

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail bilan</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Compte de résultat</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités
du Crêt de Mars
42150 LA RICAMARIE
04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CRECHE AU ROYAUME DES LUTINS
Lieu-dit Vourze
Pôle Enfance Jeunesse
43590 BEAUZAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	196 236.95 Euros
- Produits d'exploitation,	311 252.71 Euros
- Résultat net comptable,	(4 112.52)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 19/02/2020

Marina SIBILIN
Diplômée d'expertise comptable

Didier FONT
EXPERT COMPTABLE

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	765	765				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	8 124	8 124				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		8 889	8 889				
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	7 653	855	6 798	7 141	343-	4.81-
	Autres créances	56 302		56 302	72 298	15 995-	22.12-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	132 024		132 024	105 663	26 361	24.95
	Charges constatées d'avance (3)	1 112		1 112	1 309	197-	15.06-
Total III		197 092	855	196 237	186 411	9 826	5.27
Comptes de Régularisation	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)		205 981	9 744	196 237	186 411	9 826	5.27

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	127	466	127	466		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	762		762			
	Report à nouveau	4	999			4	999
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4	113	4	999	886	17.73
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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	119	117	123	229	4	113
						3.34	
Comptes de liaison							
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	15	643	12	772	2	871
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III		15	643	12	772	2	871
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13	591	8	559	5	032
	Dettes fiscales et sociales	47	886	41	851	6	035
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	61	477	50	410	11	067
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		196	237	186	411	9	826
						5.27	

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

61 477 50 410

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	765		765			
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	765		765			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 500		4 500			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 181		2 181			
21840000 MOBILIER	1 442		1 442			
28182000 AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	4 500		4 500			
28183000 AMORT. IMMO. CORP.	2 181		2 181			
28184000 AMORTI. MOBILIER	1 442		1 442			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE						
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 798		7 141		343	4.81
41100000 FAMILLES	6 798		7 141		343	4.81
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	855		642		213	33.15
49100000 DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSE	855		642		213	33.15
AUTRES CREANCES	56 302		72 298		15 995	22.12
40100000 FOURNISSEURS	324				324	
40980000 FOURNISSEURS AVOIR NON RECU	109		840		731	86.99
42100000 REMUNERATIONS DUES			900		900	100.00
46872000 PRODUITS A RECEVOIR	55 869		70 558		14 688	20.82
DISPONIBILITES	132 024		105 663		26 361	24.95
51120000 REMISES CHEQUES	1 077				1 077	
51150000 CESU			307		307	100.00
51210000 LIVRET A LA POSTE	76 381		75 812		569	0.75
51220000 LIVRET B LA POSTE	41 746		23 439		18 307	78.11
51400000 COMPTE CHEQUES POSTAUX	12 736		6 054		6 682	110.36
53000000 CAISSE	84		51		33	65.35
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 112		1 309		197	15.06
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 112		1 309		197	15.06
TOTAL ACTIF CIRCULANT	196 237		186 411		9 826	5.27
TOTAL GENERAL	196 237		186 411		9 826	5.27

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	127	466	127	466		
10200000 FOND ASSOCIATIF	127	466	127	466		
AUTRES RESERVES	762		762			
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	762		762			
REPORT A NOUVEAU	4	999-			4	999-
11900000 REPORT . NOUVEAU DEBITEUR	4	999-			4	999-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4	113-	4	999-	886	17.73
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	119	117	123	229	4	113-
						3.34-
PROVISIONS POUR RISQUES	15	643	12	772	2	871
15181000 PROVISION IND DEPART RETRAITE	15	643	12	772	2	871
						22.48
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	15	643	12	772	2	871
						22.48
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13	591	8	559	5	032
40100000 FOURNISSEURS	8	454	4	157	4	297
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	5	137	4	402	736	16.71
DETTES FISCALES ET SOCIALES	47	886	41	851	6	035
42100000 REMUNERATIONS DUES	11	523			11	523
42820000 CONGES A PAYER	18	506	17	405	1	101
42862000 PROV. PRIME PRECARITE	540				540	6.32
42863000 PRIMES EXCEPTIONNELLES A VERSE			2	700	2	700-
43100000 URSSAF	4	964	5	789	825-	100.00-
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	1	063	4	752	825-	14.25-
43731000 PREVOYANCE CHORUM	828		1	067	3	689-
43732000 MUTUELLE EOVI	1	060	1	123	239-	77.62-
43760000 FORMATION CONTINUE	3	867	3	086	63-	22.39-
43820000 CHARGES SOC S/CONGES A PAYER	5	364	5	918	781	5.63-
43860000 CHARGES SOCIALES S/ PRECA A PA	86				554-	25.30-
44210000 ETAT - PRELVT A LA SOURCE	68				86	9.36-
44400000 ETAT IMPOT A PAYER	16		10		68	
					6	60.00
TOTAL DETTES	61	477	50	410	11	067
						21.95
TOTAL GENERAL	196	237	186	411	9	826
						5.27

