



Laurent BARREAU
Edward BOUCHAUD
Pascal BOURSE
Christophe ERNAULT
Jean-Marc HUILIZEN
Damien LE ROUX
Hélène LEPAROUX
Jacques MAHÉ
Cécile PRÉNAT
Hélène RENAULT
Philippe ROUSSEAU
Nadège SALAUN
Manuel VALLÉE

Association RECREAMOMES

Accueil de jeunes enfants
4 rue Françoise Dolto
49600 BEAUPREAU

Rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 Etablis en Euros

APE : 8891A Siret : 43387211600036

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire

GAMEZ-HUILIZEN & ASSOCIÉS - SAS au capital de 343 350 € - RCS SAINT-NAZAIRE 349 741 785 - NAF 6920Z - TVA INTRACOM FR 35 349 741 785
4 rue de l'Étoile du Matin - CS 60159 - 44613 SAINT-NAZAIRE CEDEX - Tél. : 02 40 70 40 08 - saint-nazaire@auditia.fr - www.auditia.fr

2 rue Alphonse Daudet
44350 GUÉRANDE
Tél. : 02 40 42 92 92
Guerande@auditia.fr

Le Point du Jour
Le Chêne Vert
44160 PONTCHÂTEAU
Tél. : 02 28 54 05 40
pont-chateau@auditia.fr

Rue du Traité de Paris
ZAC de l'Europe
44210 PORNIC
Tél. : 02 28 53 02 55
pornic@auditia.fr

98 rue du Leinster
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE
Tél. : 02 28 07 01 23
nantes@auditia.fr

Sommaire

Attestation

Attestation d'Expert Comptable 1

Etats de synthèse

Bilan 2

Compte de résultat 4

Annexe

Règles et méthodes comptables 5

Notes sur le bilan 6

Faits caractéristiques 14

Autres informations 15

Détail des postes

Détail du bilan 16

Détail du compte de résultat 18

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

RECREAMOMES

Pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	375 932
Produits de l'activité	361 314
Déficit	-50 860

Fait à SAINT-NAZAIRE CEDEX
Le 26 mars 2020

BRUNET JULIEN
Expert Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 100	3 100		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	25 596	22 068	3 528	3 956
Autres immobilisations corporelles	57 645	41 343	16 302	15 702
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	86 341	66 511	19 830	19 658
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				300
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	54 698	446	54 252	35 965
Autres créances	119 561		119 561	93 059
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	174 794		174 794	235 746
Charges constatées d'avance	7 495		7 495	4 991
ACTIF CIRCULANT	356 548	446	356 102	370 062
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	442 889	66 956	375 932	389 719
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	121 439	123 113
RESULTAT DE L'EXERCICE	-50 860	-1 673
Subventions d'investissement	1 172	1 572
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	71 752	123 012
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	109 880	105 785
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	109 880	105 785
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 141	31 225
Dettes fiscales et sociales	139 974	128 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 186	782
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (1)	194 301	160 923
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	375 932	389 719
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	194 301	160 923
(2) Dont concours bancaires courants		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	359 729	340 345
Produits des activités annexes	1 585	4 891
Legs		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	707 060	824 163
Reprises et Transferts de charge	110 084	111 731
Autres produits	1	125
Collectes		
Cotisations		
Report des ressources		
Quote-part subventions renouvelables		
Total	1 178 459	1 281 255
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	105 155	116 495
Charges externes	204 340	231 194
Impôts et taxes	40 119	33 929
Salaires et Traitements	610 572	590 456
Charges sociales	151 786	194 691
Amortissements et provisions	118 684	116 733
Engagements à réaliser		
Autres charges	634	1 046
Total	1 231 290	1 284 544
RESULTAT D'EXPLOITATION	-52 831	-3 289
Produits financiers	609	453
Charges financières		
RESULTAT FINANCIER	609	453
Opérations faites en commun		
RESULTAT COURANT	-52 222	-2 836
Produits exceptionnels	1 362	1 201
Charges exceptionnelles		38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 362	1 163
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
EXCEDENT OU PERTE	-50 860	-1 673

