

ASSOCIATION CRECHE LES MINOTS

Montée du Château Vieux

84160 CUCURON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : ASSOCIATION

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à PERTUIS

Le 25/05/2020

SANDRE Marine

Expert-comptable mémorialiste

MACCHI Pierrick

Expert-Comptable

SOPROTEC

83 RUE JACQUARD

AGORA DU LUBERON ZAC St MARTIN

84120 PERTUIS

04.90.09.69.09

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>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	12 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 18

SOPROTEC

83 RUE JACQUARD

AGORA DU LUBERON ZAC St MARTIN

84120 PERTUIS

04.90.09.69.09

RAPPORT D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la direction, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de

ASSOCIATION CRECHE LES MINOTS
Montée du Château Vieux
84160 CUCURON

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

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen conformément aux dispositions de la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Cette norme requiert la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

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

- Total du bilan,	194 277 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	231 266 Euros
- Résultat net comptable,	7 856 Euros

Fait à PERTUIS
Le 16/05/2020

SANDRE Marine
Expert-comptable mémorialiste

MACCHI Pierrick
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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	25 607	22 721	2 886	3 408	522	15.32
	Installations techniques Matériel et outillage	4 876	3 850	1 026	1 304	278	21.32
	Autres immobilisations corporelles	89 628	48 368	41 261	40 360	900	2.23
	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	120 111	74 938	45 173	45 073	100	0.22	
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	744		744	171	573	334.07
	Autres créances	54 751		54 751	32 625	22 125	67.82
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	92 865		92 865	92 682	182	0.20	
Charges constatées d'avance (3)	745		745		745		
Total III	149 104		149 104	125 479	23 625	18.83	
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)	269 216	74 938	194 277	170 552	23 725	13.91	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		845		845		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		92 788		65 765	27 023	41.09
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		7 856		27 023	19 167	70.93
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports		6 300		6 300			
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		40 267		35 180	5 087	14.46	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		148 057		135 113	12 944	9.58	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III							
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		6 127		9 428	3 302	35.02
	Dettes fiscales et sociales		39 692		26 011	13 681	52.60
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		403			403	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		46 221		35 439	10 782	30.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			194 277		170 552	23 725	13.91

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

46 221 35 439

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	231 266		225 403		5 863	2.60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	120 273		121 582		1 309	1.08
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 431		8 993		5 562	61.85
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	7 430		5 141		2 289	44.51
Total I	362 400		361 120		1 281	0.35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	10 822		12 865		2 044	15.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	29 789		31 876		2 086	6.54
Impôts, taxes et versements assimilés	5 628		5 351		277	5.18
Salaires et traitements	232 745		208 873		23 873	11.43
Charges sociales	65 188		67 632		2 444	3.61
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 866		7 194		672	9.35
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	7 448		5 312		2 137	40.22
Total II	359 487		339 101		20 385	6.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 914		22 018		19 105	86.77
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		148		242	94	38.83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		148		242	94	38.83
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)		148		242	94	38.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 062		22 260	19 199	86.25
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		558			558	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 169		4 763	406	8.53
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		5 727		4 763	964	20.25
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		932			932	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		932			932	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4 795		4 763	32	0.67
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		368 275		366 124	2 151	0.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		360 419		339 101	21 318	6.29
Solde intermédiaire		7 856		27 023	19 167	70.93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		7 856		27 023	19 167	70.93

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONSTRUCTIONS	2 886	3 408	522	15.32
21350000 Installation amenag constructi	1 648	1 648		
21450000 Construction annexe	23 960	23 960		
28135000 Amort install et agencement co	500	335	165	49.25
28145000 Amortissement construction	22 221	21 864	357	1.63
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 026	1 304	278	21.32
21540000 Materiel industriel	4 876	4 876		
28154000 Amortissement matériel et outi	3 850	3 572	278	7.78
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 261	40 360	900	2.23
21810000 Install. gene. agenc. amenag.	62 228	55 267	6 961	12.60
21830000 Materiel de bureau et informat	1 005		1 005	
21840000 Mobilier	22 956	22 956		
21850000 Matériel pédagogique	3 439	3 439		
28181000 Amortissement Installation Gle	30 858	25 674	5 184	20.19
28183000 Amortissement matériel informa	11		11	
28184000 Amortissement mobilier	14 060	12 189	1 871	15.35
28185000 Amortissement matériel pédagog	3 439	3 439		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	45 173	45 073	100	0.22
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	744	171	573	334.07
41100000 COLLECTIF CLIENTS	744	171	573	334.07
AUTRES CREANCES	54 751	32 625	22 125	67.82
40970000 FOURNISSEURS AVOIRA A RECEVOIR		539	539	100.00
42100003 Salaire LIGER		57	57	100.00
44100000 Etats subventions a recevoir	51 166	28 576	22 590	79.05
44870000 Produits a recevoir	3 437	670	2 767	413.01
46700000 Autres comptes debit. ou credi		2 784	2 784	100.00
46870000 Produits a recevoir	148		148	
DISPONIBILITES	92 865	92 682	182	0.20
51220000 SMC 100228W	1 817	11 634	9 818	84.38
51231000 SMC livret	91 048	81 048	10 000	12.34
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	745		745	
48600000 Charges constatees d'avance	745		745	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	149 104	125 479	23 625	18.83
TOTAL GENERAL	194 277	170 552	23 725	13.91

