

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

CPIE DES PAYS DE L' AISNE

33 rue des Victimes de Comportet
02000 MERLIEUX ET FOUQUEROLLES

 **Sommaire****1. Comptes annuels**

Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	
Règles et méthodes comptables	4
Notes sur le bilan	6

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	16

Bilan

	Brut	Amortissement 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	1 646	751	895	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 900		2 900	2 900
Constructions	375 730	369 677	6 052	8 583
Installations techniques, matériel et outilla	356 631	339 127	17 504	18 799
Autres immobilisations corporelles	96 983	91 316	5 667	7 166
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	616		616	616
Prêts				
Autres immobilisations financières	823		823	823
ACTIF IMMOBILISE	835 328	800 872	34 456	38 886
Stocks				
Matières premières et autres approv.	13 733		13 733	7 510
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 139		5 139	5 548
Marchandises	6 820		6 820	6 633
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	128 127		128 127	170 897
Autres créances	1 075		1 075	306 734
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	445 390		445 390	88 618
Charges constatées d'avance	2 201		2 201	2 432
ACTIF CIRCULANT	602 485		602 485	588 372
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 437 813	800 872	636 941	627 258

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 558	30 558
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	300 300	267 019
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 724	33 281
Subventions d'investissement	1 001	4 355
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	337 582	335 213
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	96 095	93 681
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	96 095	93 681
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		23
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	47 310	26 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 666	33 463
Dettes fiscales et sociales	98 287	119 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	203 263	179 908
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	636 941	608 802

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. (%)
Ventes de marchandises	12 489	1,05	9 700	0,82	2 789	28,75
Production vendue	711 595	59,82	968 210	82,15	-256 615	-26,50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	463 131	38,93	200 638	17,02	262 492	130,83
Reprises et Transferts de charge	136 131	11,44	111 881	9,49	24 251	21,68
Cotisations						
Autres produits	2 554	0,21	30		2 524	NS
Produits d'exploitation	1 325 901	111,46	1 290 460	109,50	35 441	2,75
Achats de marchandises	157	0,01			157	
Variation de stock de marchandises	-187	-0,02	100	0,01	-287	-286,44
Achats de matières premières	82 138	6,91	86 384	7,33	-4 247	-4,92
Variation de stock de matières premières	410	0,03	351	0,03	59	16,80
Autres achats non stockés et charges exte	189 433	15,93	152 108	12,91	37 325	24,54
Impôts et taxes	49 730	4,18	39 776	3,37	9 954	25,03
Salaires et Traitements	766 163	64,41	708 460	60,11	57 703	8,14
Charges sociales	203 494	17,11	217 653	18,47	-14 159	-6,51
Amortissements et provisions	18 204	1,53	45 979	3,90	-27 775	-60,41
Autres charges	19 674	1,65	4 350	0,37	15 324	352,27
Charges d'exploitation	1 329 215	111,74	1 255 160	106,50	74 055	5,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 314	-0,28	35 300	3,00	-38 614	-109,39
Opérations faites en commun						
Produits financiers	715	0,06	51		664	NS
Charges financières	39		68	0,01	-29	-42,42
Résultat financier	676	0,06	-17		693	NS
RESULTAT COURANT	-2 638	-0,22	35 282	2,99	-37 921	-107,48
Produits exceptionnels	11 159	0,94	33 518	2,84	-22 359	-66,71
Charges exceptionnelles	2 797	0,24	35 528	3,01	-32 732	-92,13
Résultat exceptionnel	8 362	0,70	-2 010	-0,17	10 373	-515,93
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	5 724	0,48	33 272	2,82	-27 548	-82,80

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CPIE DES PAYS DE L' AISNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 636 941 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 724 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 arrêtés le 04/09/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	686			1 646
Immobilisations corporelles	821 844	10 400		832 243
Immobilisations financières	1 439			1 439
Total	823 968	10 400		835 328
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	686	65		751
Immobilisations corporelles	784 396	15 724		800 121
Immobilisations financières				
Total	785 082	15 790		800 872
ACTIF NET				34 456

