

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	40 859.96	28 374.21	12 485.75	14 145.86	1 660.11	11.74		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	90.00		90.00	90.00				
Prêts								
Autres immobilisations financières	580.00		580.00	580.00				
Total I	41 529.96	28 374.21	13 155.75	14 815.86	1 660.11	11.20		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	20 018.04		20 018.04	25 516.90	5 498.86	21.55	
	Autres créances	75 480.37		75 480.37	114 787.83	39 307.46	34.24	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	106 235.91		106 235.91	49 167.38	57 068.53	116.07		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	201 734.32		201 734.32	189 472.11	12 262.21	6.47		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	243 264.28	28 374.21	214 890.07	204 287.97	10 602.10	5.19		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	13 643.00	13 643.00				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	75 686.64	73 682.31	2 004.33	2.72		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 398.95	2 004.33	8 394.62	418.82		
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	99 728.59	89 329.64	10 398.95	11.64			
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	25 175.81	22 650.81	2 525.00	11.15		
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	25 175.81	22 650.81	2 525.00	11.15			
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	3 868.02	6 904.99	3 036.97	43.98		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 472.45	4 385.69	1 913.24	43.62		
	Dettes fiscales et sociales	76 596.27	74 604.59	1 991.68	2.67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 048.93	6 412.25	363.32	5.67		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 000.00		1 000.00			
	Total IV	89 985.67	92 307.52	2 321.85	2.52		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		214 890.07	204 287.97	10 602.10	5.19		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

88 985.67 92 307.52

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	254 252.21		282 129.14		27 876.93	9.88
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	232 381.24		218 632.27		13 748.97	6.29
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	19 271.14		18 131.80		1 139.34	6.28
Collectes						
Cotisations	9 884.85		9 287.14		597.71	6.44
Autres produits	155.54		27.71		127.83	461.31
Total I	515 944.98		528 208.06		12 263.08	2.32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	83 196.96		78 253.35		4 943.61	6.32
Impôts, taxes et versements assimilés	8 944.69		10 715.63		1 770.94	16.53
Salaires et traitements	311 890.33		308 119.94		3 770.39	1.22
Charges sociales	90 275.77		109 937.66		19 661.89	17.88
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 098.74		7 300.06		798.68	10.94
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 525.00		3 814.00		1 289.00	33.80
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	495.42		6 157.30		5 661.88	91.95
Total II	505 426.91		524 297.94		18 871.03	3.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 518.07		3 910.12		6 607.95	169.00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		1.65		1.65		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1.65		1.65		
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		92.15		142.41	50.26	35.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		92.15		142.41	50.26	35.29
2. Résultat financier (V-VI)		90.50		140.76	50.26	35.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		10 427.57		3 769.36	6 658.21	176.64
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 570.79		0.51	1 570.28	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				258.00	258.00	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 570.79		258.51	1 312.28	507.63
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 599.41		2 023.54	424.13	20.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 599.41		2 023.54	424.13	20.96
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		28.62		1 765.03	1 736.41	98.38
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		517 517.42		528 468.22	10 950.80	2.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		507 118.47		526 463.89	19 345.42	3.67
Solde intermédiaire		10 398.95		2 004.33	8 394.62	418.82
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		10 398.95		2 004.33	8 394.62	418.82

