

Jocelyn NONONE

EXPERT-COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Martinique

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Fort-de-France

Association

CRECHE LES MARMOUSETS

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2019

Jocelyn NONONE

 Carré d'Affaires CHATODO - 1^{er} Etage - Plateau Acajou - 97232 Le Lamentin

 0596 71 54 87 -  0596 71 56 79 - Email : cabinet.nonone@orange.fr

Siret : 442 564 233 00033 - APE : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CRECHE LES MARMOUSETS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les produits d'exploitation.

TM

Jocelyn NONONE

Carre d'Affaires CHATODO - 1^{er} Etage - Plateau Acajou - 97232 Le Lamentin

0596 71 54 87 - 0596 71 56 79 - Email : cabinet.nonone@orange.fr

Siret : 442 564 233 00033 - APE : 6920Z

Nous portons à votre connaissance que nous avons notamment vérifié la cohérence des sommes inscrites en produits avec les avis de paiements et notifications de crédits communiqués par les financeurs et nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de détecter systématiquement toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

TM

Jocelyn NONONE

Carre d'Affaires CHATODO - 1^{er} Etage - Plateau Acajou - 97232 Le Lamentin

0596 71 54 87 - 0596 71 56 79 - Email : cabinet.nonone@orange.fr

Siret : 442 564 233 00033 - APE : 6920Z

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, défini et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lamentin, le 31 mai 2020

Le Commissaire aux comptes
Jocelyn NONONE



Jocelyn NONONE

ASSOCIATION CRECHE LES MARMOUSETS

42, Route de Clairière

97200 FORT DE FRANCE

COMPTES ANNUELS

COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE

11 Rue Alexandre Nestorel

Rte de didier

97200 FORT DE FRANCE

0596 642 417

BILAN ACTIF



ACTIF	Exercice N 31/12/2019		Exercice N-1 31/12/2018		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
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	41 253	1 379	39 874	25 867	14 007	54.15
Installations techniques Matériel et outillage	29 356	20 998	8 358	6 828	1 529	22.40
Autres immobilisations corporelles	171 911	117 084	54 826	30 513	24 313	79.68
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes				4 655	4 655	100.00
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	623		623	623		
Total I	243 142	139 461	103 681	68 486	35 195	51.39
Comptes de liaison						
Total II						
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	80 894		80 894	414	414	100.00
Autres créances				95 854	14 961	15.61
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	15 315		15 315	11 594	3 721	32.10
Charges constatées d'avance (3)	6 000		6 000		6 000	
Total III	102 209		102 209	107 863	5 654	5.24
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)	345 351	139 461	205 889	176 349	29 541	16.75

(1) Dont droit au bail

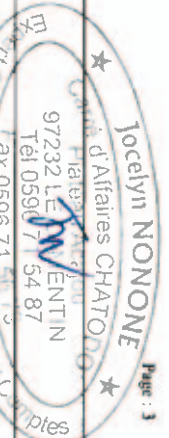
(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE