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	845	845		
10100000 Capital	845	845		
REPORT A NOUVEAU	92 788	65 765	27 023	41.09
11000000 Report à nouveau	92 788	65 765	27 023	41.09
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 856	27 023	19 167	70.93
APPORTS	6 300	6 300		
10310000 Val ds biens afec rep fin cont	6 300	6 300		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	40 267	35 180	5 087	14.46
13150500 Subvention investissement CAF	1 609	1 609		
13150600 Subvention investissement CAF	4 119	4 119		
13150700 Subvention CG sols souples	6 000	6 000		
13150800 Subvention investissement CCPL	3 612	3 612		
13150900 Subvention CAF vestiaire	2 480	2 480		
13151000 Subvention CCPL vestiaire	1 082	1 082		
13151100 Subvention CAF tables à langer	7 069	7 069		
13151200 Subvention CAF Amenag étagères	1 080	1 080		
13151300 Subvention CAF Plomberie	1 801	1 801		
13151400 Subvention CAF Amenag barrière	4 138	4 138		
13151500 Subvention CAF Climatisation	6 887	6 887		
13151600 SUBVENTION CAF PORTE	1 262	1 262		
13151700 SUBVENTION CARSAT TABLE TABOUR	1 973	1 973		
13151800 SUBVENTION CAF CHAUDIERE	15 102	9 319	5 783	62.06
13151900 SUBVENTION COTELUB ELEC/PORTES	4 840		4 840	
13915050 QP SUBVENTION CAF HOPTIS	1 609	1 609		
13915060 QP SUBVENTION CAF SOLS SOUPLES	2 569	2 157	412	19.10
13915070 QP SUBVENTION CG	3 896	3 296	600	18.20
13915080 QP SUBVENTION CCPL	2 111	1 749	361	20.64
13915090 QP SUBV INVESTISS.CAF TVX AMEN	1 156	908	248	27.30
13915100 QP SUBVENTION TABLE/TABOURET/T	490	382	108	28.34
13915110 QP SUBVENTION TABLES DE CHANGE	3 072	2 365	707	29.89
13915120 QP SUBVENTION AMENAG ETAGERES	469	361	108	29.89
13915130 QP SUBVENTION AMENAG SAN/PLOMB	781	601	180	29.99
13915140 QP SUBVENTION BARRIERES LITS	1 508	1 094	414	37.82
13915150 QP SUBVENTION CLIMATISATION	2 498	1 809	689	38.06
13915160 QP SUBVENTION PORTES	347	221	126	57.21
13915170 QP SUBVENTION TABLE/TABOURET/T	530	332	197	59.35
13915180 QP SUBVENTION CAF CHAUDIERE	1 717	366	1 351	368.62
13915190 QP SUBVENTION COTELUB ELEC/POR	34		34	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	148 057	135 113	12 944	9.58
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 127	9 428	3 302	35.02
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	3 085	6 447	3 363	52.16
40800000 Fournis. factures non parvenue	3 042	2 981	61	2.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39 692	26 011	13 681	52.60
42100085 Salaire Amandine FAUQUE	579		579	
42100096 SALAIRE DUCOURN/MOLIERE	41		41	
42100097 SALAIRE GUIZOUBY		342	342	100.00
42700000 SAISIE ARRET SUR SALAIRE	50		50	
42820000 Dettes provisio. pour congés p	16 305	9 031	7 275	80.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
43100100 URSSAF	7 504		6 255		1 249	19.97
43720000 CPM	1 633		1 619		14	0.88
43730000 SNM Prévoyance CHORUM	1 210		541		669	123.75
43780000 MUTUELLE CHORUM	2 444		1 969		475	24.11
43820000 Charges sociales sur congés pa	5 876		2 699		3 177	117.71
43862000 Charges à payer	3 682		3 556		126	3.55
44210000 PREL A LA SOURCE - PAS DSN	368				368	
AUTRES DETTES	403				403	
46860000 Charges à payer	403				403	
TOTAL DETTES	46 221		35 439		10 782	30.42
TOTAL GENERAL	194 277		170 552		23 725	13.91

