

# **LA PALETTE**

9 place de la Poste  
23800 DUN-LE-PALESTEL

**COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

<b>Bilan association</b>	<b>1</b>
<i>ACTIF</i>	1
<i>PASSIF</i>	2
<b>Compte de résultat association</b>	<b>3</b>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>6</b>
<i>ACTIF</i>	6
<i>PASSIF</i>	7
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>8</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>11</b>
<b>Annexes aux comptes annuels</b>	<b>13</b>
<i>PREAMBULE</i>	13
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	13
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	14
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	15
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	16
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	16
<i>INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE</i>	16
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	17

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 300	2 933	367	1 467	- 1 100
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	14 165	8 311	5 854	1 581	4 273
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 465</b>	<b>11 245</b>	<b>6 221</b>	<b>3 048</b>	<b>3 173</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	4 583		4 583	1 300	3 283
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	96		96		96
. Personnel	92		92	871	- 779
. Organismes sociaux				4 171	- 4 171
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	63 327		63 327	48 081	15 246
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	80 580		80 580	79 823	757
Charges constatées d'avance	1 198		1 198	2 292	- 1 094
<b>TOTAL (II)</b>	<b>149 875</b>		<b>149 875</b>	<b>136 538</b>	<b>13 337</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>167 340</b>	<b>11 245</b>	<b>156 096</b>	<b>139 585</b>	<b>16 511</b>

