

Comptes annuels au 31 décembre 2019

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, Brevets, Licences, Marques	4 889,69	4 889,69		
	4 889,69	4 889,69		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations Techniques, Matériel Outillage	21 921,31	17 160,73	4 760,58	5 417,16
Autres	44 908,58	22 348,69	22 559,89	24 039,80
	66 829,89	39 509,42	27 320,47	29 456,96
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres Titres Immobilisés	22,00		22,00	22,00
	22,00		22,00	22,00
ACTIF IMMOBILISE	71 741,58	44 399,11	27 342,47	29 478,96
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	4 924,87		4 924,87	4 030,68
Autres	37 720,82		37 720,82	50 423,09
	42 645,69		42 645,69	54 453,77
DISPONIBILITES	119 984,47		119 984,47	134 820,09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 229,41		2 229,41	1 563,95
ACTIF CIRCULANT	164 859,57		164 859,57	190 837,81
TOTAL ACTIF			192 202,04	220 316,77

Comptes annuels au 31 décembre 2019

P A S S I F		31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIF		161 545,67	214 519,73
	RESULTAT EXERCICE (DEFICIT)	<u>-28 260,06</u>	<u>-52 974,06</u>
	SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	133 285,61	161 545,67
Subventions d'Investissements		7 259,89	9 560,97
	CAPITAUX PROPRES	140 545,50	171 106,64
Provisions pour Risques		10 979,81	10 216,15
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 979,81	10 216,15
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés		8 873,95	6 984,42
Dettes Fiscales et Sociales		31 634,78	32 009,56
Autres Dettes		168,00	
	DETTES (4)	40 676,73	38 993,98
	TOTAL PASSIF	192 202,04	220 316,77
(4) Dont dettes à moins d'un an		40 676,73	38 993,98

Compte de Résultat - A. 3

Comptes annuels au 31 décembre 2019

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production Vendue : SERVICES	52 988,96	50 216,85
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	52 988,96	50 216,85
Subvention d'Exploitation	235 575,91	241 069,26
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	14 229,20	27 865,78
Autres Produits	2,52	35,46
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	249 807,63	268 970,50
TOTAL (I)	302 796,59	319 187,35
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats Matières Premières, Autres Approvisionnements	12 699,49	12 658,92
Autres Achats et Charges Externes	26 593,27	31 123,21
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	5 436,00	5 314,00
Salaires et Traitements	214 253,48	241 093,29
Charges Sociales	66 969,02	77 203,91
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	6 409,09	6 541,64
Sur Risques et Charges : Dotations Provisions	763,66	
Autres Charges	50,55	908,48
TOTAL (II)	333 174,56	374 843,45
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-30 377,97	-55 656,10
PRODUITS FINANCIERS		
Autres Intérêts, Produits Assimilés	153,36	251,42
TOTAL (V)	153,36	251,42
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et Charges Assimilées		0,60
TOTAL (VI)		0,60
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	153,36	250,82
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-30 224,61	-55 405,28

Compte de Résultat - A. 4
Comptes annuels au 31 décembre 2019

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur Opérations de Gestion		32,14
Sur Opérations en Capital	2 301,08	2 599,08
TOTAL (VII)	2 301,08	2 631,22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur Opérations de Gestion	336,53	200,00
TOTAL (VIII)	336,53	200,00
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 964,55	2 431,22
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	305 251,03	322 069,99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	333 511,09	375 044,05
DEFICIT	-28 260,06	-52 974,06
PRODUITS SUPPLÉTIFS :		
Mises à disposition	16 179,05	17 919,48
TOTAL	16 179,05	17 919,48
CHARGES SUPPLÉTIVES :		
Mises à disposition	16 179,05	17 919,48
TOTAL	16 179,05	17 919,48

