



# François PEGAZ-FIORNET

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXPERT COMPTABLE DIPLOME  
226 Allée Louis Clerget  
38110 LA TOUR DU PIN

## Crèche les Mini-Pouces

Immeuble le Belledonne  
Les Hauts de St Roch  
38110 LA TOUR DU PIN

## Bilan et compte de résultat

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Membre de la Compagnie des Commissaires aux comptes de Grenoble  
Inscrit au tableau de l'ordre des Experts comptables Rhône-Alpes  
Adhérent d'une association agréée  
Tél : 04 74 97 27 29  
fax : 04 69 96 74 97  
E-mail : [francois.pegaz@me.com](mailto:francois.pegaz@me.com)

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 279 910,85 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 348,68 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Effectif moyen

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 ans
Matériel d'activité	05 ans
Matériels	de 03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**1.3 - CREANCES ET DETTES**

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

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## 3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virement pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 142		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	12 487		3 044
Autres install., agencements, aménagements	29 546		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 397		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>43 430</b>		<b>3 044</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	800		
<b>TOTAL</b>	<b>815</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 386</b>		<b>3 044</b>

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 142	4 142
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			15 531	15 531
Autres install., agencements, aménagements			29 546	29 546
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 397	1 397
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>46 474</b>	<b>46 474</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts et autres immobilisations financières			800	800
<b>TOTAL</b>			<b>815</b>	<b>815</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>51 430</b>	<b>51 430</b>

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 142			4 142
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	9 217	1 611		10 828
Installations, agencements divers	19 023	1 320		20 344
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 397			1 397
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	29 637	2 931		32 568
TOTAL GENERAL	33 778	2 931		36 710

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	1 611				
Installations, agencements divers	1 320				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 931				
TOTAL GENERAL	2 931				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	15 000			25 000
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>15 000</b>			<b>25 000</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 000</b>			<b>25 000</b>
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		10 000		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	800		800
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 247	3 247	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	56 930	56 930	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 976</b>	<b>60 176</b>	<b>800</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 108	8 108		
Personnel et comptes rattachés	29 278	16 891		12 387
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 410	19 410		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	83	83		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>56 879</b>	<b>44 492</b>		<b>12 387</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

**7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	3 247
Autres créances	56 930
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	60 176

**7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 479
Dettes fiscales et sociales	38 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	46 030

**7.3 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	2 795
Ventes de produits finis	
Prestations de services	63 808
TOTAL	66 604

Répartition par marché géographique	Montant
France	66 604
Etranger	
TOTAL	66 604

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 7.4 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	8 588	
Résultat exceptionnel (et participation)	-8 219	
Résultat comptable	369	

Commentaires:

Association à but non lucratif : non soumis à IS

**8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****8.1 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers		
TOTAL	9	

## Commentaires:

L'indemnité pour départ à la retraite des salariés a fait l'objet d'une provision au bilan dont le solde au 31/12/2019 ressort à 12 387€ (voir bilan au passif)

## Crèche les Mini Pouces

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2019				31/12/2018	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	4 141,60	4 141,60				
205000 Logiciel	4 141,60		4 141,60	1,48	4 141,60	1,53
280500 Amort.logiciels		4 141,60	-4 141,60	-1,47	-4 141,60	-1,52
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 531,35	10 827,77	4 703,58	1,68	3 270,71	1,21
215400 Matériel de puériculture	8 798,55		8 798,55	3,14	7 702,55	2,85
215410 Matériels	6 732,80		6 732,80	2,41	4 784,80	1,77
281540 Amort matériel d'activité		5 746,85	-5 746,85	-2,04	-4 969,61	-1,83
281541 Amort matériel		5 080,92	-5 080,92	-1,80	-4 247,03	-1,56
Autres immobilisations corporelles	30 942,42	21 740,37	9 202,05	3,29	10 522,34	3,90
218100 Agencements	29 545,61		29 545,61	10,56	29 545,61	10,94
218300 Mat de bureau et info	1 396,81		1 396,81	0,50	1 396,81	0,52
281810 amortissement des agencements		20 343,56	-20 343,56	-7,26	-19 023,27	-7,03
281830 Amort. mat.bureau et info		1 396,81	-1 396,81	-0,49	-1 396,81	-0,51
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	0,01	15,00	0,01
271000 Parts sociales	15,00		15,00	0,01	15,00	0,01
Autres immobilisations financières	800,00		800,00	0,29	800,00	0,30
275500 Cautionnements	800,00		800,00	0,29	800,00	0,30
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 430,37</b>	<b>36 709,74</b>	<b>14 720,63</b>	5,26	<b>14 608,05</b>	5,41
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	3 246,83		3 246,83	1,16	3 879,38	1,44
418100 Parents produits à recevoir	3 246,83		3 246,83	1,16	3 879,38	1,44
Autres créances	56 929,65		56 929,65	20,34	77 429,04	28,67
. Autres	56 929,65		56 929,65	20,34	77 429,04	28,67
468700 Produits a recevoir	1 984,05		1 984,05	0,71	13 725,53	5,08
468710 Subventions à recevoir CAF PSU	54 945,60		54 945,60	19,63	63 703,51	23,59
Disponibilités	205 013,74		205 013,74	73,24	174 141,08	64,48
511000 Compte a terme					40 288,80	14,92
512400 Credit Mutuel	8 626,63		8 626,63	3,08	5 782,51	2,14
512410 Livret Credit Mutuel	78 515,88		78 515,88	28,05	77 931,40	28,86
512420 Livret Partenaire OBNL CM	117 801,34		117 801,34	42,09	50 121,95	18,56
530000 Caisse	69,89		69,89	0,02	16,42	0,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>265 190,22</b>		<b>265 190,22</b>	94,74	<b>255 449,50</b>	94,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>316 620,59</b>	<b>36 709,74</b>	<b>279 910,85</b>	100,00	<b>270 057,55</b>	100,00

