à venir intégrés sur décembre BALLIAU	453,64
		63 419,68
486000	Charges constatées d'avance	
	Stock couches au 31-12-2019	673,43
	SAGE du 01/01 au 03/05/20	64,26
		737,69

Produits constatés d'avance - B. 8
et comptes rattachés (passif)

408100	Fournisseurs factures non parvenues	
	Honoraires cac solde 2019	1 629,60
	FNP frais dépôt comptes 2019	50,00
		1 679,60
428200	Provision congés payés	
	Congés Payés 31/12/2019	19 712,20
		19 712,20
438600	Autres charges à payer	
	Uniforisation solde 2019	5 156,00
	Charges sociales sur CP 31/12/2019	5 556,87
		10 712,87
487000	Produits constatés d'avance	
	Manque à payer de sept/régul en fév 2020	129,52
		129,52

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Amortissements subventions investissement	2 471,11
---	----------

TOTAL	2 471,11
--------------	-----------------



Honoraires des commissaires - B. 10 aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 259,00 € au titre du contrôle légal.



Soldes intermédiaires de gestion - C.1

Analyse de la marge sur coût de production

Période	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		01/01/2017 - 31/12/2017	
Durée	12 mois		12 mois		12 mois	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
706 Prestations	52 482,19	100,00	48 319,74	100,00	52 605,15	100,00
PRODUCTION (SAUF 708)	52 482,19	100,00	48 319,74	100,00	52 605,15	100,00
MARGE SUR COUT DE PRODUCTION	52 482,19	100,00	48 319,74	100,00	52 605,15	100,00



Analyse globale de l'activité

Période	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		01/01/2017 - 31/12/2017	
Durée	12 mois		12 mois		12 mois	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
PRODUCTION	52 482,19	98,41	48 319,74	98,30	52 605,15	98,72
708 Production des activités annexes	848,70	1,59	836,00	1,70	681,00	1,28
CHIFFRE D'AFFAIRES + PRODUCTION	53 330,89	100,00	49 155,74	100,00	53 286,15	100,00
MARGE SUR COUT DE PRODUCTION	52 482,19	98,41	48 319,74	98,30	52 605,15	98,72
PRODUCTION NETTE DES ACT. ANNEXES	848,70	1,59	836,00	1,70	681,00	1,28
MARGE GLOBALE DE L'ACTIVITE	53 330,89	100,00	49 155,74	100,00	53 286,15	100,00
*602 Achats stockés autres approvis.	16 406,22	30,76	15 448,48	31,43	16 647,78	31,24
*606 Achats non stockés, mat., fournis.	5 203,83	9,76	3 405,20	6,93	8 212,60	15,41
*610 Services extérieurs	2 761,55	5,18	2 402,71	4,89	3 503,77	6,58
*620 Autres services extérieurs	4 694,14	8,80	17 940,20	36,50	19 967,16	37,47
AUTRES ACHATS ET CH. EXTERNES	29 065,74	54,50	39 196,59	79,74	48 331,31	90,70
VALEUR AJOUTEE	24 265,15	45,50	9 959,15	20,26	4 954,84	9,30
740 Subventions d'exploitation +	285 628,79	535,58	278 706,81	566,99	291 258,84	546,59
630 Impôts et taxes -	6 265,00	11,75	5 645,00	11,48	5 131,00	9,63
*640 Salaires et charges sociales des salariés -	320 317,39	600,62	299 719,06	609,73	290 813,42	545,76
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-16 688,45	-31,29	-16 698,10	-33,97	269,26	0,51
680 Dotation amortissements d'exploit. -	5 282,02	9,90	4 826,56	9,82	4 580,41	8,60
680 Dotation provisions d'exploit. -	1 818,38	3,41	3 901,14	7,94	2 067,11	3,88
750 Autres produits gestion courante +	127,34	0,24	8,03	0,02	177,95	0,33
650 Autres charges gestion courante -	39,37	0,07	1,03	0,00	3,58	0,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	-23 700,88	-44,44	-25 418,80	-51,71	-6 203,89	-11,64
760 Produits financiers	448,23	0,84	349,62	0,71	599,00	1,12
RESULTAT FINANCIER	448,23	0,84	349,62	0,71	599,00	1,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-23 252,65	-43,60	-25 069,18	-51,00	-5 604,89	-10,52
770 Produits exceptionnels	2 471,11	4,63	2 700,98	5,49	2 968,66	5,57
670 Charges exceptionnelles			324,46	0,66	322,46	0,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 471,11	4,63	2 376,52	4,83	2 646,20	4,97
RESULTAT NET COMPTABLE	-20 781,54	-38,97	-22 692,66	-46,16	-2 958,69	-5,55

* Ce poste concerne un regroupement de différents comptes, seul le libellé du compte principal a été retenu.