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	85 673	79 661	6 012
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	5 434	6 012	- 578
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	367	1 467	- 1 100
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>91 474</b>	<b>87 140</b>	<b>4 334</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	17 900	5 000	12 900
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>17 900</b>	<b>5 000</b>	<b>12 900</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	6 335	3 960	2 375
Autres	40 387	43 486	- 3 099
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>46 721</b>	<b>47 445</b>	<b>- 724</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>156 096</b>	<b>139 585</b>	<b>16 511</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	134 322		134 322	154 615	- 20 293	-13,12
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>134 322</b>		<b>134 322</b>	<b>154 615</b>	<b>- 20 293</b>	<b>-13,12</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			228 444	211 244	17 200	8,14
Cotisations			805	560	245	43,75
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			5 000		5 000	N/S
Autres produits			24	34	- 10	-29,41
Reprise de provisions						
Transfert de charges			12 335	9 797	2 538	25,91
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>246 608</b>	<b>221 635</b>	<b>24 973</b>	<b>11,27</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>380 930</b>	<b>376 250</b>	<b>4 680</b>	<b>1,24</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			26		26	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>26</b>		<b>26</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			633	1 405	- 772	-54,95
Sur opérations en capital			12 100	29 885	- 17 785	-59,51
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>12 733</b>	<b>31 290</b>	<b>- 18 557</b>	<b>-59,31</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>393 689</b>	<b>407 540</b>	<b>- 13 851</b>	<b>-3,40</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>393 689</b>	<b>407 540</b>	<b>- 13 851</b>	<b>-3,40</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	16 508	11 211	5 297	47,25
Variations stocks de marchandises		1 066	- 1 066	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 546	6 036	- 490	-8,12
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	8 372	9 179	- 807	-8,79
Services extérieurs	17 812	22 667	- 4 855	-21,42
Autres services extérieurs	47 356	32 908	14 448	43,90
Impôts, taxes et versements assimilés	4 161	4 567	- 406	-8,89
Salaires et traitements	213 829	228 809	- 14 980	-6,55
Charges sociales	51 856	75 034	- 23 178	-30,89
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 917	3 395	- 478	-14,08
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 900	5 000	12 900	258,00
Autres charges	993	540	453	83,89
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>387 251</b>	<b>400 412</b>	<b>- 13 161</b>	<b>-3,29</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 004	669	335	50,07
Sur opérations en capital		447	- 447	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 004</b>	<b>1 116</b>	<b>- 112</b>	<b>-10,04</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>388 255</b>	<b>401 528</b>	<b>- 13 273</b>	<b>-3,31</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>5 434</b>	<b>6 012</b>	<b>- 578</b>	<b>-9,61</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>393 689</b>	<b>407 540</b>	<b>- 13 851</b>	<b>-3,40</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	3 300	2 933	367	1 467	- 1 100
205000 Logiciel	3 300		3 300	3 300	
280500 Amortissement logiciel		2 933	-2 933	-1 833	- 1 100
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	14 165	8 311	5 854	1 581	4 273
218300 Matériel de bureau et informat	14 165		14 165	8 075	6 090
281830 Amortissement mat infor		8 311	-8 311	-6 494	- 1 817
<b>Immobilisations financières</b>					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 465</b>	<b>11 245</b>	<b>6 221</b>	<b>3 048</b>	<b>3 173</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	4 583		4 583	1 300	3 283
411000 Clients	4 583		4 583	1 300	3 283
. Fournisseurs débiteurs	96		96		96
401001 Fournisseurs (Collectif)	96		96		96
. Personnel	92		92	871	- 779
421900 Salariés - sommes à déduire				109	- 109
428700 Produits à recevoir	92		92	763	- 671
. Organismes sociaux				4 171	- 4 171
438700 Caisses sociales - produits à				4 171	- 4 171
. Autres	63 327		63 327	48 081	15 246
441201 Caf ps extra	2 424		2 424	2 413	11
441202 Caf ps périscolaire	1 687		1 687		1 687
441203 Caf ps ados	803		803	489	314
441204 Caf ps cs	16 199		16 199	19 712	- 3 513
441207 CAF ps Famille	5 781		5 781	6 570	- 789
448700 Produits a recevoir	36 135		36 135	18 216	17 919
467000 Caf pass temps libre	298		298	483	- 185
467001 Trop versé attente rembourseme				198	- 198
Disponibilités	80 580		80 580	79 823	757
514000 Banque Postale - Compte courant	26 644		26 644	32 239	- 5 595