## Crèche les Mini Pouces

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2019		31/12/2018	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>23,74</b>	0,01		
102400 Fonds associatif	23,74	0,01		
Réserves	<b>100 000,00</b>	35,73	<b>100 000,00</b>	37,03
106800 Réserve pour BFR	100 000,00	35,73	100 000,00	37,03
Report à nouveau	<b>85 609,61</b>	30,58	<b>85 609,61</b>	31,70
110000 Report à nouveau	85 609,61	30,58	85 609,61	31,70
Résultat de l'exercice	<b>348,68</b>	0,12	<b>23,74</b>	0,01
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	<b>12 030,27</b>	4,30	<b>12 253,21</b>	4,54
131000 Subventions d'équipement	15 472,43	5,53	13 914,43	5,15
139100 Subvent° invest.inscrites	-3 442,16	-1,22	-1 661,22	-0,61
<b>TOTAL(I)</b>	<b>198 012,30</b>	70,74	<b>197 886,56</b>	73,28
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
151800 Provisions pour risques	<b>25 000,00</b>	8,93	<b>15 000,00</b>	5,55
	25 000,00	8,93	15 000,00	5,55
<b>TOTAL (II)</b>	<b>25 000,00</b>	8,93	<b>15 000,00</b>	5,55
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>8 107,84</b>	2,90	<b>6 032,94</b>	2,23
401000 fournisseurs	629,15	0,22		
408100 Factures non parvenues	7 478,69	2,67	6 032,94	2,23
Autres	<b>48 790,71</b>	17,43	<b>51 138,05</b>	18,94
421000 Salaires	421,68	0,15		
428200 Congés RATT	13 269,18	4,74	13 791,37	5,11
428300 Primes à payer	4 500,00	1,61	1 946,94	0,72
428600 Indemnités de retraite	12 387,00	4,43	10 658,81	3,95
431000 URSSAF	6 037,81	2,16	8 122,28	3,01
437200 Retraite Malakoff Mederic	1 300,61	0,46	5 265,82	1,95
437250 Mutuelles ADREA	1 309,92	0,47	1 284,48	0,48
437300 Chorum	1 066,61	0,38	1 051,56	0,39
438210 Var.charges s/primes			113,24	0,04
438600 Organismes sociaux à payer	3 107,00	1,11	3 387,00	1,25
438610 Charges /CP rattachés	5 307,67	1,90	5 516,55	2,04
442100 Prélèvement à la source	83,23	0,03		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>56 898,55</b>	20,33	<b>57 170,99</b>	21,17
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>279 910,85</b>	100,00	<b>270 057,55</b>	100,00

Crèche les Mini Pouces

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u></b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></b>				