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES		
205000 Logiciel-Site	4 889,69	4 889,69
	4 889,69	4 889,69
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES INCORPORELLES		
280500 Amort. logiciels informatiques	-4 889,69	-4 889,69
	-4 889,69	-4 889,69
INSTAL. TECHNIQUES, MATERIEL OUTILLAGE		
215400 Petit équipement	13 581,23	11 594,63
215500 Matériel	8 340,08	8 340,08
	21 921,31	19 934,71
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
218100 Installat gle agct aménagt divers	31 668,86	31 668,86
218300 Matériel de bureau & mat informatique	5 751,78	3 465,78
218400 Mobilier	7 487,94	7 487,94
	44 908,58	42 622,58
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES CORPORELLES		
281540 Amortis. électroménager	-10 833,35	-9 342,09
281550 Amortissement outillage	-6 327,38	-5 175,46
281810 Amortis. agencement du local	-11 601,80	-8 615,43
281830 Amortis. mobilier bureau	-3 258,95	-2 479,41
281840 Amortis. mobilier	-7 487,94	-7 487,94
	-39 509,42	-33 100,33
AUTRES TITRES IMMOBILISES		
271000 Titres	22,00	22,00
	22,00	22,00
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
411000 Clients	4 924,87	4 030,68
	4 924,87	4 030,68
AUTRES CREANCES		
437300 Prévoyance		763,82
468700 Produits à recevoir	37 720,82	49 659,27
	37 720,82	50 423,09
DISPONIBILITES		
512680 Credit agricole	63 734,19	21 726,99
512681 Livret credit agricole	49 427,12	106 324,89
512682 Compte sur livret	6 816,32	6 765,58
531000 Caisse creche	6,84	2,63
	119 984,47	134 820,09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
486000 Charges constatées d'avance	2 229,41	1 563,95
	2 229,41	1 563,95

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
FONDS ASSOCIATIF		
101000 Fonds associatifs	161 545,67	214 519,73
	161 545,67	214 519,73
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
131000 Subventions d'investissement	18 301,32	18 301,32
139000 Subv inv insc au compte de résultat	-11 041,43	-8 740,35
	7 259,89	9 560,97
PROVISIONS POUR RISQUES		
151800 Autres provisions pour risques	10 979,81	10 216,15
	10 979,81	10 216,15
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
401010 Fournisseurs	4 369,95	1 726,60
408100 Fournisseurs factures non parvenues	4 504,00	5 257,82
	8 873,95	6 984,42
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
428200 Provision congés payés	17 773,76	17 580,15
431000 URSSAF	6 058,00	6 982,00
437200 Mutuelle	387,00	498,69
437300 Prévoyance	984,84	
437310 Retraite	267,91	570,10
437500 Médecine du travail	279,18	253,70
438600 Autres charges à payer	5 821,09	6 124,92
442100 Prélèvement à la source	63,00	
	31 634,78	32 009,56
AUTRES DETTES		
467000 Autres comptes débiteurs	168,00	
	168,00	