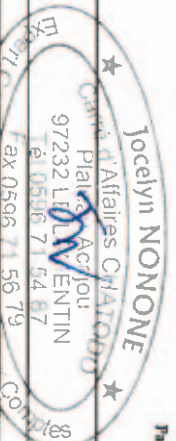
BILAN PASSIF



PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 12/31/12/2018	12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres					
	Fonds associatifs sans droit de reprise					
	Ecart de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves					
	Report à nouveau	48 882	37 880	11 002	29.04	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 114	11 002	24 116	219.19	
	Autres fonds associatifs					
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :					
	Apports					
	Legs et donations					
	Résultats sous contrôle de tiers financiers					
	Ecart de réévaluation	41 067	16 243	24 824	152.83	
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	Provisions réglementées					
	Droit des propriétaires					
	Total I	76 835	65 125	11 710	17.98	
	Comptes de liaison					
Total II						
DETTES (1)	Provisions pour risques	68 340	55 627	12 713	22.85	
	Provisions pour charges					
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement					
	Fonds dédiés sur autres ressources					
	Total III	68 340	55 627	12 713	22.85	
	Emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	585	16 040	15 455	96.35	
	Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 944	4 840	1 104	22.81	
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	50 341	34 297	16 043	46.78	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000		1 000		
	Autres dettes	2 845	419	2 425	578.29	
	Instruments de trésorerie					
	Produits constatés d'avance					
	Total IV	60 714	55 597	5 117	9.20	
	Ecart de conversion passif (V)					
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	205 889	176 349	29 541	16.75	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Mission de présentation Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1 Euros %	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	359 366	360 441	1 075	0.30
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	95 053	82 034	13 019	15.87
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	90		90	
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	49	16	34	216.32
Total I	454 558	442 490	12 068	2.73
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	165 790	158 112	7 678	4.86
Impôts, taxes et versements assimilés	1 555	1 419	136	9.60
Salaires et traitements	236 576	216 643	19 933	9.20
Charges sociales	17 541	32 548	15 007	46.11
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 715	20 030	1 315	6.57
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	12 713	5 530	7 183	129.87
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	61	61	1	1.17
Total II	452 953	434 344	18 608	4.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 605	8 146	6 540	80.29
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits affrents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affrentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 12 31/12/2018	12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	1	2		1	63.40
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	2		1	63.40
Charges financières					
Dotations aux amortissements et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées	389	451		61	13.59
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VI	389	451		61	13.59
2. Résultat financier (V-VI)	389	449		60	13.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 216	7 696		6 480	84.20
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 378	1 075		1 075	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 786		9 592	200.43
Total VII	14 378	5 861		8 517	145.33
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 004	2 555		1 551	60.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 704			27 704	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions					
Total VIII	28 708	2 555		26 153	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	14 330	3 306		17 636	533.51
Impôts sur les bénéfices (IX)					
Total des produits (I+III+V+VII)	468 937	448 352		20 585	4.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	482 050	437 350		44 700	10.22
Solde intermédiaire	13 114	11 002		24 116	219.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
- Engagements à réaliser sur ressources affectées					
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 114	11 002		24 116	219.19

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

★ Jocelyn NONONE ★
Cabinet d'Attaires Comptables
97232 LE LAMENTIN
Tél 0596 71 54 87
Fax 0596 71 55 19
Comptables

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1 Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ASSOCIATION CRECHE LES MARMOUSETS

42 Route de Clairière

97200 FORT DE FRANCE

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE

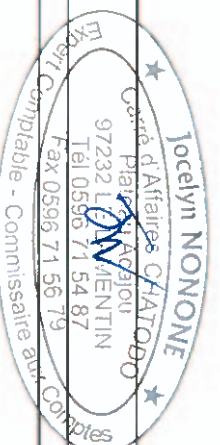
11 Rue Alexandre Nestoré

Rte de didier

97200 FORT DE FRANCE

0596 642 417

ANNEXE



SOMMAIRE

page

**- Evénements significatifs postérieurs à la clôture
- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds associatifs	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Tableau de suivi des fonds dédiés	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Disponibilités enEuros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Subventions d'équipement	12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	12
Ventilation de l'effectif moyen	12

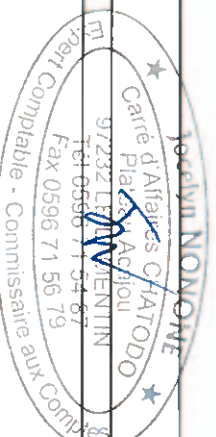
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	13
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 205 889.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 454 557.89 Euros et dégageant un déficit de 13 113.66- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

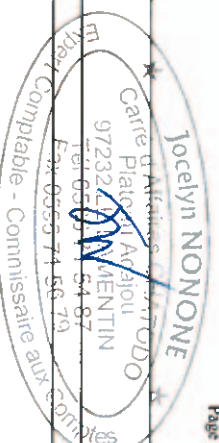
Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations..

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.

ANNEXE

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



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.

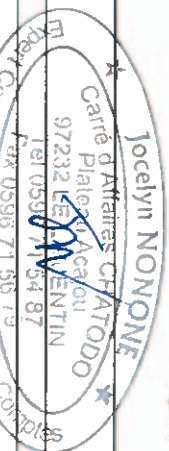
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol d'autrui	35 000		8 898
Installations générales agencements aménagements des constructions	40 275		32 355
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 618		3 729
Installations générales agencements aménagements divers	181 022		41 287
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 142		
Avances et acomptes	4 655		
	TOTAL		86 269
Prêts, autres immobilisations financières		623	
	TOTAL	623	
	TOTAL GENERAL	354 335	86 269

ANNEXE

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



	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui		35 000	8 898	8 898
Installations générales agencements aménagements constr.		40 275	32 355	32 355
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 992	29 356	29 356
Installations générales agencements aménagements divers		107 624	114 685	114 685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 916	57 225	57 225
Avances et acomptes		4 655		
	TOTAL	197 462	242 519	242 519
Prêts, autres immobilisations financières			623	623
	TOTAL		623	623
	TOTAL GENERAL	197 462	243 142	243 142