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 485.75		14 145.86		1 660.11	11.74
21810000 Install générales, agencements	3 761.23		1 479.55		2 281.68	154.21
21820000 Matériel de transport	15 285.99		15 285.99			
21830000 Mat bureau et informatique	7 368.19		6 769.19		599.00	8.85
21840000 Mobilier	9 600.75		7 392.80		2 207.95	29.87
21850000 Mat électro ménager	4 843.80		3 493.80		1 350.00	38.64
28181000 Amort agencem, install géné	706.33		438.65		267.68	61.02
28182000 Amort mat transport	14 574.05		10 752.55		3 821.50	35.54
28183000 Amort mat bur et inform	5 803.38		4 559.04		1 244.34	27.29
28184000 Amort mobilier	3 984.07		2 314.52		1 669.55	72.13
28185000 Amort mat électro ménager	3 306.38		2 210.71		1 095.67	49.56
AUTRES TITRES IMMOBILISES	90.00		90.00			
27100000 PARTS SOCIALES	90.00		90.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	580.00		580.00			
27550000 Cautionnements	580.00		580.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 155.75		14 815.86		1 660.11	11.20
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	20 018.04		25 516.90		5 498.86	21.55
41100000 Clients	20 018.04		25 516.90		5 498.86	21.55
AUTRES CREANCES	75 480.37		114 787.83		39 307.46	34.24
40100000 Fournisseurs	543.25		1 332.24		788.99	59.22
44172100 Subv CG convention quadri			19 117.14		19 117.14	100.00
44174110 PSU CAF NID ANGES	39 760.70		40 918.46		1 157.76	2.83
44174111 PSU CAF RAM VAL D'AY	5 791.00		1 824.59		3 966.41	217.39
44174120 Subv CAF convention quadri	7 680.00		7 680.00			
44174140 Subv CAF Autres	5 100.00		3 000.00		2 100.00	70.00
44174210 PSU MSA NID D'ANGES-RAM	900.00		880.00		20.00	2.27
44174220 Subv MSA convention quadri	2 000.00		2 000.00			
44175100 Subvention APEMAC			19 052.03		19 052.03	100.00
44175300 Autres Subv Parentibus	9 663.58		14 063.58		4 400.00	31.29
44320000 Remboursement prévoyance	2 214.34		254.00		1 960.34	771.79
44330000 Remb Uniformation	1 150.00		2 305.79		1 155.79	50.13
46720000 ACEPP Paris Adhésions	677.50				677.50	
46870000 Produits à recevoir			2 360.00		2 360.00	100.00
DISPONIBILITES	106 235.91		49 167.38		57 068.53	116.07
51200000 Crédit Coop ACEPP ADeHL	34 440.58		4 886.50		29 554.08	604.81
51210000 Crédit Coop NID D'ANGES	71 795.33		44 280.88		27 514.45	62.14
TOTAL ACTIF CIRCULANT	201 734.32		189 472.11		12 262.21	6.47
TOTAL GENERAL	214 890.07		204 287.97		10 602.10	5.19

