

ASSOCIATION LES BABIES

13 B CHEMIN BOIS ROUGE

LA BRETAGNE

97490 STE CLOTILDE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

Activité principale de l'association : Accueil de jeunes enfants

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

Fait à LA BRETAGNE

Le 31/05/2020

LAURENT HOARAU

LE PRESIDENT

IDRISS EMADALY

LE TRESORIER

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

| | Pages |
|---|---------|
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 1 et 2 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 3 et 4 |
| - <i>Evaluation des contributions volontaires</i> | 5 |
| - <i>Détail bilan</i> | 6 à 8 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 9 à 12 |
| - <i>Annexe</i> | 13 à 19 |

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 | 2 909 | 2 909 | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | 154 607 | 73 667 | 80 940 | 64 894 | 16 046 | 24.73 | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 5 111 | 5 111 | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 48 217 | 35 741 | 12 476 | 14 032 | 1 556 | 11.09 | |
| | Immobilisations en cours | | | | 12 950 | 12 950 | 100.00 | |
| 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 | 210 844 | 117 428 | 93 416 | 91 876 | 1 540 | 1.68 | | |
| 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 | | | | 580 | 580 | 100.00 | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 18 834 | | 18 834 | 13 249 | 5 585 | 42.15 | |
| | Autres créances | 97 141 | | 97 141 | 75 745 | 21 396 | 28.25 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 215 881 | | 215 881 | 98 199 | 117 682 | 119.84 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 2 148 | | 2 148 | 1 492 | 655 | 43.93 | | |
| Total III | 334 004 | | 334 004 | 189 266 | 144 739 | 76.47 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 544 848 | 117 428 | 427 420 | 281 142 | 146 279 | 52.03 | | |

(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 | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 155 476 | | 164 899 | | 9 423 | 5.71 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 114 643 | | 9 423 | | 124 066 | NS |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | | |
| Apports | | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 69 119 | | 83 273 | | 14 154 | 17.00 | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| Total I | 339 237 | | 238 748 | | 100 489 | 42.09 | |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 689 | | 11 065 | | 2 624 | 23.71 |
| | Dettes fiscales et sociales | 74 494 | | 31 318 | | 43 176 | 137.86 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | 10 | | 10 | 100.00 |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | Total IV | 88 183 | | 42 393 | | 45 790 | 108.01 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 427 420 | | 281 142 | | 146 279 | 52.03 |