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	21 345	2 628	23 675	297
Installations générales agencements aménagements constr.	28 063	2 705	29 686	1 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 790	2 200	2 992	20 998
Installations générales agencements aménagements divers	164 383	7 525	102 858	69 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 267	3 658	5 891	48 033
	TOTAL	285 848	165 103	139 461
	TOTAL GENERAL	285 848	165 103	139 461

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	2 628				
Instal générales agenc. aménag. constr.	2 705				
Instal techniques matériel outillage indus.	2 200				
Instal générales agenc. aménag. divers	7 525				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 658				
	TOTAL	18 715			
	TOTAL GENERAL	18 715			

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					
Réserves :					
Report à nouveau	37 880	11 002		0	48 882
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 002	11 002		13 114	13 114
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Subventions d'investissement	1 6 243		39 202	14 378	41 067
Provisions réglementées					
TOTAL I	65 125		39 202	27 492	76 835

Etat des provisions

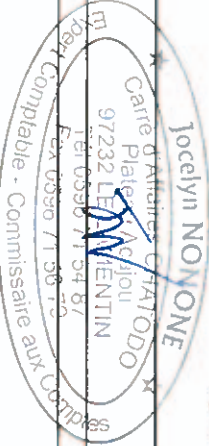
Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	55 627	12 713			68 340
TOTAL	55 627	12 713			68 340
Dont dotations et reprises d'exploitation	55 627	12 713			68 340

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	623	623	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 849	2 849	
Divers état et autres collectivités publiques	52 679	52 679	
Débiteurs divers	25 366	25 366	
Charges constatées d'avance	6 000	6 000	
TOTAL	87 517	87 517	

ANNEXE

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



Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	585	585		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 944	5 944		
Personnel et comptes rattachés	33 128	33 128		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 135	17 135		
Autres impôts taxes et assimilés	78	78		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000		
Autres dettes	2 845	2 845		
TOTAL	60 714	60 714		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

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
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	2 à 10 ans
Installations agencements divers	Linéaire	1 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 et 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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	52 679
Total	52 679

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 697
Dettes fiscales et sociales	27 512
Total	31 209

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 000
Total	6 000

Subventions d'équipement

SUBVENTION CAF : 60 060,36 € reste à amortir 41 066,60 €

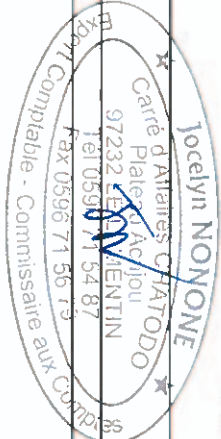
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAF - CASO	21 890
CAF - CAA	59 686
CAF	477
CTM	13 000
Total	95 053

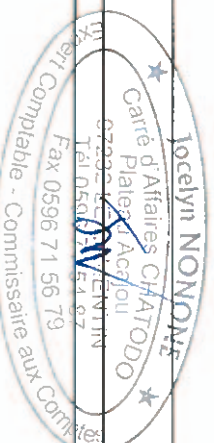
Efficatif moyen

	Personnel salarié
Employés	13
Total	13



ANNEXE

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



- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour 12 713 €, soit une provision cumulée au 31.12.2019 de 68 340 €.

CRECHE LES MARMOUSETS

42 Route de Clairière

97200 FORT DE FRANCE

Association publiée au Journal Officiel le 25 Novembre 2006

SIREN : 493 526 701

**_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE
DU 08 JUIN 2020**

L'an Deux Mille Vingt,

le Huit Juin,

à 18 Heures,

Les membres de l'association se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social de l'Association, sur convocation faite par le Président en date du 03 Juin 2020.

Sont présents :

- Monsieur Constant KAZI, Président
- Madame Constance GRANDISSON, Secrétaire
- Madame Doris KAZI, Trésorière

Il a été établi une feuille de présence qui a été signée par tous les membres présents et qui demeure annexée au présent procès-verbal.

Ladite feuille de présence permet de constater que 3 membres sur 3 sont présents.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant le quorum requis, peut valablement délibérer.

Monsieur Jocelyn NONONE, Commissaire aux Comptes, dûment convoqué est excusé.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Constant KAZI, Président de l'Association.

Le Président rappelle que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture et adoption du procès-verbal de la précédente Assemblée générale ordinaire,
- Lecture du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association,

OK.