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 375 932 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 50 860 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/03/2020.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Aucune immobilisation ne justifie une décomposition par composant.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 100			3 100
Immobilisations incorporelles	3 100			3 100
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 851	1 745		25 596
- Installations générales, agencements aménagement divers	16 827			16 827
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 846	6 972		40 818
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	74 524	8 717		83 241
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	77 624	8 717		86 341

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 717		8 717
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 717		8 717
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 100			3 100
Immobilisations incorporelles	3 100			3 100
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 895	2 173		22 068
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 657	1 683		9 340
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 314	4 689		32 003
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	54 866	8 545		63 411
ACTIF IMMOBILISE	57 966	8 545		66 511

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		8 545	8 545
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		8 545	8 545
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 181 753 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 698	54 698	
Autres	119 561	119 561	
Charges constatées d'avance	7 495	7 495	
Total	181 753	181 753	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, factures a etabli	1 328
Divers produits a recevoir	4 080
Total	5 408

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-1 673		-1 673	
Report à Nouveau	123 113			1 673	121 439
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 673	1 673		50 860	-50 860
Situation nette	121 439			50 860	70 579
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 572			400	1 172
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	123 012			51 260	71 752

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	105 785				109 880
Total	105 785				109 880
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		109 880	105 785		
Financières					
Exceptionnelles					

L'estimation des IFS s'effectue de façon retrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur l'hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge en vigueur en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11/01/2008.

Ces engagements ont été provisionnés sur l'exercice concerné. Le taux d'actualisation retenu est de 2.03%

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 194 301 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 141	40 141		
Dettes fiscales et sociales	139 974	139 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 186	14 186		
Produits constatés d'avance				
Total	194 301	194 301		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

	Montant
Fourn.factures non parvenues	11 178
Dettes. prov. congés à payer	47 442
Charges soc.sur congés à payer	11 037
Etat - autres charges à payer	16 499
Total	86 156

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	7 495		
Total	7 495		

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Crise du coronavirus – L'association doit faire face aux effets de la crise du coronavirus. En effet, depuis le 16 mars 2020, aucun enfant n'est accueilli dans les structures.

A la date de publication de cette information, l'association a mis en place une démarche consistant à bénéficier de l'ensemble des mesures d'accompagnements annoncées par le gouvernement et devant lui permettre d'assurer sa continuité d'exploitation.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 25 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		3	3	3
Employés		22	22	22
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total		25	25	25

Détail du bilan

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Immobilisations incorporelles				
20500000 - Conces.brevets.licences.marq	3 100,00	3 100,00		
28050000 - Amort.concessions,brevets,lic	-3 100,00	-3 100,00		
Immobilisations corporelles				
21500000 - Instal.techniques,mat.& outil.	25 596,07	23 851,04	1 745,03	7,32
21810000 - Install.agenc.amenag.divers	16 826,93	16 826,93		
21830000 - Materiel bureau & informatiqu	23 334,86	22 467,86	867,00	3,86
21840000 - Mobilier	17 483,26	11 377,85	6 105,41	53,66
28150000 - Amort.inst.tech.materiel & out	-22 068,24	-19 894,78	-2 173,46	10,92
28181000 - Amort.inst.agenc.amenag.div	-9 339,86	-7 657,17	-1 682,69	21,98
28183000 - Amort.mat.bureau & informati	-21 256,88	-19 717,62	-1 539,26	7,81
28184000 - Amort.mobilier	-10 745,82	-7 596,24	-3 149,58	41,46
	19 830,32	19 657,87	172,45	0,88
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 830,32	19 657,87	172,45	0,88
Avances et acomptes versés				
40910000 - Fourn.avances sur command		300,38	-300,38	-100,00
		300,38	-300,38	-100,00
Clients				
41100000 - Usagers	52 722,08	34 281,53	18 440,55	53,79
41600000 - Creances douteuses ou litigie	647,08	810,14	-163,06	-20,13
41810000 - Usagers, factures a etablir	1 328,48	1 278,30	50,18	3,93
49100000 - Provis. dépréc. usagers et ratt	-40,57		-40,57	
49110000 - Deprec.comptes usagers	-405,09	-405,09		
	54 251,98	35 964,88	18 287,10	50,85
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	1 161,44		1 161,44	
42500000 - Avances & acomptes au pers	53,25	17,07	36,18	211,95
44100000 - Subventions à recevoir	114 257,22		114 257,22	
44566000 - Tva déductible s/aut.biens et	8,68		8,68	
44870000 - Etat-produits a recevoir		2 653,00	-2 653,00	-100,00
46870000 - Divers produits a recevoir	4 080,00	90 388,97	-86 308,97	-95,49
	119 560,59	93 059,04	26 501,55	28,48
Disponibilités				
51211000 - Crca livret - alap	9 359,00	59 692,19	-50 333,19	-84,32
51211100 - Crca csl- alap	5 684,38	40 602,50	-34 918,12	-86,00
51213000 - Crca - multi accueil	14 165,31	10 360,82	3 804,49	36,72
51213100 - Crca livret - multi accueil	134 051,56	74 104,69	59 946,87	80,89
51260000 - Crca - alap	11 533,72	50 985,85	-39 452,13	-77,38
	174 793,97	235 746,05	-60 952,08	-25,85
Caisse				
53100000 - Caisse alap	0,43	0,43		
	0,43	0,43		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	348 606,97	365 070,78	-16 463,81	-4,51
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatees d'avance	7 495,00	4 990,80	2 504,20	50,18
	7 495,00	4 990,80	2 504,20	50,18
TOTAL COMPTES DE REGULARISATIO	7 495,00	4 990,80	2 504,20	50,18
TOTAL ACTIF	375 932,29	389 719,45	-13 787,16	-3,54