		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
6021	ACHATS MATIERES CONSOMMABLES	12 699,49	23,97	12 658,92	25,21	40,57
	602100 Achats pharmaceutiques	128,30	0,24	183,04	0,36	-54,74
	602110 Alimentation creche	80,84	0,15	232,26	0,46	-151,42
	602120 Repas et gouters	12 490,35	23,57	12 243,62	24,38	246,73
	602 : ACHATS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	12 699,49	23,97	12 658,92	25,21	40,57
6063	ACHATS FOURNITURES ENTRETIEN	4 390,10	8,28	4 401,86	8,77	-11,76
	606310 Achats : Produits d'entretien	2 473,15	4,67	2 936,50	5,85	-463,35
	606320 Achats : Petit matériel	1 916,95	3,62	1 465,36	2,92	451,59
6064	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 014,30	9,46	5 375,07	10,70	-360,77
	606400 Achats: Fournitures de bureau	1 038,24	1,96	433,20	0,86	605,04
	606410 Achats : encres imprimantes			1 886,88	3,76	-1 886,88
	606414 Achats : Fournitures éducatives & loisir	1 451,03	2,74	1 209,27	2,41	241,76
	606420 Couches	2 525,03	4,77	1 845,72	3,68	679,31
	606 : ACHATS MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	9 404,40	17,75	9 776,93	19,47	-372,53
60 : ACHATS		22 103,89	41,71	22 435,85	44,68	-331,96
615	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 102,94	3,97	4 182,01	8,33	-2 079,07
	615500 Réparation bien mobilier	286,98	0,54	240,30	0,48	46,68
	615501 Entretien immobilier	49,44	0,09	198,01	0,39	-148,57
	615530 Entretien informatique	-670,55	-1,27			-670,55
	615600 Maintenance	2 437,07	4,60	3 743,70	7,46	-1 306,63
616	PRIMES D'ASSURANCES	511,00	0,96	499,20	0,99	11,80
	616200 Assurances	511,00	0,96	499,20	0,99	11,80
618	DIVERS	243,74	0,46	124,00	0,25	119,74
	618100 Documentation générale	243,74	0,46	124,00	0,25	119,74
61 : SERVICES EXTERIEURS		2 857,68	5,39	4 805,21	9,57	-1 947,53
622	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES, HONORAIRES	7 722,73	14,57	7 124,18	14,19	598,55
	622600 Honoraires	3 240,00	6,11	3 120,00	6,21	120,00
	622700 Frais d actes	59,13	0,11			59,13
	622800 Rémunérations prestataires ext. pédagog.	3 415,45	6,45	3 688,10	7,34	-272,65
	622810 Rémunérations prestataires ext. ménages	1 008,15	1,90	316,08	0,63	692,07
623	PUBLICITES, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	100,00	0,19	1 136,00	2,26	-1 036,00
	623100 Publicité			236,00	0,47	-236,00
	623400 Cadeaux	100,00	0,19	900,00	1,79	-800,00
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	-372,27	-0,70	665,20	1,32	-1 037,47
	625100 Frais de déplacement	19,55	0,04	95,42	0,19	-75,87
	625200 Sorties	-658,46	-1,24	280,00	0,56	-938,46
	625700 Receptions	266,64	0,50	289,78	0,58	-23,14