- Lecture du rapport du commissaire aux comptes,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et décision à cet égard,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 et quitus au Conseil d'administration,
- Affectation du résultat,
- Vote du budget de l'exercice clos le 31 Décembre 2020,
- Questions diverses.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- une copie de la lettre recommandée adressée à chaque membre et les réceptionnés postaux,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes,
- la feuille de présence,
- la feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des membres représentés,
- le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association établi par le Conseil d'administration,
- le rapport du commissaire aux comptes,
- le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée.

Le Président donne lecture à l'assemblée du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association établi par le Conseil d'administration, ainsi que du rapport du commissaire aux comptes.

Il donne également lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte. Un débat s'instaure entre les membres.

OK.

Le Président rappelle les faits importants survenus au cours de l'exercice ainsi que les projets à venir :

- Faits importants survenus au cours de l'exercice.

Au cours de cet exercice, un incident est survenu car une salariée a frappé un enfant. Cette dernière a été licenciée pour faute lourde.

Une demande de subvention de fonctionnement a été instruite auprès de la CTM et de la CAF.

- Faits importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis la clôture de l'exercice à ce jour, aucun événement important n'est à signaler.

Plus personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Après lecture, l'assemblée générale décide d'adopter le procès-verbal de la précédente assemblée générale ordinaire statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'adopter le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association présenté par Monsieur Constant KAZI, Président de l'association.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 et donne quitus au Conseil d'administration pour sa gestion dudit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CK.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le Déficit de l'exercice s'élevant à -13 114 euros de la manière suivante :

Déficit de l'exercice	-13 114 euros
Report à nouveau antérieur	48 882 euros
Solde	35 768 euros
En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 35 768 euros.	

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de cette affectation, les fonds propres de l'Association s'élèveront à 76 835 euros, tenant compte des subventions d'investissement de 41 067 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve le budget présenté pour l'exercice 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé mais que la convention de prestation de services conclue avec l'Association C.L.P.C. le 03 Janvier 2011 a poursuivi ses effets.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CK -

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance, Monsieur Constant KAZI, Président de l'Association, déclare la séance levée à 19 H 30.

De tout ce qui précède, il a été dressé procès-verbal qui a été signé par le Président et le secrétaire.

LE PRESIDENT

LA SECRETAIRE


CRÈCHE LES MARMOUSETS
42 Route de Clairière - 97200 FORT-DE-FRANCE
SIRET 493 526 701 00013 - APE 8891A
TEL 0596 60 09 72
URSAFF 972 106 413 782
Mail : cipc.marmousets@orange.fr



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	
		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	41 253	1 379	39 874	25 867	14 007 54.15
	Installations techniques Matériel et outillage	29 356	20 998	8 358	6 828	1 529 22.40
	Autres immobilisations corporelles	171 911	117 084	54 826	30 513	24 313 79.68
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes				4 655	4 655- 100.00-
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	623		623	623	
	Total I	243 142	139 461	103 681	68 486	35 195 51.39
	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)				414	414- 100.00-
	Créances usagers et comptes rattachés	80 894		80 894	95 854	14 961- 15.61-
	Autres créances					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	15 315		15 315	11 594	3 721 32.10
	Charges constatées d'avance (3)	6 000		6 000		6 000
	Total III	102 209		102 209	107 863	5 654- 5.24-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	Comptes de Régularisation					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	345 351	139 461	205 889	176 349	29 541 16.75

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	48 882	37 880	11 002	29.04
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 114-	11 002	24 116-	219.19-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation	41 067	16 243	24 824	152.83
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	76 835	65 125	11 710	17.98
	Comptes de liaison				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total II				
DETTES (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	68 340	55 627	12 713	22.85
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	68 340	55 627	12 713	22.85
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	585	16 040	15 455-	96.35-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 944	4 840	1 104	22.81
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	50 341	34 297	16 043	46.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000		1 000	
	Autres dettes	2 845	419	2 425	578.29
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	60 714	55 597	5 117	9.20
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	205 889	176 349	29 541	16.75