Détail du bilan

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Réserves				
11000000 - Report a nouveau créditeur	121 439,42	123 112,51	-1 673,09	-1,36
	121 439,42	123 112,51	-1 673,09	-1,36
Résultat de l'exercice	-50 860,11	-1 673,09	-49 187,02	NS
Subventions d'investissement				
13150000 - Subv equ collectivites publicu	5 073,78	5 073,78		
13900000 - Subv.inv.inscrites au resultat	-3 901,56	-3 501,56	-400,00	11,42
	1 172,22	1 572,22	-400,00	-25,44
TOTAL RESSOURCES PROPRES	71 751,53	123 011,64	-51 260,11	-41,67
Provisins pour risques & charges				
15180000 - Autres provisions pour risque	109 879,69	105 784,73	4 094,96	3,87
	109 879,69	105 784,73	4 094,96	3,87
TOTAL PROVISIONS RISQUES & CHAR	109 879,69	105 784,73	4 094,96	3,87
DETTES				
Fournisseurs				
40100000 - Fournisseurs	28 962,69	24 890,56	4 072,13	16,36
40810000 - Fourn.factures non parvenues	11 178,21	6 334,79	4 843,42	76,46
	40 140,90	31 225,35	8 915,55	28,55
Dettes fiscales & sociales				
42100000 - Personnel remunerations due	39 314,45	33 826,18	5 488,27	16,22
42820000 - Dettes. prov. conges a payer	47 442,00	43 544,00	3 898,00	8,95
43100000 - Securite sociale	16 845,43	17 731,00	-885,57	-4,99
43733000 - Caisse de retraite	1 349,48	5 939,19	-4 589,71	-77,28
43750000 - Mutuelle la choletaise (janvie	7 201,10	774,69	6 426,41	829,55
43820000 - Charges soc.sur conges a pa	11 037,00	13 098,00	-2 061,00	-15,74
43860000 - Autres ch. sociales a payer		13 750,94	-13 750,94	-100,00
44210000 - Prelevements a la source (ir)	285,89	252,05	33,84	13,43
44860000 - Etat - autres charges à payer	16 499,00		16 499,00	
	139 974,35	128 916,05	11 058,30	8,58
Autres dettes				
41100000 - Usagers	14 185,82	781,68	13 404,14	NS
	14 185,82	781,68	13 404,14	NS
TOTAL DETTES	194 301,07	160 923,08	33 377,99	20,74
TOTAL	375 932,29	389 719,45	-13 787,16	-3,54