		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
626	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	964,31	1,82	1 373,73	2,74	-409,42
	626100 Affranchissements	227,77	0,43	186,45	0,37	41,32
	626200 Téléphone	736,54	1,39	1 187,28	2,36	-450,74
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	366,20	0,69	59,36	0,12	306,84
	627800 Services bancaires & assimilés	366,20	0,69	5,00	0,01	361,20
	627900 Frais cesu			54,36	0,11	-54,36
628	DIVERS	5 550,22	10,47	6 182,60	12,31	-632,38
	628100 Cotisations	1 616,19	3,05	1 535,00	3,06	81,19
	628500 Formation du Personnel	3 934,03	7,42	4 647,60	9,26	-713,57
TRANSFERTS DE CHARGES		-1 502,72	-2,84	-2 488,04	-4,95	985,32
	791628 Remboursement formations salariés	-1 502,72	-2,84	-2 488,04	-4,95	985,32
62 : AUTRES SERVICES EXTERIEURS		12 828,47	24,21	14 053,03	27,98	-1 224,56
633	IMPOTS,TAXES,VERS.ASSIMILES/REMUNER.(AUT.ORG)	5 436,00	10,26	5 314,00	10,58	122,00
	633300 Formation professionnelle	5 436,00	10,26	5 314,00	10,58	122,00
TRANSFERTS DE CHARGES		1 013,00	1,91			1 013,00
	791630 Remboursement formation	1 013,00	1,91			1 013,00
63 : IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES		6 449,00	12,17	5 314,00	10,58	1 135,00
641	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	214 253,48	404,34	241 093,29	480,10	-26 839,81
	641100 Salaires, appointements, commissions	214 059,87	403,97	214 823,92	427,79	-764,05
	641200 Congés Payés	193,61	0,37	2 596,89	5,17	-2 403,28
	641400 Indemnités diverses			23 672,48	47,14	-23 672,48
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE	65 898,66	124,36	76 137,85	151,62	-10 239,19
	645100 Cotis : Urssaf	50 311,09	94,95	54 633,24	108,79	-4 322,15
	645200 Cotis : Mutuelle	2 452,02	4,63	2 834,62	5,64	-382,60
	645300 Cotis : Prévoyance	3 532,38	6,67	3 821,29	7,61	-288,91
	645310 Retraite	9 907,00	18,70	13 569,92	27,02	-3 662,92
	645400 Cotisations GUSO			334,06	0,67	-334,06
	645800 Charges sociales sur CP	-303,83	-0,57	944,72	1,88	-1 248,55
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	1 070,36	2,02	1 066,06	2,12	4,30
	647500 Médecine du Travail	1 070,36	2,02	1 066,06	2,12	4,30
TRANSFERTS ET RETRAITEMENTS		-13 739,48	-25,93	-20 323,49	-40,47	6 584,01
	791641 Prise en charge salaire GIRARD F.	-10 166,93	-19,19	-18 991,98	-37,82	8 825,05
	791642 Prévoyance	-2 938,25	-5,55	-1 343,34	-2,68	-1 594,91
	791645 Remboursement IJ	-634,30	-1,20	11,83	0,02	-646,13
64 : CHARGES DE PERSONNEL (SALARIE)		267 483,02	504,79	297 973,71	593,37	-30 490,69
654	PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES			76,12	0,15	-76,12
	654100 Pertes / créances irrécouvrables			76,12	0,15	-76,12

		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
658	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	50,55	0,10	832,36	1,66	-781,81
	658100 Ecart de règlement débiteur	50,55	0,10	832,36	1,66	-781,81
	65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	50,55	0,10	908,48	1,81	-857,93
668	AUTRES CHARGES FINANCIERES			0,60		-0,60
	668000 Autres charges financières			0,60		-0,60
	66 : CHARGES FINANCIERES			0,60		-0,60
672	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	336,53	0,64	200,00	0,40	136,53
	672100 Charges sur exercices antérieurs	336,53	0,64	200,00	0,40	136,53
	67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES	336,53	0,64	200,00	0,40	136,53
681	DOTATIONS AMORT., PROV.: CHARGES D'EXPLOITATION	7 172,75	13,54	6 541,64	13,03	631,11
	681180 Dot amortiss immo corporelle	6 409,09	12,10	6 541,64	13,03	-132,55
	681590 Dotations provision risques et charges	763,66	1,44			763,66
	68 : DOTATIONS AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	7 172,75	13,54	6 541,64	13,03	631,11
	TOTAL GÉNÉRAL	319 281,89	602,54	352 232,52	701,42	-32 950,63
CHARGES SUPPLÉTIVES :						
	Mises à disposition	16 179,05		17 919,48		
	TOTAL	16 179,05		17 919,48		