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	13 643.00		13 643.00			
10260000 Subv invest biens revouvelable	13 643.00		13 643.00			
REPORT A NOUVEAU	75 686.64		73 682.31		2 004.33	2.72
11900000 Report à nouveau (Solde débit)	75 686.64		73 682.31		2 004.33	2.72
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 398.95		2 004.33		8 394.62	418.82
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	99 728.59		89 329.64		10 398.95	11.64
PROVISIONS POUR RISQUES	25 175.81		22 650.81		2 525.00	11.15
15110000 Provision pour risques	8 221.81		8 221.81			
15180000 Provisions retraites	16 954.00		14 429.00		2 525.00	17.50
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	25 175.81		22 650.81		2 525.00	11.15
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 868.02		6 904.99		3 036.97	43.98
16430000 Emprunt Crédit Coop Véhicule	3 868.02		6 904.99		3 036.97	43.98
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 472.45		4 385.69		1 913.24	43.62
40100000 Fournisseurs	2 472.45		4 385.69		1 913.24	43.62
DETTES FISCALES ET SOCIALES	76 596.27		74 604.59		1 991.68	2.67
42100023 Rémun. LONCOL EVELYNE			45.85		45.85	100.00
42820000 Dettes provision pour CP	23 741.62		20 629.20		3 112.42	15.09
42860000 Provision pour primes	6 685.00		12 200.00		5 515.00	45.20
43100000 URSSAF	12 124.00		9 229.00		2 895.00	31.37
43731000 RETRAITE	7 039.59		6 498.42		541.17	8.33
43732000 PREVOYANCE	1 697.35		1 321.73		375.62	28.42
43733000 MUTUELLE UMC	709.77		634.07		75.70	11.94
43820000 Provision chges sociales CP	9 827.74		8 060.76		1 766.98	21.92
43860000 prov charges soc sur primes	2 674.00		1 440.00		1 234.00	85.69
44310000 Remboursement CPAM	554.50		18.86		535.64	NS
44711000 Taxe sur les salaires	2 742.00		3 988.00		1 246.00	31.24
44713000 Partic employ form prof	4 679.00		6 727.00		2 048.00	30.44
44714000 DGFIP - PAS	310.00				310.00	
44860000 Dette PSU MSA	3 811.70		3 811.70			
AUTRES DETTES	6 048.93		6 412.25		363.32	5.67
41100000 Clients	35.92				35.92	
46700005 CHAUWIN Laetitia			231.03		231.03	100.00
46700016 CHAZOT Aurore	853.03				853.03	
46700017 VIGNE Isabelle			345.97		345.97	100.00
46700022 Salariés NID D'ANGES			51.04		51.04	100.00
46700023 Bénévoles	191.53		406.76		215.23	52.91
46700025 LEMOINE Delphine			510.75		510.75	100.00
46700041 LAFOSSE Armelle	1 064.70		937.09		127.61	13.62
46860000 Charges à payer	3 903.75		3 929.61		25.86	0.66
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 000.00				1 000.00	
48700000 Produit constaté d'avance	1 000.00				1 000.00	
TOTAL DETTES	89 985.67		92 307.52		2 321.85	2.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	254 252.21		282 129.14		27 876.93	9.88
70610000 Participation parents 0/6	46 198.55		45 382.66		815.89	1.80
70620000 PSU CAF	147 030.00		134 769.00		12 261.00	9.10
70621000 PSU CAF BONUS	733.20				733.20	
70630000 PSU MSA	900.00		880.00		20.00	2.27
70650000 Formations	3 832.91		1 696.00		2 136.91	126.00
70660000 Animation	2 768.78		3 986.76		1 217.98	30.55
70670000 Appui Gestion Associative	52 788.77		46 887.65		5 901.12	12.59
70683000 Etude et accompagnement divers			3 571.60		3 571.60	100.00
70800000 Produits divers			44 955.47		44 955.47	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	232 381.24		218 632.27		13 748.97	6.29
74130000 Subv CDCVal d'Ay Nid Anges ram	109 530.00		103 530.00		6 000.00	5.80
74210000 Subv CG convention quadri	44 117.14		44 117.14			
74220000 Subv CG07 NID ANGES-RAM	154.10		110.40		43.70	39.58
74230000 Subv CG07 autres	3 000.00				3 000.00	
74320000 subv FDVA	2 500.00		2 600.00		100.00	3.85
74360000 Subv Parentibulle	31 000.00		20 097.00		10 903.00	54.25
74410000 Subv CAF convention quadri	25 600.00		25 600.00			
74420000 Subv MSA convention quadri	2 000.00		2 000.00			
74430000 subv CAF REAAP	4 000.00		1 500.00		2 500.00	166.67
74440000 Subv CAF Autres	10 480.00		3 000.00		7 480.00	249.33
74460000 Subv FNADT APEMAC			16 077.73		16 077.73	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	19 271.14		18 131.80		1 139.34	6.28
78150000 Reprise prov risques et charge			1 727.00		1 727.00	100.00
79110000 Avantages en nature	291.87		254.40		37.47	14.73
79120000 Subv emplois aidés	6 578.20		12 916.32		6 338.12	49.07
79130000 Remb prévoyance	4 949.33		928.29		4 021.04	433.17
79140000 Remboursement Formation	7 451.74		2 305.79		5 145.95	223.18
COTISATIONS	9 884.85		9 287.14		597.71	6.44
75600000 Adhésions crèche	900.00		9 287.14		8 387.14	90.31
75610000 Adhésions fédération	8 984.85				8 984.85	
AUTRES PRODUITS	155.54		27.71		127.83	461.31
75800000 Autres produits divers gestion	155.54		27.71		127.83	461.31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	515 944.98		528 208.06		12 263.08	2.32
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	83 196.96		78 253.35		4 943.61	6.32
60611000 Electricité, eaux, gaz	3 886.37		6 048.55		2 162.18	35.75
60614000 Essence	2 109.32		2 502.77		393.45	15.72
60631000 Fourni activités, jeux	2 877.35		2 724.71		152.64	5.60
60632000 Produits d'entretien	1 059.04		633.12		425.92	67.27
60633000 Petit matériel locaux	5 179.52		6 642.51		1 462.99	22.02