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	359 366		360 441		1 075-	0.30-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	95 053		82 034		13 019	15.87
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	90				90	
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	49		16		34	216.32
Total I	454 558		442 490		12 068	2.73
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	165 790		158 112		7 678	4.86
Impôts, taxes et versements assimilés	1 555		1 419		136	9.60
Salaires et traitements	236 576		216 643		19 933	9.20
Charges sociales	17 541		32 548		15 007-	46.11-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 715		20 030		1 315-	6.57-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	12 713		5 530		7 183	129.87
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	61		61		1	1.17
Total II	452 953		434 344		18 608	4.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 605		8 146		6 540-	80.29-
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 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
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		2	1-	63.40-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		389		451	61-	13.59-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		389		451	61-	13.59-
2. Résultat financier (V-VI)		389-		449-	60	13.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 216		7 696	6 480-	84.20-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 378		1 075	1 075-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				4 786	9 592	200.43
Total VII		14 378		5 861	8 517	145.33
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 004		2 555	1 551-	60.70-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27 704			27 704	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		28 708		2 555	26 153	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		14 330-		3 306	17 636-	533.51-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		468 937		448 352	20 585	4.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		482 050		437 350	44 700	10.22
Solde intermédiaire		13 114-		11 002	24 116-	219.19-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		13 114-		11 002	24 116-	219.19-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ASSOCIATION CRECHE LES MARMOUSETS

42 Route de Clairière

97200 FORT DE FRANCE

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE

11 Rue Alexandre Nestoret

Rte de didier

97200 FORT DE FRANCE

0596 642 417

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Evènements significatifs postérieurs à la clôture
- REGLES ET METHODES COMPTABLES

7

Principes et conventions générales
Permanence ou changement de méthodes

7
8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations
Etat des amortissements
Tableau de variation des fonds associatifs
Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes
Tableau de suivi des fonds dédiés
Evaluation des immobilisations corporelles
Evaluation des amortissements
Disponibilités enEuros
Produits à recevoir
Charges à payer
Charges et produits constatés d'avance
Subventions d'équipement

8
9
10
10
10
11
11
11
11
11
11
12
12
12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions
Ventilation de l'effectif moyen

12
12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 205 889.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 454 557.89 Euros et dégageant un déficit de 13 113.66- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations..

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.

ANNEXE

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

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 -
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Constructions sur sol d'autrui	35 000		8 898
Installations générales agencements aménagements des constructions	40 275		32 355
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 618		3 729
Installations générales agencements aménagements divers	181 022		41 287
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 142		
Avances et acomptes	4 655		
	TOTAL		86 269
Prêts, autres immobilisations financières		623	
	TOTAL	623	
	TOTAL GENERAL	354 335	86 269

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui		35 000	8 898	8 898
Installations générales agencements aménagements constr.		40 275	32 355	32 355
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 992	29 356	29 356
Installations générales agencements aménagements divers		107 624	114 685	114 685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 916	57 225	57 225
Avances et acomptes		4 655		
	TOTAL	197 462	242 519	242 519
Prêts, autres immobilisations financières			623	623
	TOTAL		623	623
	TOTAL GENERAL	197 462	243 142	243 142

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	21 345	2 628	23 675	297
Installations générales agencements aménagements constr.	28 063	2 705	29 686	1 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 790	2 200	2 992	20 998
Installations générales agencements aménagements divers	164 383	7 525	102 858	69 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 267	3 658	5 891	48 033
	TOTAL	285 848	165 103	139 461
	TOTAL GENERAL	285 848	165 103	139 461

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements Dotations	dérogatoires Reprises
Constructions sur sol d'autrui	2 628				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 705				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 200				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 525				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 658				
	TOTAL	18 715			
	TOTAL GENERAL	18 715			

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					
Réserves : Report à nouveau	37 880	11 002		0	48 882
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 002	11 002		13 114	13 114
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Subventions d'investissement Provisions réglementées	16 243		39 202	14 378	41 067
TOTAL I	65 125		39 202	27 492	76 835

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
Pensions et obligations similaires	55 627	12 713			68 340
TOTAL	55 627	12 713			68 340
TOTAL GENERAL	55 627	12 713			68 340
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 713			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	623	623	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 849	2 849	
Divers état et autres collectivités publiques	52 679	52 679	
Débiteurs divers	25 366	25 366	
Charges constatées d'avance	6 000	6 000	
TOTAL	87 517	87 517	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	585	585		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 944	5 944		
Personnel et comptes rattachés	33 128	33 128		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 135	17 135		
Autres impôts taxes et assimilés	78	78		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000		
Autres dettes	2 845	2 845		
TOTAL	60 714	60 714		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entree 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
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	2 à 10 ans
Installations agencents divers	Linéaire	1 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 et 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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	52 679
Total	52 679

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 697
Dettes fiscales et sociales	27 512
Total	31 209

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 000
Total	6 000

Subventions d'équipement

SUBVENTION CAF : 60 060,36 € reste à amortir 41 066,60 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAF - CASO	21 890
CAF - CAA	59 686
CAF	477
CTM	13 000
Total	95 053

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	13
Total	13

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour 12 713 €, soit une provision cumulée au 31.12.2019 de 68 340 €.