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 132 226 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	823		823
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	128 127	128 127	
Autres	1 075	1 075	
Charges constatées d'avance	2 201	2 201	
Total	132 226	131 403	823
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	4 579
Total	4 579

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges	18 456		18 456		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	93 681	2 414			96 095
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	112 137	2 414	18 456		96 095
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		2 414	33 692		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 155 954 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	57 666	57 666		
Dettes fiscales et sociales	98 287	98 287		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	155 954	155 954		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP	11 931
Dettes provisio. pour congés payés	25 605
Autres charges à payer	12 055
Total	49 591

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 201		
Total	2 201		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	1 646		1 646	686
280500 - Amort. Logiciels		751	-751	-686
	1 646	751	895	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211100 - Terrains nus	2 900		2 900	2 900
	2 900		2 900	2 900
Constructions				
213502 - Travaux sur immobiliers	325 886		325 886	324 658
213503 - Travaux sur parc & jardin	49 843		49 843	49 843
281352 - Amort. Trav. sur immobiliers		321 098	-321 098	-318 248
281353 - Amort. Trav. jardin & parc		48 579	-48 579	-47 670
	375 730	369 677	6 052	8 583
Installations techniques, matériel et outilla				
215110 - Matériel pédagogique	151 083		151 083	146 783
215120 - Matériel	175 504		175 504	173 672
215130 - Matériel administratif	30 044		30 044	28 587
281510 - Amort. Mat. pédagogique		140 548	-140 548	-135 524
281512 - Amort. Matériels divers		171 834	-171 834	-169 220
281513 - Amort. Mat. administratif		26 745	-26 745	-25 499
	356 631	339 127	17 504	18 799
Autres immobilisations corporelles				
218120 - Mobilier	61 623		61 623	60 040
218200 - Matériel de transport	34 676		34 676	34 676
218500 - Cheptel	684		684	684
281820 - Amort. Mat. de transport		34 676	-34 676	-32 966
281840 - Amort. Mobilier		55 956	-55 956	-54 584
281850 - Amort. Cheptel		684	-684	-684
	96 983	91 316	5 667	7 166
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271200 - Parts sociales Ets crédit	616		616	616
	616		616	616
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	823		823	823
	823		823	823
ACTIF IMMOBILISE	835 328	800 872	34 456	38 886
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
311000 - Stocks Alimentation	3 033		3 033	3 033
312110 - Stocks Fuel	650		650	415
312120 - Stocks Gaz	5 588		5 588	1 873
312140 - Stocks copeaux bois				355
322200 - Stocks Produits d'entretien	2 976		2 976	564
322300 - Stocks Fournitures Atelier	100		100	100



Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
322500 - Stocks Fournitures Bureau	633		633	901
322600 - Stocks Aliments Ferme	752		752	270
	13 733		13 733	7 510
Produits intermédiaires et finis				
359000 - Stocks Volailles & Petits Animaux	5 139		5 139	5 548
	5 139		5 139	5 548
Marchandises				
371000 - Stocks Boutique	6 820		6 820	6 633
	6 820		6 820	6 633
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	123 549		123 549	170 897
416000 - Créances douteuses				15 236
418100 - Clients factures a etablr	4 579		4 579	
491100 - DfPRfC. COMPTES USAGER				-15 236
	128 127		128 127	170 897
Autres créances				
425000 - Avances et acomptes				600
437310 - REUNICA	1 075		1 075	
438700 - ORGANISMES SOCIAUX PROD				63
467000 - Autres comptes débiteurs/crédite				117
468700 - PRODUITS A RECEVOIR				1 563
468701 - CONV UR COORD _i A11 A REC				138 362
468702 - CONVENT _i UR MISSIONS A11				123 227
468704 - URCPiE CONV DIVERSES È RE				42 803
	1 075		1 075	306 734
Divers				
Disponibilités				
511200 - Cheques a encaisser	18 765		18 765	
512100 - BPN LIVRET 30329685540	426 339		426 339	88 615
530000 - CAISSE	287		287	3
	445 390		445 390	88 618
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	2 201		2 201	2 432
	2 201		2 201	2 432
ACTIF CIRCULANT	602 485		602 485	588 372
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 437 813	800 872	636 941	627 258



Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102620 - Dévolution reçue	30 558	30 558
	30 558	30 558
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	300 300	267 019
	300 300	267 019
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 724	33 281
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	553 008	553 008
139100 - Subv. équip. inscr. résultat	-552 007	-548 652
	1 001	4 355
FONDS PROPRES	337 582	335 213
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 - Provis. indemnités départ retraite	96 095	93 681
	96 095	93 681
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	96 095	93 681
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
518600 - Intérêts courus à payer		23
		23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clients avances acomptes recus sur	47 310	26 849
	47 310	26 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	45 735	21 998
408100 - Fournisseurs - FNP	11 931	11 465
	57 666	33 463
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	4 428	
428200 - Dettes provisio. pour congés payés	25 605	34 615
431000 - Sécurité sociale	33 088	29 424
437100 - APREVA	5 949	11 638
437300 - MUTEX	2 011	2 560
437310 - REUNICA		7 531
437340 - ALLIANZ	1 899	3 126
437821 - FORMATION	4 842	9 603
438600 - Autres charges à payer	12 055	17 930
442100 - Prélèvement à la source	1 029	
447110 - Trésor public - Taxe/salaires	7 086	3 146
447120 - Taxe de séjour	295	
	98 287	119 573
DETTES	203 263	179 908
ECARTS DE CONVERSION		



 Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
TOTAL DU PASSIF	636 941	608 802

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Ventes de marchandises						
707100 - VENTE CARTES POSTALES	241	0,02	257	0,02	-16	-6,23
707500 - VENTES DIVERSES	8 417	0,71	7 995	0,68	422	5,28
707510 - VENTE PRODUITS FERME & C	3 440	0,29	1 291	0,11	2 149	166,40
707801 - VENTE D'ENTREES	392	0,03	158	0,01	234	148,57
	12 489	1,05	9 700	0,82	2 789	28,75
Production vendue						
701110 - SEJOURS SCOLAIRES 1er TRI	32 902	2,77	52 625	4,47	-19 723	-37,48
701120 - SEJOURS SCOLAIRES 2 ^{me} T	249 165	20,95	212 251	18,01	36 914	17,39
701130 - SEJOURS SCOLAIRES 1er SEP	35 624	2,99	38 064	3,23	-2 440	-6,41
701210 - NON SCOLAIRES 1er TRIM	19 635	1,65	5 721	0,49	13 914	243,19
701220 - NON SCOLAIRES 2 ^{me} TRIM	23 521	1,98	5 608	0,48	17 914	319,43
701230 - NON SCOLAIRES 1er SEPT-31	22 866	1,92	14 482	1,23	8 384	57,89
701300 - RESTAURATION SCOLAIRE	5 759	0,48	5 190	0,44	570	10,97
701411 - ALSH/VAC. CARNAVAL HORS C	2 600	0,22	2 652	0,23	-52	-1,96
701420 - VACANCIERS/VAC. PRINTEMP	5 371	0,45			5 371	
701421 - ALSH/VAC. PRINTEMPS CCVA	3 244	0,27	2 090	0,18	1 154	55,22
701430 - VACANCIERS/VAC.ETE	59 291	4,98	68 624	5,82	-9 333	-13,60
701431 - ALSH/VAC. ETE CCVA	10 400	0,87	9 889	0,84	511	5,17
701441 - ALSH/VACANCES AUTOMNE H	6 505	0,55	5 571	0,47	934	16,77
705110 - VENTE D'fTUDES	75 648	6,36	92 840	7,88	-17 193	-18,52
706200 - PRfPARATION DES ANIMATIO	83 955	7,06	83 135	7,05	820	0,99
706201 - CONV. URCPiE COORDINATIO			98 364	8,35	-98 364	-100,00
706202 - CONV. URCPiE MISSIONS A11			118 169	10,03	-118 169	-100,00
706204 - CONV. URCPiE CROSSOPE	18 473	1,55	66 366	5,63	-47 892	-72,16
706206 - CONV. URCPiE AESN	4 288	0,36	17 966	1,52	-13 678	-76,13
706210 - ANIMATIONS NON SCOLAIRES	37 972	3,19	25 005	2,12	12 967	51,86
706230 - ANIMATIONS CPIE/VACANCES	6 300	0,53	1 694	0,14	4 606	271,90
706300 - PRESTATION FORMATION	8 076	0,68	41 905	3,56	-33 829	-80,73
	711 595	59,82	968 210	82,15	-256 615	-26,50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741100 - SUBV. ASP CUI-CAE EMPLOI A	25 188	2,12	36 032	3,06	-10 844	-30,10
742140 - FONJEP AIDE AU POSTE	7 107	0,60			7 107	
742200 - SUBVENTION DREAL CONV HA	42 413	3,57	4 460	0,38	37 953	850,96
742210 - SUBVENTION CGET HABITANT	4 900	0,41			4 900	
742220 - SUBVENTION LAON HABITANT	1 600	0,13			1 600	
742230 - SUBVENTION AESN A1	159 479	13,41			159 479	
742240 - SUBVENTION HDF 2019	63 519	5,34			63 519	
742250 - SUBVENTION ARS AAP	12 316	1,04	8 200	0,70	4 116	50,20
742300 - SUBVENTION EUROPE	8 241	0,69			8 241	
743000 - SUBV. PROJETS			1 563	0,13	-1 563	-100,00
743220 - CONVj CG PROGRAMME ACT	126 000	10,59	140 000	11,88	-14 000	-10,00
743800 - SUBV. CG ALSH & SEJ/VACAN	1 855	0,16	1 855	0,16		
743900 - SUBV. CC PICARDIE DES CHât	3 940	0,33	4 340	0,37	-400	-9,22
743920 - SUBV. CAF ALSH	6 573	0,55	4 188	0,36	2 385	56,95
	463 131	38,93	200 638	17,02	262 492	130,83



Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Reprises provis. risques. & charg	33 692	2,83	28 023	2,38	5 669	20,23
781740 - Reprise provision sur créances			5 939	0,50	-5 939	-100,00
791100 - TRANSFERT DE CHARGE CHO			7 206	0,61	-7 206	-100,00
791420 - TRANSFERT DE CHARGES SAL	18 000	1,51			18 000	
791421 - TRANS CHARGES PEL / RB FO	11 547	0,97	8 561	0,73	2 986	34,88
791422 - TRANSFERT DE CHARGES AV	7 917	0,67	8 472	0,72	-556	-6,56
791423 - TRANSF CHARGES ENSEIGNA	60 902	5,12	53 344	4,53	7 558	14,17
791424 - TRANSFERT DE CHARGES UN	384	0,03	335	0,03	49	14,52
791427 - TRANSFERT DE CHARGES RB	3 690	0,31			3 690	
	136 131	11,44	111 881	9,49	24 251	21,68
Cotisations						
Autres produits						
752000 - COTISATIONS	194	0,02	25		169	676,00
754200 - MECENAT	2 310	0,19			2 310	
758000 - Produits divers gestion courante	51		5		45	850,28
	2 554	0,21	30		2 524	NS
Produits d'exploitation	1 325 901	111,46	1 290 460	109,50	35 441	2,75
Achats de marchandises						
607310 - ACHATS BOUTIQUE/CESSION	157	0,01			157	
	157	0,01			157	
Variation de stock de marchandises						
603700 - Variation stocks de marchandises	-187	-0,02	100	0,01	-287	-286,44
	-187	-0,02	100	0,01	-287	-286,44
Achats de matières premières						
601110 - Achats alimentaires	62 459	5,25	59 513	5,05	2 946	4,95
601146 - Achats volailles et petits animaux	430	0,04	377	0,03	53	13,97
601148 - Fournitures pédagogiques	3 102	0,26	3 025	0,26	77	2,54
601149 - Fournitures pédagogiques ALSH	412	0,03	502	0,04	-90	-17,92
601151 - Fournitures cuisine			406	0,03	-406	-100,00
602212 - GAZ	268	0,02	2 274	0,19	-2 006	-88,21
602213 - FUEL CED	74	0,01	68	0,01	6	9,09
602214 - PLAQUETTES BOIS	13 337	1,12	13 436	1,14	-99	-0,74
602215 - PELLETS	89	0,01	55		33	60,63
602220 - Produits d'entretien	1 968	0,17	6 728	0,57	-4 760	-70,76
	82 138	6,91	86 384	7,33	-4 247	-4,92
Variation de stock de matières premières						
603110 - VARIATION STOCKS VOLAILLE	410	0,03	351	0,03	59	16,80
	410	0,03	351	0,03	59	16,80
Autres achats non stockés et charges exte						
604600 - BLANCHISSERIE	12 506	1,05	10 529	0,89	1 977	18,78
606000 - PETITS MATERIELS AMELIORA	6 825	0,57			6 825	
606100 - EAU	3 769	0,32	5 255	0,45	-1 486	-28,28
606110 - Electricité CED	15 964	1,34	15 375	1,30	589	3,83
606200 - Carburants lubrifiants	4 643	0,39	5 102	0,43	-459	-9,00
606300 - Petit équipement atelier	844	0,07	275	0,02	569	206,61
606400 - Fournitures administratives	10 132	0,85	8 067	0,68	2 065	25,61