Crèche les Mini Pouces

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises	<b>2 795,40</b>		<b>2 795,40</b>	4,20	<b>2 505,45</b>	4,04	<b>290</b>	11,58
707050 Vente diverses et marché	190,00		190,00	0,29	169,20	0,27	21	12,43
707100 Vente photos et cd					658,30	1,06	-658	-100,00
707500 Ventes commission vente	230,80		230,80	0,35			230	N/S
707600 Vente tombola					673,50	1,09	-673	-100,00
707800 Vente sou de la crèche	2 374,60		2 374,60	3,56	1 004,45	1,62	1 370	136,45
Prestations de services	<b>63 808,38</b>		<b>63 808,38</b>	95,80	<b>59 451,03</b>	95,96	<b>4 357</b>	7,33
706200 Crèche parents	62 670,78		62 670,78	94,09	58 181,23	93,91	4 489	7,72
706205 Repas salariés crèche	102,60		102,60	0,15	174,80	0,28	-72	-41,37
706300 Adhésion	1 035,00		1 035,00	1,55	1 095,00	1,77	-60	-5,47
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>66 603,78</b>		<b>66 603,78</b>	100,00	<b>61 956,48</b>	100,00	<b>4 647</b>	7,50
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Subventions d'exploitation			<b>252 295,03</b>	378,80	<b>247 169,07</b>	398,94	5 126	2,07
740100 Subventions CAF PSU			143 137,03	214,91	142 813,07	230,51	324	0,23
740200 Subventions Comm.communes VDD			104 000,00	156,15	102 565,00	165,54	1 435	1,40
740300 Autres subventions			5 158,00	7,74	1 791,00	2,89	3 367	188,00
Autres produits			<b>106,42</b>	0,16	<b>58,82</b>	0,09	48	82,76
758000 Produit divers de gestion			106,42	0,16	58,82	0,09	48	82,76
Transfert de charges			<b>5 562,34</b>	8,35	<b>3 355,25</b>	5,42	2 207	65,78
791100 Indemnités journalières CPAM et Chorom			1 856,60	2,79	1 524,23	2,46	332	21,78
791110 Prises en charges formations			1 696,94	2,55	1 831,02	2,96	-135	-7,36
791200 Prise en charge honoraires litige			2 008,80	3,01			2 008	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>257 963,79</b>	387,31	<b>250 583,14</b>	404,45	<b>7 380</b>	2,95
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>324 567,57</b>	487,32	<b>312 539,62</b>	504,45	<b>12 028</b>	3,85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
Autres intérêts et produits assimilés			<b>855,23</b>	1,28	<b>899,59</b>	1,45	-44	-4,88
768000 Produits financiers			855,23	1,28	899,59	1,45	-44	-4,88
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>855,23</b>	1,28	<b>899,59</b>	1,45	<b>-44</b>	-4,88
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations en capital			<b>1 780,94</b>	2,67	<b>1 254,85</b>	2,02	526	41,95
777000 Subvention investissements			1 780,94	2,67	1 254,85	2,02	526	41,95
Reprises sur provisions et transferts de charges					<b>15,00</b>	0,02	-15	-100,00
797000 Transfert de charges exceptionnelles					15,00	0,02	-15	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>1 780,94</b>	2,67	<b>1 269,85</b>	2,05	<b>511</b>	40,27
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>327 203,74</b>	491,27	<b>314 709,06</b>	507,96	<b>12 494</b>	3,97
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>327 203,74</b>	491,27	<b>314 709,06</b>	507,96	<b>12 494</b>	3,97