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

88 183

42 393

(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 | 534 007 | | 374 280 | | 159 727 | 42.68 |
| Production stockée Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 83 680 | | | | 83 680 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 19 259 | | 11 787 | | 7 472 | 63.39 |
| Collectes Cotisations Autres produits | 3 543 | | 1 499 | | 2 044 | 136.40 |
| Total I | 640 488 | | 387 566 | | 252 923 | 65.26 |
| 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 | 133 421 | | 89 335 | | 44 086 | 49.35 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 12 373 | | 7 081 | | 5 292 | 74.73 |
| Salaires et traitements | 407 082 | | 259 265 | | 147 817 | 57.01 |
| Charges sociales | 60 545 | | 58 452 | | 2 094 | 3.58 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions | 20 406 | | 18 975 | | 1 431 | 7.54 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 1 162 | | 896 | | 266 | 29.65 |
| Total II | 634 989 | | 434 004 | | 200 985 | 46.31 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 5 499 | | 46 438 | | 51 937 | 111.84 |
| 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 | | 133 | | 177 | 44 | 24.78 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 133 | | 177 | 44 | 24.78 |
| 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) | | 133 | | 177 | 44 | 24.78 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 5 632 | | 46 262 | 51 894 | 112.17 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 95 456 | | 24 439 | 71 017 | 290.59 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 14 055 | | 12 400 | 1 655 | 13.35 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | 109 511 | | 36 838 | 72 672 | 197.27 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 500 | | | 500 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 500 | | | 500 | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 109 011 | | 36 838 | 72 172 | 195.92 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 750 132 | | 424 581 | 325 551 | 76.68 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | | 635 489 | | 434 004 | 201 485 | 46.42 |
| Solde intermédiaire | | 114 643 | | 9 423 | 124 066 | NS |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 114 643 | | 9 423 | 124 066 | NS |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|---|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | 35 920 | | | | 35 920 | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | 35 920 | | | | 35 920 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 35 920 | | | | 35 920 | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | 35 920 | | | | 35 920 | |
| | | | | | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | | | | | | |
| 20500000 CONCES. DROITS SIMILAIRES | 2 909 | | 2 909 | | | |
| 28050000 AMORT. CONC. DROITS SIMILAIRES | 2 909 | | 2 909 | | | |
| CONSTRUCTIONS | 80 940 | | 64 894 | | 16 046 | 24.73 |
| 21350000 CONST.INST.GENE.AGEN.AMEN JE | 113 771 | | 113 771 | | | |
| 21350001 CONST.INST.GENE.AGEN.AMEN MC | 10 713 | | 10 713 | | | |
| 21350002 CONST.INST.GENE.AGEN.AMEN T1 | 14 875 | | | | 14 875 | |
| 21350003 CONST.INST.GENE.AGEN.AMEN T2 | 15 248 | | | | 15 248 | |
| 28135000 AMORT. INSTALL. GENERALE | 73 667 | | 59 590 | | 14 077 | 23.62 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | | | | | | |
| 21540000 MATERIEL | 5 111 | | 5 111 | | | |
| 28154000 AMORT. MATERIEL | 5 111 | | 5 111 | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 12 476 | | 14 032 | | 1 556 | 11.09 |
| 21830000 MAT. BUREAU & INFORM. JE | 5 781 | | 5 781 | | | |
| 21830001 MAT. BUREAU & INFORM. MC | 1 230 | | 1 230 | | | |
| 21830002 MAT. BUREAU & INFORM. T1 | 844 | | | | 844 | |
| 21840000 MOBILIER JE | 10 888 | | 10 476 | | 412 | 3.93 |
| 21840001 MOBILIER MC | 25 957 | | 25 957 | | | |
| 21840002 MOBILIER T1 | 2 250 | | | | 2 250 | |
| 21840003 MOBILIER T2 | 1 268 | | | | 1 268 | |
| 28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU | 5 377 | | 3 200 | | 2 177 | 68.05 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | 30 364 | | 26 212 | | 4 152 | 15.84 |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | | 12 950 | | 12 950 | 100.00 |
| 23100002 IMMOB. EN COURS TAMARIN 1 | | | 6 897 | | 6 897 | 100.00 |