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/201912	Exercice N-1 31/12/201812	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	21739	21168	571	2.70
Bénévolat				
TOTAL	21739	21168	571	2.70
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	21739	21168	571	2.70
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	21739	21168	571	2.70

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	183 063	182 919	144	0.08
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	105 342	102 071	3 272	3.21
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	21 804	24 396	2 592	10.63
Collectes				
Cotisations	1 036	1 036		
Autres produits	7	11	3	32.15
Total I	311 253	310 432	820	0.26
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	14 271	11 436	2 835	24.79
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	47 701	49 245	1 544	3.14
Impôts, taxes et versements assimilés	4 779	4 654	125	2.68
Salaires et traitements	196 107	190 222	5 885	3.09
Charges sociales	49 952	59 951	9 999	16.68
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		219	219	100.00
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	420		420	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 871	462	2 409	521.43
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	181	7	174	NS
Total II	316 283	316 198	85	0.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 030	5 765	735	12.75
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		633		584	50	8.50
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		633		584	50	8.50
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		633		584	50	8.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		4 397-		5 181-	785	15.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		324		193	131	68.05
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		324		193	131	68.05
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		24			24	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		24			24	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		300		193	107	55.69
Impôts sur les bénéfices (IX)		16		10	6	60.00
Total des produits (I+III+V+VII)		312 210		311 209	1 001	0.32
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		316 323		316 208	115	0.04
Solde intermédiaire		4 113-		4 999-	886	17.73
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 113-		4 999-	886	17.73

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	183 063		182 919		144	0.08
70610000 PRESTATIONS SERVICES MSA	8 647		8 193		454	5.54
70623000 PRESTATIONS SERVICE CAF	125 400		127 726		2 326	1.82
70641100 PART FAM REGULIERS	40 336		38 534		1 802	4.68
70641200 PART FAM OCCASIONNELS	7 125		6 924		201	2.90
70813000 FACTURATION FRAIS CESU			47		47	100.00
70814000 REFACTURATION ACTIVITES	166		143		23	16.08
70820000 REFACTURATION MENAGE	1 389		1 352		38	2.80
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	105 342		102 071		3 272	3.21
74110000 AIDE ASP CONTRATS AIDES	9 623		9 171		452	4.93
74310000 SUBVENTION MSA REAPP			250		250	100.00
74522000 SUBVENTION CAF REAPP	1 149		2 050		901	43.96
74530000 SUBVENTION CAF FORM SNOEZELN	309				309	
74531000 SUBVENTION CAF FACEJ / FPT	3 145				3 145	
74610000 SUBVENTION COMMUNAUTE COMMUNES	90 600		90 600			
74611000 COMMUNAUTE COMMUNE PROJET AJC	517				517	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	21 804		24 396		2 592	10.63
78174000 REPRISE DEPRECIATION CREANCES	207		223		16	7.13
79111000 IJ PREVOYANCE	453		3 684		3 232	87.72
79113000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	21 144		20 488		656	3.20
COTISATIONS	1 036		1 036			
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	1 036		1 036			
AUTRES PRODUITS	7		11		3	32.15
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	7		11		3	32.15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	311 253		310 432		820	0.26
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	14 271		11 436		2 835	24.79
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	684		730		46	6.36
60212100 FOURN. ACT. FPT BEAUZAC	4 523		257		4 266	NS
60212200 FOURN. ACTIVITES REAPP			419		419	100.00
60214000 ACHATS ALIMENTATION BOISSONS	8 920		9 912		992	10.01
60214100 ALIMENTATION BOISSONS REAPP	145		118		27	22.44
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	47 701		49 245		1 544	3.14
60614000 FOURNITURES CARBURANT	375		356		19	5.25
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	675		864		189	21.90
60632000 PETIT EQUIPEMENT	565		1 605		1 040	64.83
60632100 ACHAT COUCHES	811		1 354		542	40.06
60633000 PRODUITS HYGIENE ENFANTS	309		82		227	275.93
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET	350		231		119	51.59
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	47		80		32	40.67
61100000 PRESTATION EXTERIEURE ACTIVITE	2 532		871		1 662	190.88
61110000 PRESTATIONS ACTIVITES REAPP	2 742		2 612		130	4.99
61120000 PRESTATION EXTERIEURE FPT CCMV	304		467		163	34.81
61130000 PRESTATIONS ACT. FPT BEAUZAC			1 829		1 829	100.00
61552000 ENTRETIEN DU MAT DE TRANSPORT	140		416		276	66.38
61560000 MAINTENANCE	541		627		86	13.75
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 694		1 726		32	1.87
61810000 DOCUMENTATION	368		360		8	2.08
62262000 HONORAIRES FONT GUILLOT	13 093		10 817		2 276	21.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62264000	HONORAIRES CAC	3 160		3 072		88	2.86
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50		50			
62340000	CADEAUX	1 050		784		265	33.83
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	436		475		39	8.31
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	529		537		8	1.52
62610000	FRAIS POSTAUX	56		89		33	36.93
62620000	FRAIS DE TELEPHONE	327		324		3	1.07
62630000	FRAIS INTERNET	360		360			
62710000	FRAIS SUR CESU	21		72		51	71.15
62750000	SERVICES BANCAIRES	134		293		159	54.37
62820000	FORMATION	10 654		8 221		2 433	29.59
62821000	FORMATION EJE AURAY MAUREEN	5 546		9 809		4 263	43.46
62840000	COTISATIONS	833		863		30	3.45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 779		4 654		125	2.68
63330000	FORMATION CONTINUE	4 779		4 654		125	2.68
SALAIRES ET TRAITEMENTS		196 107		190 222		5 885	3.09
64110000	SALAIRES BRUTS	193 298		190 103		3 195	1.68
64120000	CONGES PAYES	1 101		2 044		3 144	153.85
64130000	PRIMES DE PRECARITE	540		537		1 077	200.56
64131000	PRIMES EXCEPTIONNELLES			2 700		2 700	100.00
64143000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 169				1 169	
CHARGES SOCIALES		49 952		59 951		9 999	16.68
64510000	COTISATIONS URSSAF	47 961		55 130		7 168	13.00
64519000	URSSAF REDUCTION GALE DES COT	24 105		20 454		3 651	17.85
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	3 303		3 459		157	4.53
64521000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 245		1 842		403	21.88
64532000	COTISATIONS RETRAITES	11 634		11 871		237	2.00
64540000	COTISATION POLE EMPLOI	8 121		7 987		134	1.68
64550000	CHARGES SUR CONGES PAYES	554		562		9	1.53
64590000	CHARGES SUR PROV PRECARITE	86		204		290	142.16
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 260		882		378	42.85
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				219		219	100.00
68112000	DOT. AMORT. IMMOBILIS CORPOR			219		219	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		420				420	
68174000	DOT PROV DEPR DES CREANCES	420				420	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 871		462		2 409	521.43
68150000	DOT PROV IND DEPART RETRAITE	2 871		462		2 409	521.43
AUTRES CHARGES		181		7		174	NS
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	175				175	
65800000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	6		7		1	14.31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		316 283		316 198		85	0.03
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 030		5 765		735	12.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	633	584	50	8.50	
76800000 PRODUITS FINANCIERS	633	584	50	8.50	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	633	584	50	8.50	
RESULTAT FINANCIER	633	584	50	8.50	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 397-	5 181-	785	15.14	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	324	193	131	68.05	
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNEL SUR EXER	324	193	131	68.05	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	324	193	131	68.05	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	24		24		
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	24		24		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	24		24		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	300	193	107	55.69	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	16	10	6	60.00	
69500000 IS PRODUITS FINANCIERS	16	10	6	60.00	
TOTAL PRODUITS	312 210	311 209	1 001	0.32	
TOTAL DES CHARGES	316 323	316 208	115	0.04	
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 113-	4 999-	886	17.73	
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 113-	4 999-	886	17.73	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds associatifs	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Autres immobilisations incorporelles	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Disponibilités enEuros	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- 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.