		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
7061 : PARTICIPATIONS PARENTS		51 130,69	96,49	48 852,38	97,28	2 278,31
706100	Participations familles	51 130,69	96,49	48 852,38	97,28	2 278,31
7062 : PARTICIPATIONS SNCF		522,00	0,99	620,00	1,23	-98,00
706210	Adhésions	522,00	0,99	620,00	1,23	-98,00
706 : PRESTATIONS DE SERVICES		51 652,69	97,48	49 472,38	98,52	2 180,31
7081 : PRODUITS SERVICES EXPLOITES INTERETS PERSONNELS		1 336,27	2,52	744,47	1,48	591,80
708100	Produits des activités annexes	1 336,27	2,52	744,47	1,48	591,80
708 : PRODUITS ACTIVITES ANNEXES		1 336,27	2,52	744,47	1,48	591,80
70 : VENTES		52 988,96	100,00	50 216,85	100,00	2 772,11
7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		235 575,91	444,58	241 069,26	480,06	-5 493,35
740300	Subventions : Communauté de commune	110 000,00	207,59	120 000,00	238,96	-10 000,00
740700	Cnasea			0,30		-0,30
740800	Subventions : Caf PSU	124 392,34	234,75	121 130,62	241,22	3 261,72
740820	Subvention caf n-1	269,28	0,51	-61,66	-0,12	330,94
746000	Autres Subv CAF	914,29	1,73			914,29
74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		235 575,91	444,58	241 069,26	480,06	-5 493,35
7580 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		2,52		35,46	0,07	-32,94
758100	Produits divers de gestion courante	2,52		35,46	0,07	-32,94
75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		2,52		35,46	0,07	-32,94
7680 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		153,36	0,29	251,42	0,50	-98,06
768000	Interets sur livret	153,36	0,29	251,42	0,50	-98,06
76 : PRODUITS FINANCIERS		153,36	0,29	251,42	0,50	-98,06
7710 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT. DE GESTION				32,14	0,06	-32,14
772100	Produits sur anterieurs			32,14	0,06	-32,14
7770 QUOTE-PARTS SUBVENTIONS INV. COMPTE RESULTAT		2 301,08	4,34	2 599,08	5,18	-298,00
777000	Subv virée au resultat de l'exercice	2 301,08	4,34	2 599,08	5,18	-298,00
77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 301,08	4,34	2 631,22	5,24	-330,14
7810 REPRISES / AMORT.,PROV. : PRODUITS D'EXPLOITATION				5 054,25	10,06	-5 054,25
781590	Reprise provision risques et charges			5 054,25	10,06	-5 054,25
78 : REPRISES / AMORTISSEMENTS ET PROV				5 054,25	10,06	-5 054,25
TOTAL GÉNÉRAL		291 021,83	549,21	299 258,46	595,93	-8 236,63

TOTAL GÉNÉRAL (Suite)

PRODUITS SUPPLÉTIFS :

Mises à disposition

TOTAL

16 179,05

16 179,05

17 919,48

17 919,48

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/01/2019 au 31/12/2019**

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'évaluation
Calcul des amortissements et des provisions
Changements de méthode
Dérogations
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle

Informations

P. B2
P. B2
Non concerné
Non concerné
Non concerné

II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé
Etat des amortissements
Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes
Etat des créances douteuses & provisions
Informations et commentaires sur :
1.Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
2.Réévaluation
3.Frais d'établissement
4.Frais de recherche appliquée et de développement
5.Fonds commercial
6.Intérêts immobilisés
7.Intérêts sur éléments de l'actif circulant
8.Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant
9.Avançe aux dirigeants
10.Charges à payer
11.Produits à recevoir
12.Charges et produits constatés d'avance
13.Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs
14.Composition du capital social
15.Parts bénéficiaires
19.Affectation du résultat de l'exercice précédent

P. B3 à B4
P. B5
P. B6
P. B7
Non concerné

Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
P. B8
P. B9
P. B8 à B9
P. B10
Non concerné
Non concerné
Non concerné

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Etat des crédits-bails
Etat des emprunts
Engagements financiers
Dettes garanties par des sûretés réelles
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société
Liste des filiales et participations
Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible

Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
Non concerné
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'arrêt 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 :

- Départ à l'initiative du salarié
- Méthode prospective
- Taux d'actualisation de 2%

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.

