

BILAN

Actif	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			31.12.2018
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 546.00	4 546.00		
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	4 546.00	4 546.00		
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 363.08	193 542.74	58 820.34	48 146.49
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	8 769.60	1 931.89	6 837.71	7 422.64
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	2 599.55	2 199.65	399.90	409.82
AUTRES	240 993.93	189 411.20	51 582.73	40 314.03
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	812.50		812.50	812.50
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES	812.50		812.50	812.50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	257 721.58	198 088.74	59 632.84	48 958.99
STOCKS ET ENCOURS	25 947.61	22 033.58	3 914.03	3 553.30
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES	25 947.61	22 033.58	3 914.03	3 553.30
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				85.50
CREANCES	170 361.49		170 361.49	193 960.50
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	33 076.90		33 076.90	7 478.05
AUTRES	137 284.59		137 284.59	186 482.45
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	111 597.60		111 597.60	66 789.59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 664.88		2 664.88	230.92
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	310 571.58	22 033.58	288 538.00	264 619.81
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	568 293.16	220 122.32	348 170.84	313 578.80

BILAN

Passif	31/12/2019	31.12.2018
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	9 146.94	9 146.94
REPORT A NOUVEAU	-7 392.43	-20 275.39
RESULTAT DE L'EXERCICE	27 435.99	12 882.96
TOTAL FONDS PROPRES (1)	29 190.50	1 754.51
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	89 638.50	89 638.50
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	37 602.63	30 645.63
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	127 241.13	120 284.13
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	156 431.63	122 038.64
PROVISIONS POUR RISQUES	48 966.82	
PROVISIONS POUR CHARGES	35 938.00	28 371.26
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	84 904.82	28 371.26
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS	10 385.41	16 035.87
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS	7.23	11.64
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	42 418.82	57 691.29
DETTE FISCALES ET SOCIALES	52 664.89	89 223.03
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 358.04	207.01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		0.06
TOTAL DETTES (5)	106 834.39	163 168.90
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	348 170.84	313 578.80

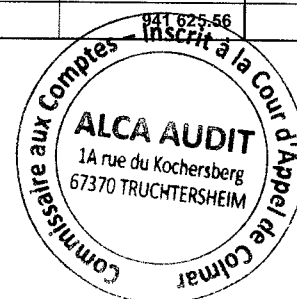


COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	38 843.01		47 283.74
VARIATION DE STOCK	-3 312.00		-1 243.53
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	151 866.25		148 109.74
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 177.42		29 008.62
SALAIRES ET TRAITEMENTS	452 035.77		498 322.99
CHARGES SOCIALES	106 209.59		147 942.91
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		122 493.31	65 244.62
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	15 554.91		17 791.05
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS	22 033.58		19 082.31
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	84 904.82		28 371.26
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	766.57		1 149.03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		895 079.92	935 818.12
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	642.78		853.82
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)		642.78	853.82
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	18 466.87		20 724.28
SUR OPERATION EN CAPITAL			337.09
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		18 466.87	21 061.37
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		914 189.57	957 733.31
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		27 435.99	12 882.96
TOTAL GENERAL			970 616.27



COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES	3 663.33		4 746.46
PRODUCTION VENDUE	463 726.88		484 330.86
SOUS-TOTAL A		467 390.21	489 077.32
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	379 363.86		362 047.46
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	48 229.09		47 027.51
COLLECTES	36 157.63		45 410.63
COTISATIONS	1 539.00		1 672.00
AUTRES PRODUITS			
SOUS-TOTAL B		465 289.58	456 157.60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		932 679.79	945 234.92
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	299.36		17.74
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		299.36	17.74
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	550.30		12 615.82
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 096.11		12 747.79
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		8 646.41	25 363.61
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS		941 625.56	970 616.27
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
TOTAL GENERAL		941 625.56	970 616.27



COMPTE DE RESULTAT
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources		
860	Secours en nature	870	Bénévolat	
86000000C	Emplois des contrib.volontaire	35 000.00	87000000CContributions volontaires	35 000.00
TOTAL (860)		35 000.00	TOTAL (870)	35 000.00
Total charges contributions volontaires		35 000.00	Total produits contributions volontaires	35 000.00



ANNEXE EXERCICE

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

I- Faits caractéristiques de l'exercice :

- Durée de l'exercice : 12 mois – clôture au 31 décembre

Au cours de l'exercice, il a été procédé :

- Activité : 4 pôles :

- « Petite Enfance »
- « Enfance / Jeunesse »
- « Adulte »
- « Développement sociale »

II- Règles et méthodes comptables :

- 1) Les comptes annuels de l'exercice 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices.
- 2) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.
 - 3) L'association a retenu pour ses amortissements, le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
L'application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06 n'a pas entraîné de modification des tableaux d'amortissements, dans la mesure où les composants identifiables significatifs faisaient déjà l'objet d'un traitement séparé.

III- Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables :

La présentation des comptes n'a pas subi de modification par rapport à l'exercice précédent.



IV- Produits à recevoir :

Montant des créances inclus dans les postes suivants du bilan :

Détail des créances	Année 2019	Année 2018
Compte Client Collectif	32 969,41€	1805,03€
Usagers produits non facturés	107,49€	5673,02€
Produits à recevoir :	137 284,59€	186 482,45€
TOTAL CREANCES	170 361,49€	193 960,50€

Disponibilités 111 597,60€ 66 789,59€

V- Charges constatées d'avance :

	Année 2019	Année 2018
Total	2664,88€	230,92€
Sanexco (société dératisation)	30,00€	30,00€
Record (maintenance porte Crèche)	144,46€	137,60€
Hisler Even	172,29€	0,00€
Orange	12,32€	63,32€
FCC maintenance et licence	293,76€	0,00€
CMC / RISO	2012,05€	0,00€

VI- Produits constatés d'avances :

	Année 2019	Année 2018
Total	0,00€	0,06€
Encaissements divers en avance	0,00€	0,06€

VII- Variation des fonds propres :

- Fonds propres au 31 décembre 2018 : 1 754,51€
- Fonds propres au 31 décembre 2019 : 29 190,50 €

Variation : 27 435,99€

Résultat de l'exercice : 27 435,99€



VIII- Charges sur exercices antérieurs :

Total charges afférentes à 2018 (N-1) 8 341,78€ €

Apurements PAR 2014 + 2017 8 341,78€

IX- Echéances des créances et des dettes au 31/12/2018:

Etat des créances :

	Brut	A un an au +	A + d'un an
De l'actif circulant :			
Clients et comptes rattachés	33 076,90	33 076,90	
Autres créances	137 284,59	137 284,59	
Disponibilités	111 597,60	111 597,60	
Charges constatées d'avance	2 664,88	2 664,88	
TOTAL DES CREANCES	284 623,97	284 623,97	

Etat des dettes :

	Brut	A 1 an au +	A + d'un an
Emprunts auprès établis. De crédit	10 385,41		10 385,41
Emprunts et dettes divers	7,23	7,23	
Fournisseurs et comptes rattachés	42 418,82	42 418,82	
Dettes fiscales et sociales	52 664,89	52 664,89	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	1 358,04	1 358,04	
Produits constatés d'avance	0	0	
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	106 834,39	96 448,98	10 385,41

X- Les immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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'entreprise 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

XI- ENGAGEMENTS RETRAITE :

La convention collective prévoit une indemnité de fin de carrière.

En cas de départ à la retraite, cette indemnité sera à la charge de l'association.

XII – AUTRES INFORMATIONS :

Une nouvelle Convention Enfance Jeunesse a été contractualisée en date du 11/12/2018 entre la Communauté de Communes du Pays de Montmédy et la CAF de la Meuse. Cette convention a engendré une réévaluation des montants octroyés par les partenaires sur la période 2018 - 2021.

Le centre social s'engage, pendant la même durée, à accueillir dans l'établissement concerné, les allocataires du régime général, dans un souci de la plus entière neutralité politique.

Le non-respect d'une des obligations des conventions entraîne le remboursement immédiat de la participation de la CAF au prorata du temps d'utilisation des subventions.

XIII – ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Le Covid 19 impactera les comptes annuels 2020. Notamment, on note dès à présent une baisse de l'activité générale à l'exception de la crèche et du périscolaire par l'ouverture au service minimum pour les travailleurs mobilisés pendant la crise sanitaire. Toutefois, on confirme le maintien des financements par la Caisse d'Allocation Familiale sur l'ensemble de la structure.