514100 Banque Postale - Livret A	284		284	282	2
514200 Crédit coopératif	45 271		45 271	42 406	2 865
514210 Crédit Coopératif - Livret A	5 023		5 023		5 023
514300 Banque Postale - CDJ	1 883		1 883	4 013	- 2 130
530006 Caisse 12-17	600		600		600
531001 Caisse clsh	760		760	20	740
531002 Caisse Afterwork				215	- 215
531004 Caisse centre de ressource	52		52	58	- 6
531005 Chèques vacances	62		62	592	- 530
Charges constatées d'avance	1 198		1 198	2 292	- 1 094
486000 Charges constatées d'avance	1 197		1 197	2 292	- 1 095
<b>TOTAL (II)</b>	<b>149 875</b>		<b>149 875</b>	<b>136 538</b>	<b>13 337</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>167 340</b>	<b>11 245</b>	<b>156 096</b>	<b>139 585</b>	<b>16 511</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Réserves	85 673	79 661	6 012
106800 Autres réserves	85 673	79 661	6 012
. Résultat de l'exercice	5 434	6 012	- 578
. Subventions d'investissement sur biens non ren	367	1 467	- 1 100
131000 Subventions d'équipement	4 465	4 465	
139000 Subv. inves. insc. au cpte rés	-4 098	-2 998	- 1 100
<b>TOTAL (I)</b>	<b>91 474</b>	<b>87 140</b>	<b>4 334</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
. Sur subventions de fonctionnement	17 900	5 000	12 900
194000 Fonds dédiés s/sub.fonctionnem	17 900	5 000	12 900
<b>TOTAL (III)</b>	<b>17 900</b>	<b>5 000</b>	<b>12 900</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 335	3 960	2 375
401000 Fournisseurs		1 060	- 1 060
401001 Fournisseurs (Collectif)	4 531		4 531
408100 Factures non parvenues	1 803	2 900	- 1 097
Autres dettes	40 387	43 486	- 3 099
421000 Rémunérations dues	152		152
428200 Dettes provisio. pour congés p	17 763	18 441	- 678
431000 Sécurité sociale	5 443	6 175	- 732
437002 Uniformation	4 161	3 913	248
437003 Ag2r	5 391	6 335	- 944
437200 Mutuelles	504	1 031	- 527
438200 Charges sociales sur congés pa	6 973	7 592	- 619
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>46 721</b>	<b>47 445</b>	<b>- 724</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>156 096</b>	<b>139 585</b>	<b>16 511</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue services	134 322		134 322	154 615	- 20 293	-13,12
706020 Ecole exp corporelle	472		472	1 858	- 1 386	-74,60
706030 Participation alsh 4 - 12 ans				201	- 201	-100
706033 Participation Pôle famille	3		3	21	- 18	-85,71
706040 Participation 12 - 17 ans				333	- 333	-100
706201 Caf ps extra 4 12	4 852		4 852	7 602	- 2 750	-36,17
706202 Caf ps periscolaire + tap	4 507		4 507	3 183	1 324	41,60
706203 Caf ps ados	1 944		1 944	2 152	- 208	-9,67
706204 Caf ps cs	61 343		61 343	65 707	- 4 364	-6,64
706207 Ps CAF Famille	21 724		21 724	21 899	- 175	-0,80
706240 Msa 4 12				1 044	- 1 044	-100
706241 Msa 12 17				253	- 253	-100
706410 Participation famille extrasco	26 607		26 607	21 474	5 133	23,90
706420 Participation famille 12 17	4 295		4 295	5 724	- 1 429	-24,97
706430 Participation communes rs				19 070	- 19 070	-100
706440 Participation cdr	1 827		1 827	1 814	13	0,72
708000 Produits des activites annexes	6 749		6 749	2 279	4 470	196,14
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>134 322</b>		<b>134 322</b>	<b>154 615</b>	<b>- 20 293</b>	<b>-13,12</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Subventions d'exploitation			228 444	211 244	17 200	8,14
740240 Subv. CAF parentalité			2 500	3 800	- 1 300	-34,21
741000 Etat - DDCSPP JEP			2 900	1 800	1 100	61,11
741100 Fonjep 412			7 107	7 107		0,00
741200 Fonjep 12 17			7 107	7 107		0,00
741300 Aide pme marine c				572	- 572	-100
741500 Aide PME Amélie			606	2 000	- 1 394	-69,70
741600 FDVA			4 000	3 000	1 000	33,33
742100 Emploi associatifs			13 080	13 080		0,00
743000 Département			12 000	12 665	- 665	-5,25
744000 Subvention FEDER			12 548	7 500	5 048	67,31
745210 Sub exploit. caf ados			15 633	14 250	1 383	9,71
745230 Subv. Caf réaap.			1 300	2 600	- 1 300	-50,00
745300 Subv. Msa promeneur du net				300	- 300	-100
745310 Msa subvention réapp.			400	700	- 300	-42,86
745320 Fondation de France			10 000		10 000	N/S
745330 Subv. CFPPA - CD23			4 578		4 578	N/S
746000 Intercommunalité				78	- 78	-100
746100 Subvention générale ccpd			104 685	104 685		0,00
746200 Subvention MSAP CCPD			30 000	30 000		0,00
Cotisations			805	560	245	43,75
756000 Adhesion famille			720	560	160	28,57
756100 Adhésions associations			85		85	N/S
Produits liés à des financements réglementaires			5 000		5 000	N/S
789000 Report ressources non util.ex.			5 000		5 000	N/S
Autres produits			24	34	- 10	-29,41
758000 Produits divers gestion couran			24	34	- 10	-29,41
Transfert de charges			12 335	9 797	2 538	25,91
791000 Rbt indemnités journalières			3 003	966	2 037	210,87
791100 OPCA uniformation			8 035	8 830	- 795	-9,00
791400 Rembt ComCom charges clsh			1 297		1 297	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>246 608</b>	<b>221 635</b>	<b>24 973</b>	<b>11,27</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>380 930</b>	<b>376 250</b>	<b>4 680</b>	<b>1,24</b>