60635000 Hygiène, pharma	509.33		631.68		122.35	19.37
60636000 Couches	1 696.60				1 696.60	
60640000 Fournit administratives	3 258.16		1 890.00		1 368.16	72.39
60680000 Alimentation	6 226.52		2 169.03		4 057.49	187.06
61110000 Animations, sorties	7 978.60		10 245.41		2 266.81	22.13
61320000 Locations immob - Loyers	6 090.36		6 017.25		73.11	1.22
61340000 Location divers	211.20				211.20	
61350000 Locations véhicule	3 246.00		3 246.00			
61400000 Charg locatives et copropriété			19.36		19.36	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61520000 Entret et répar sur biens immo	176.11		1 618.40		1 442.29	89.12
61550000 Entret et répar biens mobilier	1 518.03		239.28		1 278.75	534.42
61560000 Maintenance (contrats)	3 704.23		2 022.31		1 681.92	83.17
61600000 Prime d'assurance	3 094.65		3 479.16		384.51	11.05
61830000 Documentation technique	166.50		391.40		224.90	57.46
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	3 756.00		3 684.00		72.00	1.95
62300000 Pub, publications & relat publ	301.56		435.01		133.45	30.68
62380000 Dons, pourboires, cadeaux	1 911.00		1 648.36		262.64	15.93
62400000 Transports de biens	122.21				122.21	
62510000 Déplacements salariés	9 960.32		10 425.39		465.07	4.46
62560000 Déplacements bénévoles	583.55		406.76		176.79	43.46
62570000 Réceptions	1 598.02		2 212.98		614.96	27.79
62610000 Frais télécom	2 694.82		2 779.99		85.17	3.06
62620000 Frais postaux	339.51		283.36		56.15	19.82
62700000 Sces bancaires et assimilés	529.90		740.46		210.56	28.44
62710000 Frais de gestion	30.12		41.30		11.18	27.07
62810000 Adhésions, cotisations	1 266.20		1 081.20		185.00	17.11
62820000 Frais formation du personnel	7 115.86		3 993.60		3 122.26	78.18
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 944.69		10 715.63		1 770.94	16.53
63110000 Taxe sur les salaires	2 742.00		3 988.00		1 246.00	31.24
63130000 Partic employ à la format prof	6 202.69		6 727.63		524.94	7.80
SALAIRES ET TRAITEMENTS	311 890.33		308 119.94		3 770.39	1.22
64100000 Rémunération brute	304 534.80		317 670.09		13 135.29	4.13
64120000 Provision pour congés payés	3 112.42		3 819.89		6 932.31	181.48
64140000 Indemnités et avantages divers			538.74		538.74	100.00
64210000 Mise à dispo	758.11				758.11	
64220000 Provision pour primes	3 485.00		6 269.00		9 754.00	155.59
CHARGES SOCIALES	90 275.77		109 937.66		19 661.89	17.88
64510000 Cotisations URSSAF	66 071.39		91 256.34		25 184.95	27.60
64520000 Cotisations MUTUELLE	2 474.05		2 252.75		221.30	9.82
64531000 Cotisations RETRAITE	12 645.43		19 233.12		6 587.69	34.25
64532000 Cotisations PREVOYANCE	4 846.72		5 114.49		267.77	5.24
64580000 Provision chges sociales/CP	1 766.98		1 265.04		3 032.02	239.68
64582000 prov charges soc sur primes	1 234.00		7 794.00		9 028.00	115.83
64750000 Médecine du travail	1 237.20		1 140.00		97.20	8.53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	8 098.74		7 300.06		798.68	10.94
68112000 D.A.P. Immo corporelles	8 098.74		7 300.06		798.68	10.94
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 525.00		3 814.00		1 289.00	33.80
68150000 Provision pour risques et char	2 525.00		3 814.00		1 289.00	33.80
AUTRES CHARGES	495.42		6 157.30		5 661.88	91.95
65400000 Pertes/créance irrécouvrable	487.98		6 144.08		5 656.10	92.06
65800000 Chge diverse gestion courante	7.44		13.22		5.78	43.72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	505 426.91		524 297.94		18 871.03	3.60
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 518.07		3 910.12		6 607.95	169.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	1.65		1.65			
76100000 Prod finan - revenus livret	1.65		1.65			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1.65		1.65			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	92.15		142.41		50.26	35.29
66116000 Intérêts empr & dettes assimil	92.15		142.41		50.26	35.29
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	92.15		142.41		50.26	35.29
RESULTAT FINANCIER	90.50		140.76		50.26	35.71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 427.57		3 769.36		6 658.21	176.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 570.79		0.51		1 570.28	NS
77200000 Prod except sur années antér	1 570.79		0.51		1 570.28	NS
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			258.00		258.00	100.00
79700000 Transfert charges exceptionnel			258.00		258.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 570.79		258.51		1 312.28	507.63
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 599.41		2 023.54		424.13	20.96
67200000 Chge exception. /exo antérieur	1 599.41		2 023.54		424.13	20.96
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 599.41		2 023.54		424.13	20.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28.62		1 765.03		1 736.41	98.38
TOTAL PRODUITS	517 517.42		528 468.22		10 950.80	2.07
TOTAL DES CHARGES	507 118.47		526 463.89		19 345.42	3.67
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 398.95		2 004.33		8 394.62	418.82
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 398.95		2 004.33		8 394.62	418.82