## Crèche les Mini Pouces

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises	<b>1 019,17</b>	1,53	<b>984,74</b>	1,59	35	3,56		
607050 Achats pour marché et ventes diverses	300,84	0,45	47,19	0,08	253	538,30		
607100 Achats photos et cd	11,69	0,02	203,39	0,33	-192	-94,57		
607160 Achats bougies	2,80	0,00			2	N/S		
607800 Achats chocolat	703,84	1,06	734,16	1,18	-31	-4,21		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	<b>10 854,25</b>	16,30	<b>10 122,95</b>	16,34	732	7,23		
602100 Nourriture	8 321,68	12,49	8 401,09	13,56	-80	-0,94		
602120 Fournitures puériculture	681,19	1,02	618,08	1,00	63	10,19		
602125 Ftures puériculture / Couches	1 851,38	2,78	1 103,78	1,78	748	67,82		
Autres achats non stockés	<b>14 037,66</b>	21,08	<b>8 588,32</b>	13,86	5 449	63,45		
606110 Edf & gaz	3 026,25	4,54	3 660,44	5,91	-634	-17,31		
606120 Eau	1 263,03	1,90	908,01	1,47	355	39,10		
606300 Matériel d'activité	4 875,72	7,32	752,68	1,21	4 123	548,27		
606310 Petits matériels	555,75	0,83	1 316,39	2,12	-761	-57,82		
606320 Produits d'entretien	3 044,90	4,57	938,50	1,51	2 106	224,52		
606400 Fournitures de bureau	911,61	1,37	924,30	1,49	-13	-1,40		
606410 Informatique	360,40	0,54	88,00	0,14	272	309,09		
Services extérieurs	<b>4 588,52</b>	6,89	<b>4 819,94</b>	7,78	-231	-4,78		
611000 Animations	475,00	0,71	1 010,00	1,63	-535	-52,96		
613100 Location garage	581,62	0,87	574,38	0,93	7	1,22		
615200 Entretien biens immobiliers	828,06	1,24	807,29	1,30	21	2,60		
615510 Entretien du matériel	309,80	0,46	121,00	0,20	188	155,37		
615600 Maintenance	1 478,40	2,22	1 400,40	2,26	78	5,57		
616100 Primes d'assurances	895,64	1,34	886,87	1,43	9	1,02		
618100 Documentations	20,00	0,03	20,00	0,03		0,00		
Autres services extérieurs	<b>12 557,12</b>	18,85	<b>9 241,98</b>	14,92	3 316	35,88		
622610 Honoraires psycholog & médecin	840,00	1,26	502,50	0,81	338	67,33		
622620 Hono mission comptable et sociale	2 635,00	3,96	2 580,00	4,16	55	2,13		
622630 Hono Commissaire aux comptes	1 966,00	2,95	1 953,00	3,15	13	0,67		
622650 Honoraires avocats	1 800,00	2,70			1 800	N/S		
622700 Frais d'actes	686,24	1,03			686	N/S		
623400 Cadeaux			20,00	0,03	-20	-100,00		
623600 Catalogues et imprimés	58,46	0,09			58	N/S		
625100 Frais de déplacements	1 440,61	2,16	1 754,10	2,83	-314	-17,89		
625720 Réception exceptionnelle	248,58	0,37	41,62	0,07	207	504,88		
626000 Frais postaux et communication	1 316,23	1,98	897,66	1,45	419	46,71		
627500 Frais bancaires	38,00	0,06	38,10	0,06		0,00		
628100 Cotisations	1 528,00	2,29	1 455,00	2,35	73	5,02		
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>4 067,00</b>	6,11	<b>4 911,00</b>	7,93	-844	-17,18		
633300 Cotisation Formation continue	4 067,00	6,11	4 911,00	7,93	-844	-17,18		
Salaires et traitements	<b>207 856,68</b>	312,08	<b>204 186,24</b>	329,57	3 670	1,80		
641000 Salaires bruts	204 097,62	306,44	200 008,40	322,82	4 089	2,04		
641200 Variation congés payés	-522,19	-0,77	806,44	1,30	-1 328	-164,75		
641300 Primes et gratifications	2 553,06	3,83	1 946,94	3,14	607	31,19		
641400 Indemnités de retraite	1 728,19	2,59	1 424,46	2,30	304	21,35		
Charges sociales	<b>55 180,32</b>	82,85	<b>66 051,38</b>	106,61	-10 871	-16,45		
645000 Var Charges/congés	-208,88	-0,30	322,58	0,52	-530	-164,59		
645010 Var.charges sur primes	-113,24	-0,16	113,24	0,18	-226	-199,99		
645100 URSSAF	41 441,12	62,22	47 535,38	76,72	-6 094	-12,81		
645200 Mutuelles	2 352,24	3,53	2 306,64	3,72	46	1,99		
645300 Chorum	3 326,17	4,99	3 255,86	5,25	71	2,18		
645320 Malakoff Mederic	7 720,51	11,59	11 783,28	19,02	-4 063	-34,47		
647500 Sante au Travail	662,40	0,99	734,40	1,18	-72	-9,80		
Autres charges de personnel	<b>3 753,84</b>	5,63	<b>3 204,68</b>	5,17	549	17,13		
648100 Formation du personnel	362,30	0,54	1 880,68	3,03	-1 518	-80,73		
648110 Autres charges de personnel	3 391,54	5,09	1 324,00	2,14	2 067	156,12		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>2 931,42</b>	4,40	<b>2 560,21</b>	4,13	371	14,49		

Crèche les Mini Pouces

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
681120 Dot amortissement immo corpo	2 931,42	4,40	2 560,21	4,13	371	14,49
Autres charges	<b>9,08</b>	0,01	<b>13,88</b>	0,02	-4	-30,76
658000 Charge de gestion courante	9,08	0,01	13,88	0,02	-4	-30,76
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>316 855,06</b>	475,74	<b>314 685,32</b>	507,92	<b>2 170</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	<b>10 000,00</b>	15,01			10 000	N/S
687500 Dot. prov. risques & charges	10 000,00	15,01			10 000	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>10 000,00</b>	15,01			<b>10 000</b>	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>326 855,06</b>	490,75	<b>314 685,32</b>	507,92	<b>12 170</b>	3,87
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>348,68</b>	0,52	<b>23,74</b>	0,04	<b>325</b>	N/S
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>327 203,74</b>	491,27	<b>314 709,06</b>	507,96	<b>12 494</b>	3,97

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature	12 421,72		12 400,26			
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>12 421,72</b>		<b>12 400,26</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	12 421,72		12 400,26			
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	<b>12 421,72</b>		<b>12 400,26</b>			