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	26		26	N/S
768000 Autres produits financiers	26		26	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>26</b>		<b>26</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	633	1 405	- 772	-54,95
772000 Produits sur exercices antérie	633	1 405	- 772	-54,95
Sur opérations en capital	12 100	29 885	- 17 785	-59,51
777000 Q-p subv. invest. au result. e	1 100	1 385	- 285	-20,58
778000 Subventions exceptionnelles	11 000	28 500	- 17 500	-61,40
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>12 733</b>	<b>31 290</b>	<b>- 18 557</b>	<b>-59,31</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>393 689</b>	<b>407 540</b>	<b>- 13 851</b>	<b>-3,40</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>393 689</b>	<b>407 540</b>	<b>- 13 851</b>	<b>-3,40</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	16 508	11 211	5 297	47,25
607100 Alimentation	16 508	1 167	15 341	N/S
607110 Alimentation 4-12		7 882	- 7 882	-100
607120 Alimentation 12-17		1 434	- 1 434	-100
607140 Alimentation cdr		296	- 296	-100
607160 Alimentation Pilotage		432	- 432	-100
Variations stocks de marchandises		1 066	- 1 066	-100
603700 Variat de stocks de marchandis		1 066	- 1 066	-100
Achats de matières premières et autres approvision	5 546	6 036	- 490	-8,12
602210 Combustible	2 883	3 273	- 390	-11,92
602220 Produit entretien	884	921	- 37	-4,02
602230 Fournitures de bureau	1 779	1 842	- 63	-3,42
Autres achats non stockés	8 372	9 179	- 807	-8,79
606110 Edf	5 068	4 073	995	24,43
606120 Eau	979	425	554	130,35
606300 Achats ent. petit matériel	1 866	58	1 808	N/S
606310 Achats liés aux activités 4-12		358	- 358	-100
606320 Achats liés aux activités 12-1		222	- 222	-100
606330 Achats liés aux activités ryth		490	- 490	-100
606340 Achats liés aux activités cdr		1 332	- 1 332	-100
606370 Achats liés aux activités Fami		78	- 78	-100
606600 Carburant	459	91	368	404,40
606610 Carburant 4-12		279	- 279	-100
606611 Ramassage 4 12		1 260	- 1 260	-100
606620 Carburants 12-17		213	- 213	-100
606630 Carburants rs		158	- 158	-100
606640 Carburants cdr		40	- 40	-100
606660 Carburant structure		102	- 102	-100
Services extérieurs	17 812	22 667	- 4 855	-21,42
611100 Ss traitance	7 039		7 039	N/S
611110 Ss traitance 412		3 035	- 3 035	-100
611120 Ss traitance 12-17		6 249	- 6 249	-100
611140 Ss traitance CDR		1 079	- 1 079	-100
611150 Ss traitance act s&c		2 953	- 2 953	-100
611170 SS traitance famille		1 396	- 1 396	-100
613110 Location 4 12	500	500		0,00
615000 Entretien et réparations	2 743	5 467	- 2 724	-49,83
615610 Maintenance informatique	4 816		4 816	N/S
616000 Primes d'assurance	2 317	1 188	1 129	95,03
618100 Documentation generale	397		397	N/S
618140 Documentation général cdr		655	- 655	-100
618160 Documentation général pilotage		109	- 109	-100
618170 Documentation famille		36	- 36	-100
Autres services extérieurs	47 356	32 908	14 448	43,90
621100 Personnel intérimaire	1 737		1 737	N/S
622270 Commissions versées RAM	616		616	N/S
622610 Expert-comptable	8 918	4 680	4 238	90,56
622620 Commissaire aux comptes	3 019	2 537	482	19,00