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Déménagement de la crèche Nid d'Ange dans de nouveaux locaux
Déménagement du RAM L'Ay Nids Doux dans les anciens locaux de la crèche Nid d'Ange

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	1 480		2 282
Matériel de transport	15 286		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 162		2 807
Emballages récupérables et divers	3 494		1 350
TOTAL	34 421		6 439
Autres titres immobilisés	90		
Prêts, autres immobilisations financières	580		
TOTAL	670		
TOTAL GENERAL	35 091		6 439

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			3 761	3 761
Matériel de transport			15 286	15 286
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			16 969	16 969
Emballages récupérables et divers			4 844	4 844
TOTAL			40 860	40 860
Autres titres immobilisés			90	90
Prêts, autres immobilisations financières			580	580
TOTAL			670	670
TOTAL GENERAL			41 530	41 530

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	439	268		706
Matériel de transport	10 753	3 822		14 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 874	2 914		9 787
Emballages récupérables et divers	2 211	1 096		3 306
TOTAL	20 275	8 099		28 374
TOTAL GENERAL	20 275	8 099		28 374

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	268				
Matériel de transport	3 822				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 914				
Emballages récupérables et divers	1 096				
TOTAL	8 099				
TOTAL GENERAL	8 099				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	8 222				8 222
Autres provisions pour risques et charges	14 429	2 525			16 954
TOTAL	22 651	2 525			25 176
TOTAL GENERAL	22 651	2 525			25 176
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 525			

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	580	580	
Autres créances clients	20 018	20 018	
Divers état et autres collectivités publiques	74 260	74 260	
Débiteurs divers	1 221	1 221	
TOTAL	96 078	96 078	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 868	3 868		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 472	2 472		
Personnel et comptes rattachés	30 427	30 427		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 072	34 072		
Autres impôts taxes et assimilés	12 097	12 097		
Autres dettes	6 049	6 049		
Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
TOTAL	89 986	89 986		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 037			

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	70 895
Total	70 895

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PSU CAF	45 552
Autres subventions CAF	12 780
PSU MSA	900
Autres subventions MSA	2 000
Autres subventions Parentibulle	9 663
Total	70 895

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	46 740
Autres dettes	3 904
Total	50 644

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Dettes fiscales et sociales	46 740
Autres charges à payer	3 904
Total	50 644

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 000
Total	1 000

Subventions d'équipement

CRECHE NID D'ANGES
CDC Val d'Ay 90000€
Projet "Jardin de Jaloine" 1000€

RAM L'AY NIDS DOUX
CDC Val d'Ay 19530€
CAF Autres 3000€

FEDERATION
Conseil Départemental de l'Ardèche 44117.14€
Conseil Départemental de l'Ardèche Autres 3000€
CAF de l'Ardèche 25600€
CAF Fonds Reaap 4000€
CAF Fonds Publics et Territoires 3000€
CAF Autres 3000€
MSA 2000€
ARS - Projet Parentibulle 21000€
FDVA 2500€
Fondation de France - Identicar 10000€

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La communauté de communes du Val d'Ay met à disposition à titre gratuit les locaux de la crèche Nid d'Ange et du RAM L'Ay Nids Doux.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Une provision pour charge d'un montant de 2525€ a été comptabilisé au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	5 751
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	3 604
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 408
moins de 35 ans	plus de 30 ans	191
Engagement total		16 954

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'actualisation 2.5%

Nombre d'équivalent temps plein

Nid d'Ange : 8.457

Fédération : 4.257

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Avantages en nature	292
Subventions emplois aidés	6 578
Remboursement prévoyance	4 949
Remboursement formation	7 452
Total	19 271