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	231 266		225 403		5 863	2.60
70622000 Participation des usagers	57 381		61 253		3 872	6.32
70622100 Cotisations	1 850		1 650		200	12.12
70623100 CAF	164 686		143 436		21 250	14.81
70623200 MSA	7 349		19 065		11 716	61.45
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	120 273		121 582		1 309	1.08
74100000 ASP AIDE EMPLOI	5 098		4 859		239	4.92
74400000 Subventions communales	115 175		115 175			
74410000 SUBVENTION COTELUB			1 548		1 548	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 431		8 993		5 562	61.85
79110000 UNIFORMATION REMBOURSEMENT	240		5 048		4 808	95.25
79120000 Remboursement Chorum	3 191		3 945		754	19.12
AUTRES PRODUITS	7 430		5 141		2 289	44.51
75800000 Produits divers gestion couran	20		48		28	58.04
75810000 TRANSFERT CHARGES SUPPLETIVES	7 410		5 093		2 317	45.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	362 400		361 120		1 281	0.35
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	10 822		12 865		2 044	15.88
60214000 Alimentation	9 813		10 232		419	4.09
60221000 Combustibles	1 009		2 633		1 625	61.70
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	29 789		31 876		2 086	6.54
60611000 Eau	857		986		130	13.17
60612000 Electricité	2 494		2 561		67	2.60
60630000 Fournit. entretien & petit equ	1 285		567		718	126.49
60630100 Fournitures hygiène	1 341		1 011		330	32.61
60640000 Fournitures administratives	805		856		51	5.95
60680000 Matériel pédagogique	323		411		88	21.41
60684000 COUCHES	1 474		1 161		313	27.00
61350000 Locations mobilières	1 181		1 335		154	11.52
61520000 Sur biens immobiliers	1 186		1 003		184	18.33
61560000 Maintenance	1 135		1 208		73	6.02
61600000 Primes d'assurance	718		718			
61810000 DOCUMENTATION GENRALE			36		36	100.00
62100000 Personnel exterieur a l'entrep	3 213		3 213			
62260000 Honoraires	1 928		1 868		60	3.21
62261000 Honoraires CAC	3 049		2 924		125	4.27
62261100 HONORAIRES PAIE	4 051		3 996		55	1.37
62261200 HONORAIRES ANALYSES	252		455		203	44.63
62261300 INFIRMIERE			1 365		1 365	100.00
62270000 Frais d'actes et de contentieu			76		76	100.00
62341000 CADEAUX AU PERSONNEL	50				50	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES			18		18	100.00
62560000 Missions			69		69	100.00
62570000 Receptions	1 119		172		947	549.62
62610000 Frais postaux	107		107		0	0.22
62620000 Frais de télécommunication	1 037		918		118	12.88
62700000 Services bancaires et assim.	92		283		191	67.46
62800000 Divers	1 032		983		49	5.01
62820000 Formation salariées	1 060		3 575		2 515	70.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 628	5 351	277	5.18
63130000 Part. employ. a form. prof. co	5 628	5 332	296	5.56
63513000 TAXE ORDURES MENAGERES		19	19	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	232 745	208 873	23 873	11.43
64110000 Salaires appoint. commis. de b	215 373	217 599	2 226	1.02
64120000 Conges payes	7 275	12 620	19 895	157.64
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 274		9 274	
64140000 Indemnites et avantages divers	824	3 894	3 070	78.85
CHARGES SOCIALES	65 188	67 632	2 444	3.61
64500000 Charges de secur. soc. et prev		2 699	2 699	100.00
64510000 Cotisations urssaf	34 933	40 032	5 099	12.74
64530000 Cotisations SNM Prévoyance	3 836	3 880	44	1.14
64531000 Cotisations caisse de retraite	8 159	13 065	4 906	37.55
64532000 Charges sociales Mutuelle	4 098	3 671	426	11.61
64540000 Cotisations assedic	9 456	9 081	376	4.14
64560000 Charges sociales sur congés pa	3 177	6 376	9 553	149.82
64750000 Medecine du travail pharmacie	1 529	1 579	50	3.19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	7 866	7 194	672	9.35
68112000 Immobilisations corporelles	7 866	7 194	672	9.35
AUTRES CHARGES	7 448	5 312	2 137	40.22
65400000 Pertes sur creances irrecouvra		210	210	100.00
65800000 Charges diverses gestion coura	39	9	30	338.12
65810000 CHARGES SUPPLEMENTIVES	7 410	5 093	2 317	45.49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	359 487	339 101	20 385	6.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 914	22 018	19 105	86.77
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	148	242	94	38.83
76000000 Produits financiers	148	242	94	38.83
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	148	242	94	38.83
RESULTAT FINANCIER	148	242	94	38.83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 062	22 260	19 199	86.25
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	558		558	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	558		558	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 169	4 763	406	8.53
77700000 Q-p subv. invest. au result. e	5 169	4 763	406	8.53
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 727	4 763	964	20.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	932		932	
67120000 Penalites amendes fisc. & pena	7		7	
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	925		925	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	18
Produits et charges sur exercices antérieurs	18