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
623000 Communication	1 238	1 010	228	22,57
623700 Publications	2 478	44	2 434	N/S
624210 Transport des enfants 4 12	1 697	2 143	- 446	-20,81
624220 Transport des enfants 12-17	913	2 673	- 1 760	-65,84
625110 Indemnités kilométriques	7 072	4 855	2 217	45,66
625120 Déplacement 12-17		3	- 3	-100
625140 Déplacement cdr		129	- 129	-100
625160 Déplacement pilotage		38	- 38	-100
625180 Déplacements divers (NDF)	4 209		4 209	N/S
625600 Missions et repas	2 054		2 054	N/S
625620 Missions et repas 12-17		28	- 28	-100
625640 Missions et repas cdr		52	- 52	-100
625660 Missions et repas pilotage		1 830	- 1 830	-100
625670 Missions et Repas Famille		270	- 270	-100
626000 Frais postaux et de télécomm.	4 879	4 970	- 91	-1,83
627000 Services bancaires et assim.	1 159	649	510	78,58
628100 Concours divers (cotisations,.)	317	266	51	19,17
628300 Formation des salariés	7 050		7 050	N/S
628322 Formation des salariés 12 17		11	- 11	-100
628326 Formations des salariés pilota		6 546	- 6 546	-100
628327 Formations des salariés Famill		175	- 175	-100
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>4 161</b>	<b>4 567</b>	<b>- 406</b>	<b>-8,89</b>
633300 Formation continue	4 161	4 567	- 406	-8,89
<b>Salaires et traitements</b>	<b>213 829</b>	<b>228 809</b>	<b>- 14 980</b>	<b>-6,55</b>
641100 Salaires et appointements	211 671	224 722	- 13 051	-5,81
641430 Indemnité de rupture conventionnelle	2 158	4 087	- 1 929	-47,20
<b>Charges sociales</b>	<b>51 856</b>	<b>75 034</b>	<b>- 23 178</b>	<b>-30,89</b>
645000 Charges congés payés	-1 296	3 788	- 5 084	134,21
645100 Cotisations urssaf	37 196	48 556	- 11 360	-23,40
645310 Cotisations caisses de retrait	10 520	16 806	- 6 286	-37,40
645320 Cotisations	4 212	4 559	- 347	-7,61
647500 Médecine du travail	1 224	1 326	- 102	-7,69
<b>(-) Engagements à réaliser sur ressources affectée</b>	<b>17 900</b>	<b>5 000</b>	<b>12 900</b>	<b>258,00</b>
689000 Engag à realis s ressources af	17 900	5 000	12 900	258,00
<b>. Sur immobilisations : dotation aux amortissement</b>	<b>2 917</b>	<b>3 395</b>	<b>- 478</b>	<b>-14,08</b>
681110 D.A.A Immobilisations incorpor	1 100	1 100		0,00
681120 Immobilisations corporelles	1 817	2 295	- 478	-20,83
<b>Autres charges</b>	<b>993</b>	<b>540</b>	<b>453</b>	<b>83,89</b>
651000 Redevanc. concess. brev. licen	513	221	292	132,13
651600 Droits d'auteurs et de reprodu		104	- 104	-100
654000 Pertes sur clients	449	138	311	225,36
658000 Charges diverses gestion coura	31	77	- 46	-59,74
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>387 251</b>	<b>400 412</b>	<b>- 13 161</b>	<b>-3,29</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>1 004</b>	<b>669</b>	<b>335</b>	<b>50,07</b>
672000 Charges sur exercices antérieu	1 004	669	335	50,07
<b>Sur opérations en capital</b>		<b>447</b>	<b>- 447</b>	<b>-100</b>
675200 V.N.C. des immo. corporelles		447	- 447	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 004</b>	<b>1 116</b>	<b>- 112</b>	<b>-10,04</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>388 255</b>	<b>401 528</b>	<b>- 13 273</b>	<b>-3,31</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>5 434</b>	<b>6 012</b>	<b>- 578</b>	<b>-9,61</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>393 689</b>	<b>407 540</b>	<b>- 13 851</b>	<b>-3,40</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat	8 473	2 381	6 092	255,86
+/- Variation du stock de marchandises		1 066	- 1 066	-100
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>-8 473</b>	<b>-3 447</b>	<b>- 5 026</b>	<b>145,81</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		
+ Production vendue	134 322	154 615	- 20 293	-13,12
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>134 322</b>	<b>154 615</b>	<b>- 20 293</b>	<b>-13,12</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	5 546	6 036	- 490	-8,12
- Sous-traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>128 776</b>	<b>148 579</b>	<b>- 19 803</b>	<b>-13,33</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>95,87 %</b>	<b>96,10 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>120 303</b>	<b>145 133</b>	<b>- 24 830</b>	<b>-17,11</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>89,56 %</b>	<b>93,87 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	73 540	64 754	8 786	13,57
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>46 763</b>	<b>80 379</b>	<b>- 33 616</b>	<b>-41,82</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>34,81 %</b>	<b>51,99 %</b>		
+ Subventions d'exploitation	228 444	211 244	17 200	8,14
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 161	4 567	- 406	-8,89
- Salaires et traitements	212 532	228 809	- 16 277	-7,11
- Charges sociales	51 856	75 034	- 23 178	-30,89
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>6 657</b>	<b>-16 788</b>	<b>23 445</b>	<b>139,65</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>4,96 %</b>	<b>-10,86 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 917	3 395	- 478	-14,08
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	829	594	235	39,56
- Autres charges de gestion courante	993	540	453	83,89
+ Transfert de charges d'exploitation	3 003	966	2 037	210,87
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>6 579</b>	<b>-19 162</b>	<b>25 741</b>	<b>134,33</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>4,90 %</b>	<b>-12,39 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	26		26	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>6 605</b>	<b>-19 162</b>	<b>25 767</b>	<b>134,47</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>4,92 %</b>	<b>-12,39 %</b>		