Permanence des méthodes

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

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	765		
Matériel de transport	4 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 624		
TOTAL	8 124		
TOTAL GENERAL	8 889		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			765	765
Matériel de transport			4 500	4 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 624	3 624
TOTAL			8 124	8 124
TOTAL GENERAL			8 889	8 889

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	765			765
Matériel de transport	4 500			4 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 624			3 624
TOTAL	8 124			8 124
TOTAL GENERAL	8 889			8 889

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	127 466				127 466
Réserves :					
Réserves de trésorerie	762				762
Report à nouveau		4 999		0	4 999
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 999	4 999		4 113	4 113
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	123 229			4 113	119 117

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
Autres provisions pour risques et charges	12 772	2 871			15 643
TOTAL	12 772	2 871			15 643

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	642	420	207		855
TOTAL	642	420	207		855
TOTAL GENERAL	13 414	3 291	207		16 498
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 291	207		

Les provisions pour risques et charges correspondent à la provision pour indemnité de départ en retraite.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- taux de rotation du personnel : 3.33%
- âge de départ en retraite : 65 ans
- taux d'évolution des salaires : 1.50%

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	855	855	
Autres créances clients	6 798	6 798	
Débiteurs divers	56 302	56 302	
Charges constatées d'avance	1 112	1 112	
TOTAL	65 067	65 067	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 591	13 591		
Personnel et comptes rattachés	30 569	30 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 233	17 233		
Impôts sur les bénéfices	16	16		
Autres impôts taxes et assimilés	68	68		
TOTAL	61 477	61 477		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	765	33.33

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	55 979
Total	55 979

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 137
Dettes fiscales et sociales	24 496
Total	29 633

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 112
Total	1 112

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires en nature de l'exercice 2018 s'élève à 21 739 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation PS CAF et MSA	303	77200000
- Régularisation fournisseur	22	77200000
Total	325	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation frais salarié	24	67200000
Total	24	