Compte de résultat détaillé

	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. (%)
606800 - Autres matieres et fournitures atel	1 847	0,16	690	0,06	1 157	167,80
606810 - NOURRITURE ANIMAUX	1 015	0,09	2 547	0,22	-1 532	-60,15
612200 - Credit-bail copieur	2 270	0,19	2 458	0,21	-187	-7,62
613200 - Locations immobilieres	10		10			
613500 - Location linge	7 510	0,63	5 460	0,46	2 050	37,55
615500 - Entretien vehicules	1 563	0,13	5 832	0,49	-4 268	-73,19
615541 - FRAIS VETERINAIRE	1 132	0,10	1 349	0,11	-217	-16,09
615542 - FRAIS ABATTAGE EQUARISSA	165	0,01	170	0,01	-5	-3,02
615550 - Collecte dechets	2 660	0,22	1 997	0,17	664	33,25
615560 - Entretien & réparation animation	8 297	0,70	3 760	0,32	4 537	120,66
615600 - Maintenance citerne gaz	5 581	0,47	5 368	0,46	213	3,96
616100 - Assurances	8 927	0,75	8 831	0,75	96	1,09
617000 - Etudes et recherches M LIEGEOI	3 410	0,29	6 493	0,55	-3 083	-47,48
617100 - ETUDES & RECH JARDINS EXE	3 566	0,30			3 566	
618100 - Documentation generale	839	0,07	762	0,06	77	10,11
618110 - ABONNEMENTS	5 090	0,43	3 157	0,27	1 933	61,23
618120 - Adhésions			41		-41	-100,00
618200 - DOC CENTRE DE RESSOURCE	448	0,04			448	
618910 - FRAIS D'ANIMATION	10 353	0,87	1 581	0,13	8 773	555,02
622611 - HONORAIRES ASSISTANCE PA	5 760	0,48	5 760	0,49		
622620 - HONORAIRES COMPTABLES	1 500	0,13	1 500	0,13		
622621 - HONORAIRES COMMISSAIRE A	6 184	0,52	6 176	0,52	8	0,13
622650 - CONTRILE SANITAIRE	550	0,05	281	0,02	270	96,14
622700 - Frais d'actes et de contentieux	122	0,01	50		72	144,00
623100 - Annonces et insertions	48				48	
623600 - FRAIS D'IMPRESSION DOSSIE	10 505	0,88			10 505	
623700 - Publications	90	0,01	6 121	0,52	-6 031	-98,53
624200 - Transports séjournants	10 364	0,87	5 974	0,51	4 389	73,47
625000 - Frais de missions et réceptions	2 144	0,18	652	0,06	1 492	228,98
625100 - Voyages et déplacements	12 094	1,02	8 066	0,68	4 028	49,93
625110 - Frais de formation personnel	5 364	0,45	9 830	0,83	-4 465	-45,43
625600 - MISSIONS RECEPTIONS POP A	3 571	0,30			3 571	
626000 - Frais postaux	4 975	0,42	12 090	1,03	-7 115	-58,85
626400 - FRAIS POSTAUX	6 411	0,54			6 411	
627000 - Services bancaires et assimilés	373	0,03	490	0,04	-117	-23,86
628100 - Concours divers (cotisations,...)	10		10			
	189 433	15,93	152 108	12,91	37 325	24,54
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	38 954	3,27	29 206	2,48	9 748	33,38
633300 - Part. employ. a form. prof. cont.	9 500	0,80	9 289	0,79	211	2,27
637000 - Autres impôts taxes et vers. ass.	1 276	0,11	1 281	0,11	-5	-0,39
	49 730	4,18	39 776	3,37	9 954	25,03
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appoint. commis. de bas	635 622	53,43	589 695	50,04	45 926	7,79
641101 - SALAIRES ET CHARGES ENSEI	60 902	5,12	53 344	4,53	7 558	14,17
641200 - Conges payes	-4 235	-0,36	13 222	1,12	-17 457	-132,03
641300 - Primes et gratifications	44 598	3,75	36 488	3,10	8 110	22,23
641400 - Stagiaires	29 276	2,46	15 710	1,33	13 566	86,35