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 Charges constatées d'avance			744.56
31/12/2019 EX SMACL assurance	744.56		
44100000 Etats subventions à recevoir			51 165.50
31/12/2019 EX CAF SUBVENTION A RECEVOIR 201	48 267.57		
31/12/2019 EX SUBV MSA 4EME TRIM 19	2 284.25		
31/12/2019 EX MSA REGUL SUBVENTION 2019	613.68		
44870000 Produits à recevoir			3 437.19
31/12/2019 OD Remboursement formation Haccp	360.00		
31/12/2019 EX ASP 2019 A RECEVOIR	3 494.45		
31/12/2019 EX ASP 2019 A RECEVOIR		417.26	
46870000 Produits à recevoir			148.06
31/12/2019 EX INTERETS A RECEVOIR 2019	148.06		
COMPTES DE PASSIF			
40800000 Fournis. factures non parvenues			3 042.00
31/12/2019 EX FACT NP CAC 2019 3042		3 042.00	
42820000 Dettes provisio. pour congés p			16 305.41
01/12/2019 EX Provisions pour congés payés		16 305.41	
43820000 Charges sociales sur congés pa			5 875.71
01/12/2019 EX Provisions pour congés payés		5 875.71	
43862000 Charges à payer			3 682.17
31/01/2018 AN Charges à payer		437.83	
28/02/2018 AN Charges à payer		444.03	
31/03/2018 AN Charges à payer		415.62	
30/04/2018 AN Charges à payer		432.45	
31/05/2018 AN Charges à payer		446.94	
05/06/2018 AN Uniformation 2018	1 776.00		
30/06/2018 AN Charges à payer		438.35	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
31/07/2018 AN Charges à payer		499.98	
31/08/2018 AN Charges à payer		424.34	
30/09/2018 AN Charges à payer		396.17	
31/10/2018 AN Charges à payer		399.84	
30/11/2018 AN Charges à payer		413.43	
31/12/2018 AN REGUL FORM PRO PARITARISME 18		172.96	
31/12/2018 AN Charges à payer		409.86	
01/01/2019 OD Lettrage		0.07	
31/01/2019 PA Uniformation		414.83	
28/02/2019 PA Uniformation		437.54	
04/03/2019 SMC Uniformation solde 2018	3 555.87		
31/03/2019 PA Uniformation		436.93	
30/04/2019 PA Uniformation		429.51	
31/05/2019 PA Uniformation		444.62	
30/06/2019 PA Uniformation		452.01	
31/07/2019 PA Uniformation		715.73	
10/08/2019 SMC Uniformation acompte 2019	1 945.82		
31/08/2019 PA Uniformation		421.22	
30/09/2019 PA Uniformation		441.67	
31/10/2019 PA Uniformation		450.17	
30/11/2019 PA Uniformation		467.16	
31/12/2019 OD Correction 1er trimestre 2019		22.89	
31/12/2019 PA Uniformation		493.71	
46860000 Charges a payer			402.56
31/12/2019 EX SOLDE IJSS FAUQUE		402.56	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67120000 Penalites amendes fisc. & pena			7.00
31/12/2019 OD MAJORATIONS URSSAF 133€	7.00		
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS			925.27
31/12/2019 OD Régul Chorun 2016	614.50		
31/12/2019 OD Régul Sèverine DUCROcq 3ème t	131.07		
31/12/2019 OD Régul Michèle VINDIGNY 4ème t		146.04	
31/12/2019 OD Régul Sèverine DUCROcq 4ème t	131.07		
31/12/2019 OD Eovi erreur Michèle VINDIGNY		48.68	
31/12/2019 OD Régul Eovi Isabelle DUCOURNAU	243.35		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE			558.07
01/01/2019 OD Subvention chaudière		366.37	
31/12/2019 OD Lettrage 2ème trimestre 2018		0.42	
31/12/2019 OD Lettrage 3ème trimestre 2018		0.37	
31/12/2019 OD Régul Michèle VINDIGNY 3ème t		97.37	
31/12/2019 OD Lettrage 4ème trimestre 2018		0.33	
31/12/2019 OD DETTE 2016 TAGHRI		54.21	
31/12/2019 OD DETTE 2016 GHIRONI		39.00	
77700000 Q-p subv. invest. au result. e			5 168.99
31/12/2019 OD REALISATION SOL SOUPLE		412.00	
31/12/2019 OD REALISATION SOL SOUPLE		600.00	
31/12/2019 OD REALISATION SOL SOUPLE		361.15	
31/12/2019 OD CAF VESTIAIRE		248.00	
31/12/2019 OD CCPL VESTIAIRE		108.16	
31/12/2019 OD Subvention tables de change 2		706.94	
31/12/2019 OD Subvention installation étagè		108.01	
31/12/2019 OD Subvention aménagement sanita		180.10	
31/12/2019 OD Subvention installation barri		413.83	
31/12/2019 OD Subvention mofication et inst		688.70	
31/12/2019 OD SUBVENTION CAF PORTE		126.22	
31/12/2019 OD SUBVENTION CARSAT TABLE, TABO		197.27	
31/12/2019 OD CHAUDIERE		931.88	
31/12/2019 OD SOLDE SUBVENTION CHAUDIERE +		52.28	
31/12/2019 OD SUBVENTION ELEC/PORTE		34.45	