Détail du compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70621000 - Participation familles ma	65 326,18	70 473,61	-5 147,43	-7,30
70622000 - Participation famille al	85 016,56	76 055,40	8 961,16	11,78
70623000 - Participation familles ap	202 082,04	187 216,39	14 865,65	7,94
70630000 - Adhésions famille	7 304,00	6 600,00	704,00	10,67
	359 728,78	340 345,40	19 383,38	5,70
Produits des activités annexes				
70810000 - Particip. familles frais cesu	256,37	267,59	-11,22	-4,19
70880000 - Autres produits activites anne	1 328,48	4 623,18	-3 294,70	-71,26
	1 584,85	4 890,77	-3 305,92	-67,60
Subventions d'exploitation				
74100000 - Subvention beaupreau	356 038,00	348 707,00	7 331,00	2,10
74100100 - Subvention beaupreau coordi	17 837,00	17 837,00		
74200000 - Subvention caf	311 164,54	298 601,32	12 563,22	4,21
74200200 - Subvention beaupreau - tap		151 605,00	-151 605,00	-100,00
74210000 - Subventions msa	19 520,94	4 912,27	14 608,67	297,39
74230000 - Subv. conseil general	2 500,00	2 500,00		
	707 060,48	824 162,59	-117 102,11	-14,21
Reprises et Transferts de charge				
78150000 - Rep/prov.d'exploitation	105 784,73	109 206,02	-3 421,29	-3,13
78174000 - Rep/deprec.creances	218,86	954,75	-735,89	-77,08
79100000 - Transfert charges exploitation	4 080,00	1 569,88	2 510,12	159,89
	110 083,59	111 730,65	-1 647,06	-1,47
Autres produits				
75800000 - Produits de gestion courante	0,84	125,19	-124,35	-99,33
	0,84	125,19	-124,35	-99,33
Total	1 178 458,54	1 281 254,60	-102 796,06	-8,02
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats non stockés				
60620000 - Pharmacie	702,79	427,03	275,76	64,58
60630000 - Fourn. entret. et pt. equipt.	7 605,20	7 918,07	-312,87	-3,95
60631000 - Produits entretien	6 236,73	5 153,42	1 083,31	21,02
60633000 - Couches ma	2 110,97	2 125,13	-14,16	-0,67
60633200 - Linge	25,00		25,00	
60640000 - Fournitures administratives	1 728,21	2 358,25	-630,04	-26,72
60650000 - Pedagogie generale	15 687,50	23 421,66	-7 734,16	-33,02
60681100 - Alimentation repas	71 058,85	75 091,59	-4 032,74	-5,37
	105 155,25	116 495,15	-11 339,90	-9,73
Charges externes				
61320000 - Locations immobilieres	62 612,36	66 275,73	-3 663,37	-5,53
61380000 - Locations diverses	2 722,00	1 010,00	1 712,00	169,50
61520000 - Entretien immobilier	24 512,37	5 466,61	19 045,76	348,40
61550000 - Entretien mobilier	1 119,84	594,78	525,06	88,28
61560000 - Maintenance	3 317,79	3 121,25	196,54	6,30
61560100 - Maintenance site internet	700,00	700,00		
61600000 - Primes d'assurances	7 269,70	6 046,00	1 223,70	20,24
61810000 - Documentation generale	449,25	476,10	-26,85	-5,64
61820000 - Frais bureau - membres	112,97	67,60	45,37	67,12
61850000 - Frais de colloques,seminaires	4 200,00	2 315,55	1 884,45	81,38