Compte de résultat détaillé

	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. (%)
	766 163	64,41	708 460	60,11	57 703	8,14
Charges sociales						
645100 - Cotisations a l'urssaf	149 409	12,56	147 877	12,55	1 532	1,04
645220 - Mutuelle 1	13 338	1,12	13 259	1,13	79	0,59
645311 - Retraite	36 228	3,05	40 970	3,48	-4 742	-11,58
645330 - Prévoyance	7 789	0,65	6 675	0,57	1 114	16,69
645810 - PARITARISME	343	0,03	314	0,03	28	9,06
645820 - Charges soc. sur CP	-5 874	-0,49	6 034	0,51	-11 908	-197,36
647500 - Medecine du travail, pharmacie	2 262	0,19	2 524	0,21	-262	-10,38
	203 494	17,11	217 653	18,47	-14 159	-6,51
Amortissements et provisions						
681100 - Dotat. aux amort. des immob. cor	15 790	1,33	31 516	2,67	-15 726	-49,90
681500 - Dot. prov. indem.d'zpart retraite	2 414	0,20	14 463	1,23	-12 049	-83,31
	18 204	1,53	45 979	3,90	-27 775	-60,41
Autres charges						
654000 - Pertes sur creances irrecouvrab.	14 936	1,26			14 936	
658000 - Charges diverses gestion courant	288	0,02			288	NS
658600 - Cotisations liées à la vie statutai	4 450	0,37	4 350	0,37	100	2,30
	19 674	1,65	4 350	0,37	15 324	352,27
Charges d'exploitation	1 329 215	111,74	1 255 160	106,50	74 055	5,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 314	-0,28	35 300	3,00	-38 614	-109,39
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	715	0,06	51		664	NS
	715	0,06	51		664	NS
Charges financières						
661600 - Interets banc. & sur oper. financ.	39		68	0,01	-29	-42,42
	39		68	0,01	-29	-42,42
Résultat financier	676	0,06	-17		693	NS
RESULTAT COURANT	-2 638	-0,22	35 282	2,99	-37 921	-107,48
Produits exceptionnels						
771400 - Rentrees sur creances amorties			3 444	0,29	-3 444	-100,00
772000 - Produits sur exercices antérieurs	7 804	0,66	12 294	1,04	-4 490	-36,52
777000 - Quote part subvention invest inscr	3 355	0,28	17 780	1,51	-14 425	-81,13
	11 159	0,94	33 518	2,84	-22 359	-66,71
Charges exceptionnelles						
671400 - Creanc. deven. irrecouv. sur bene			2 109	0,18	-2 109	-100,00
672000 - Charges sur exercices antérieurs	2 797	0,24	14 963	1,27	-12 166	-81,31
687500 - Dotat. prov. risq. & charg. excep.			18 456	1,57	-18 456	-100,00
	2 797	0,24	35 528	3,01	-32 732	-92,13
Résultat exceptionnel	8 362	0,70	-2 010	-0,17	10 373	-515,93
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	5 724	0,48	33 272	2,82	-27 548	-82,80