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
Installations générales agencements aménagements des constructions	25 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 876		
Installations générales agencements aménagements divers	55 267		6 961
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 956		1 005
Emballages récupérables et divers	3 439		
TOTAL	112 145		7 966
TOTAL GENERAL	112 145		7 966

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			25 607	25 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 876	4 876
Installations générales agencements aménagements divers			62 228	62 228
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			23 961	23 961
Emballages récupérables et divers			3 439	3 439
TOTAL			120 111	120 111
TOTAL GENERAL			120 111	120 111

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	22 199	522		22 721
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 572	278		3 850
Installations générales agencements aménagements divers	25 674	5 184		30 858
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 189	1 882		14 071
Emballages récupérables et divers	3 439			3 439
TOTAL	67 072	7 866		74 938
TOTAL GENERAL	67 072	7 866		74 938

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	522				
Instal.techniques matériel outillage indus.	278				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 184				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 882				
TOTAL	7 866				
TOTAL GENERAL	7 866				

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	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	845				845
Réserves :					
Report à nouveau	65 765		54 046	27 023	92 788
RESULTAT DE L'EXERCICE	27 023			19 167	7 856
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	6 300				6 300
Subventions d'investissement	35 180		27 874	22 786	40 267
Provisions réglementées					
TOTAL I	135 113		81 920	68 976	148 057

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	744	744	
Divers état et autres collectivités publiques	54 603	54 603	
Débiteurs divers	148	148	
Charges constatées d'avance	745	745	
TOTAL	56 240	56 240	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 127	6 127		
Personnel et comptes rattachés	16 975	16 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 349	22 349		
Autres impôts taxes et assimilés	368	368		
Autres dettes	403	403		
TOTAL	46 221	46 221		

Variation des fonds propres**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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	54 751
Total	54 751

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 042
Dettes fiscales et sociales	25 863
Autres dettes	403
Total	29 308

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	745
Total	745

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention virée au cdr	5 117	77700000
Total	5 117	
Charges exceptionnelles		
- Majorations URSSAF	7	67120000
Total	7	

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Régularisations sociales	925	67200000
Total	925	
Produits		
- Régularisation dettes parents	93	77200000
- Régularisation CHORUM	99	77200000
- Subvention 2018 chaudière	366	77200000
Total	558	