Détail du compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62110000 - Personnel interimaire	23 545,80	53 562,13	-30 016,33	-56,04
62140000 - Personnel detache ou prete	21 270,71	7 468,32	13 802,39	184,81
62200000 - Rem. d'intermediaire & honor		23 684,72	-23 684,72	-100,00
62260000 - Honoraires	4 988,40		4 988,40	
62270000 - Frais d'actes & de contentieux	50,92	6 530,00	-6 479,08	-99,22
62280000 - Honoraires comptables	21 254,93	27 803,20	-6 548,27	-23,55
62281000 - Honoraires cac	4 014,86	4 003,90	10,96	0,27
62300000 - Publicité	864,00		864,00	
62330000 - Foires et expositions	1 684,63		1 684,63	
62380000 - Divers(pourboires,dons cour.)	1 233,16	927,00	306,16	33,03
62510000 - Frais déplacements activites	11 697,85	14 729,35	-3 031,50	-20,58
62520000 - Indemnites kilometriques	521,27	386,16	135,11	34,99
62530000 - Frais repas Formations	442,65		442,65	
62560000 - Missions		18,60	-18,60	-100,00
62570000 - Receptions	944,34	964,87	-20,53	-2,13
62600000 - Frais de telecommunications	2 646,84	2 878,35	-231,51	-8,04
62610000 - Frais postaux	830,22	908,95	-78,73	-8,66
62700000 - Services bancaires & assimile	262,80	235,93	26,87	11,39
62720000 - Frais cesu / ancv	349,10	369,68	-20,58	-5,57
62810000 - Cotisations	721,20	648,76	72,44	11,17
	204 339,96	231 193,54	-26 853,58	-11,62
Impôts et taxes				
63110000 - Formation des permanents	15 900,00	11 720,00	4 180,00	35,67
63111000 - Taxes sur les salaires	21 393,00	19 502,00	1 891,00	9,70
63150000 - Partic. employeur effort const	2 047,00	2 030,94	16,06	0,79
63500000 - Autres droits		676,13	-676,13	-100,00
63513000 - Autres impôts locaux	778,54		778,54	
	40 118,54	33 929,07	6 189,47	18,24
Salaires et Traitements				
64110000 - Salaires appointem.commissi	606 673,79	590 229,42	16 444,37	2,79
64120000 - Conges payes	3 898,00	-5 752,36	9 650,36	-167,76
64140000 - Indemnites & avantages diver		5 978,99	-5 978,99	-100,00
	610 571,79	590 456,05	20 115,74	3,41
Charges sociales				
64510000 - Cotisations a l'urssaf	95 797,38	110 453,23	-14 655,85	-13,27
64520000 - Cotisations mutuelles	8 204,32	7 771,88	432,44	5,56
64531000 - Cotisations cais de retraite n	23 733,19	34 599,55	-10 866,36	-31,41
64532000 - Cotisations aux cais de retrai	18,20	1 444,49	-1 426,29	-98,74
64540000 - Cotisations pole emploi	22 805,86	24 897,68	-2 091,82	-8,40
64580000 - Cotisations autr.org.sociaux	-2 061,00	-2 052,60	-8,40	0,41
64700000 - Autres charges sociales		13 545,00	-13 545,00	-100,00
64750000 - Medecine du travail, pharmaci	3 288,00	4 032,00	-744,00	-18,45
	151 785,95	194 691,23	-42 905,28	-22,04
Amortissements et provisions				
68111000 - Dot.amort.immo.incorporelles		691,77	-691,77	-100,00
68112000 - Dot.amort.immo.corporelles	8 544,99	9 851,12	-1 306,13	-13,26
68150000 - Dot.prov.d'exploitation	109 879,69	105 784,73	4 094,96	3,87
68174000 - Dot.deprec.creances	259,43	405,09	-145,66	-35,96
	118 684,11	116 732,71	1 951,40	1,67
Autres charges				
65400000 - Pertes s/ creances irrecouvra		1 045,47	-1 045,47	-100,00
65410000 - Pertes sur créances de l'exer	632,25		632,25	

Détail du compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
65800000 - Charges diverses gestion cou	1,87	0,41	1,46	356,10
	634,12	1 045,88	-411,76	-39,37
Total	1 231 289,72	1 284 543,63	-53 253,91	-4,15
RESULTAT D'EXPLOITATION	-52 831,18	-3 289,03	-49 542,15	NS
Produits financiers				
76500000 - Escomptes obtenus	127,41		127,41	
76800000 - Autres produits financiers	481,97	452,76	29,21	6,45
	609,38	452,76	156,62	34,59
RESULTAT FINANCIER	609,38	452,76	156,62	34,59
RESULTAT COURANT	-52 221,80	-2 836,27	-49 385,53	NS
Produits exceptionnels				
77700000 - Quotes-parts subv.investisse	400,00	400,00		
77880000 - Produits exceptionnels divers	961,69	801,37	160,32	20,01
	1 361,69	1 201,37	160,32	13,34
Charges exceptionnelles				
67800000 - Autres charges exceptionnelle		38,19	-38,19	-100,00
		38,19	-38,19	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 361,69	1 163,18	198,51	17,07
EXCEDENT OU PERTE	-50 860,11	-1 673,09	-49 187,02	NS