Acquisitions et variations positives

Désignations articles	Type (1) Mode (2) Taux (%)	Valeur TTC	Montant TVA	Valeur H.T	
				Acquisitions créat-apport	Vir. poste à poste
2154 MATERIEL INDUSTRIEL					
23/09/2019 Climatiseur Dolceclima Air pro / Batisens	N L 33,33	600,00		600,00	
01/12/2019 Nettoyeur vapeur / Vapodil	N L 33,33	1 386,60		1 386,60	
		1 986,60		1 986,60	
2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE					
20/05/2019 Imprimante MX-C303WEU-30 / Central copie	N L 33,33	2 286,00		2 286,00	
		2 286,00		2 286,00	
TOTAL GENERAL		4 272,60		4 272,60	

(1) N=Neuf

(2) L=Linéaire

	Valeur Brute début Exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
		Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences marques procédés droits & valeurs similaires	4 889,69					4 889,69	
TOTAL	4 889,69					4 889,69	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques matériel & out. indus.	19 934,71		1 986,60			21 921,31	
Autres immobilisations corporelles :							
- Inst. générales, agencement, aménag div.	31 668,86					31 668,86	
- Matériel bureau informatique mobilier	10 953,72		2 286,00			13 239,72	
TOTAL	62 557,29		4 272,60			66 829,89	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Autres titres immobilisés	22,00					22,00	
TOTAL	22,00					22,00	
TOTAL GENERAL	67 468,98		4 272,60			71 741,58	

	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	4 889,69						4 889,69
TOTAL	4 889,69						4 889,69
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques, matériel & out. indus	14 517,55	2 643,18			2 643,18		17 160,73
Autres Immob. corporelles :							
- Installations générales, agenc., aménag. di	8 615,43	2 986,37			2 986,37		11 601,80
- Matériel bureau, informatique, mobilier	9 967,35	779,54			779,54		10 746,89
TOTAL	33 100,33	6 409,09			6 409,09		39 509,42
TOTAL GENERAL	37 990,02	6 409,09			6 409,09		44 399,11

Bilan au 31 décembre 2019		Montant Début exercice	Augmentation (Dotations)	Diminution (Reprises)	Montant Fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Autres provisions pour risques et charges		10 216,15	763,66		10 979,81
TOTAL		10 216,15	763,66		10 979,81
TOTAL GENERAL		10 216,15	763,66		10 979,81
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation			763,66		

Etat des échéances des créances - B. 7

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 CIRCULANT			
Autres créances clients	4 924,87	4 924,87	
Etat, autres collectivités publiques			
Débiteurs divers	37 720,82	37 720,82	
TOTAL	42 645,69	42 645,69	
Charges constatées d' avance	2 229,41	2 229,41	
TOTAL GENERAL	44 875,10	44 875,10	

Etat des échéances des dettes - B. 7

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				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 873,95	8 873,95		
Personnel et comptes rattachés	17 773,76	17 773,76		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 798,02	13 798,02		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	63,00	63,00		
Autres dettes	168,00	168,00		
TOTAL GENERAL	40 676,73	40 676,73		

Charges constatées d'avance - B. 8
et comptes rattachés (actif)

468700	Produits à recevoir	
	Subvention CAF PSU solde 2019	36 806,53
	Bonus handicap 2019	914,29
		37 720,82
486000	Charges constatées d'avance	
	Stock couches 31/12/2019	578,83
	Maintenance SAGE 01/2020	74,46
	Maintenance SAGE 02/2020 à 01/2021	1 576,12
		2 229,41

Produits constatés d'avance - B. 9
et comptes rattachés (passif)

408100	Fournisseurs factures non parvenues	
	FNP Frais de coordination acepp 86 2019	100,00
	FNP Uniformation solde 2019	4 404,00
		4 504,00
428200	Provision congés payés	
	Congés payés au 31/12/2019	17 773,76
		17 773,76
438600	Autres charges à payer	
	Charges sur congés payés 31/12/2019	5 821,09
		5 821,09

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Reprise quote part subvention investissement 2019	2 301,08
---	----------

TOTAL	2 301,08
--------------	-----------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges sur exercices antérieurs	336,53
----------------------------------	--------

TOTAL	336,53
--------------	---------------