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	633	1 405	- 772	-54,95
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 100	29 885	- 17 785	-59,51
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 004	669	335	50,07
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		447	- 447	-100
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>11 730</b>	<b>30 174</b>	<b>- 18 444</b>	<b>-61,13</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	12 900	5 000	7 900	158,00
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>5 434</b>	<b>6 012</b>	<b>- 578</b>	<b>-9,61</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>4,05 %</b>	<b>3,89 %</b>		

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 156 095,63 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 434,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/04/2020 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 17 465

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 300			3 300
Immobilisations corporelles	8 075	6 090		14 165
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>11 375</b>	<b>6 090</b>		<b>17 465</b>

Amortissements et provisions d'actif = 11 245

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 833	1 100		2 933
Immobilisations corporelles	6 494	1 817		8 311
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>8 327</b>	<b>2 917</b>		<b>11 245</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	3 300	2 933	367	3 ans
Matériel de bureau et informat	14 165	8 311	5 854	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>17 465</b>	<b>11 245</b>	<b>6 221</b>	

#### Etat des créances = 69 295

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	69 295	69 295	
<b>TOTAL</b>	<b>69 295</b>	<b>69 295</b>	

#### Produits à recevoir par postes du bilan = 36 227

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	36 227
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>36 227</b>

#### Charges constatées d'avance = 1 198

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 46 721*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 335	6 335		
Dettes fiscales & sociales	40 387	40 387		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>46 721</b>	<b>46 721</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 26 539*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 803
Dettes fiscales & sociales	24 736
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>26 539</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation du chiffre d'affaires = 134 322

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	127 573	94,98 %
Produits des activités annexes	6 749	5,02 %
<b>TOTAL</b>	<b>134 322</b>	<b>100.00 %</b>

#### Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 3 476 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2019
- Taux d'actualisation : 2 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2012-2014 - données prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
  - 62 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Progression de salaires
  - 1% Constant pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Taux de rotation
  - 4 % constant pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Taux de charges sociales patronales
  - 40 % pour la catégorie : Ensemble du personnel

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### *Produits à recevoir = 36 227*

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir( 428700 )	92
Produits a recevoir( 448700 )	36 135
<b>TOTAL</b>	<b>36 227</b>

#### *Charges constatées d'avance = 1 198*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	1 197
<b>TOTAL</b>	<b>1 198</b>

#### *Charges à payer = 26 539*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues( 408100 )	1 803
<b>TOTAL</b>	<b>1 803</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour congés p( 428200 )	17 763
Charges sociales sur congés pa( 438200 )	6 973
<b>TOTAL</b>	<b>24 736</b>