| 23100003 IMMOB. EN COURS TAMARIN 2 | | | 6 053 | | 6 053 | 100.00 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 93 416 | | 91 876 | | 1 540 | 1.68 |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | | | 580 | | 580 | 100.00 |
| 40910000 AVANCE ET ACOMPTE FSSEUR | | | 580 | | 580 | 100.00 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 18 834 | | 13 249 | | 5 585 | 42.15 |
| 41100000 CLIENTS | 18 834 | | 13 249 | | 5 585 | 42.15 |
| AUTRES CREANCES | 97 141 | | 75 745 | | 21 396 | 28.25 |
| 42101300 SALAIRE T2 | 69 | | | | 69 | |
| 44171000 ETAT - SUBVENTION CAF INVESTIS | | | 16 706 | | 16 706 | 100.00 |
| 44181000 SUBVENTION PSU CAF | 88 632 | | 58 022 | | 30 610 | 52.76 |
| 44184000 FONDS REEQUILIB. TERRITOR. CAF | 8 400 | | | | 8 400 | |
| 44185000 CASO - CAF | | | 977 | | 977 | 100.00 |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 40 | | 40 | | | |
| DISPONIBILITES | 215 881 | | 98 199 | | 117 682 | 119.84 |
| 51250000 CREDIT AGRICOLE | 51 340 | | 12 585 | | 38 756 | 307.96 |
| 51251000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A | 15 852 | | 20 734 | | 4 882 | 23.55 |
| 51260000 CAISSE EPARGNE | 148 674 | | 64 864 | | 83 809 | 129.21 |
| 51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR | 1 | | 1 | | | |
| 53000000 CAISSE | 14 | | 14 | | 1 | 6.31 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| REPORT A NOUVEAU | 155 476 | | 164 899 | | 9 423 | 5.71 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 155 476 | | 164 899 | | 9 423 | 5.71 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 114 643 | | 9 423 | | 124 066 | NS |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES | 69 119 | | 83 273 | | 14 154 | 17.00 |
| 13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT | 40 840 | | 48 210 | | 7 370 | 15.29 |
| 13110000 SUBV.INST. CAF2015 RENOVATø JE | 57 270 | | 57 270 | | | |
| 13111000 SUBV.INVST CAF2015 RENOVATø MC | 14 438 | | 14 438 | | | |
| 13112000 SUBV. INVST. CAF2018 TAMARIN 1 | 13 390 | | 13 415 | | 26 | 0.19 |
| 13113000 SUBV. INVST. CAF2018 TAMARIN 2 | 12 903 | | 12 976 | | 74 | 0.57 |
| 13900000 SUB. INVEST. INSCR. CPTÉ RESUL | 34 883 | | 38 136 | | 3 253 | 8.53 |
| 13911000 REP. SUBV. INV CAF15 RENOVø JE | 26 286 | | 19 770 | | 6 515 | 32.95 |
| 13911100 REP. SUBV. INV CAF15 RENOVø MC | 6 763 | | 5 131 | | 1 632 | 31.81 |
| 13911200 REP. SUBV. INV CAF18 RENOVø T1 | 982 | | | | 982 | |
| 13911300 REP. SUBV. INV CAF18 RENOVø T2 | 808 | | | | 808 | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 339 237 | | 238 748 | | 100 489 | 42.09 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 13 689 | | 11 065 | | 2 624 | 23.71 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 7 939 | | 6 263 | | 1 676 | 26.76 |
| 40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES | 5 750 | | 4 802 | | 948 | 19.75 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 74 494 | | 31 318 | | 43 176 | 137.86 |
| 42100000 SALAIRE JE | | | 29 | | 29 | 100.00 |
| 42101200 SALAIRE T1 | | | 120 | | 120 | 100.00 |
| 42820000 DETTES PR POUR CONGES A PAYER | 15 594 | | 9 730 | | 5 863 | 60.26 |
| 43100000 URSAFF & POLE EMPLOI | 36 886 | | 6 434 | | 30 452 | 473.32 |
| 43720000 PREVOYANCE CADRE & NC | 2 041 | | 1 837 | | 204 | 11.11 |
| 43730000 CRRC | 4 970 | | 4 167 | | 802 | 19.25 |
| 43735000 CAISSE CADRE & AGFF (TB) | | | 170 | | 170 | 100.00 |
| 43736000 MUTUELLE ALLIANZ | 1 975 | | 198 | | 1 776 | 895.12 |
| 43763330 FORMATION CONTINUE | 10 912 | | 5 825 | | 5 087 | 87.34 |
| 43820000 CS / DETTES PR POUR CONGES A P | 2 006 | | 2 206 | | 201 | 9.10 |
| 43860000 ORG. SOC-CHARGES A PAYER | | | 602 | | 602 | 100.00 |
| 44210000 DGFIP - PRELEVEMENT SOURCE | 111 | | | | 111 | |
| AUTRES DETTES | | | 10 | | 10 | 100.00 |
| 41100000 CLIENTS | | | 10 | | 10 | 100.00 |
| TOTAL DETTES | 88 183 | | 42 393 | | 45 790 | 108.01 |
| TOTAL GENERAL | 427 420 | | 281 142 | | 146 279 | 52.03 |

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 | 534 007 | | 374 280 | | 159 727 | 42.68 |
| 70600001 COTISATION PARENTS MC | 139 552 | | 149 678 | | 10 126 | 6.77 |
| 70620000 PRESTATIONS CAF | 174 473 | | 158 308 | | 16 165 | 10.21 |
| 70620002 PRESTATION CAF TAMARIN1 | 76 971 | | | | 76 971 | |
| 70620003 PRESTATION CAF TAMARIN 2 | 61 339 | | | | 61 339 | |
| 70641000 COTISATION PARENTS JE | 58 906 | | 63 933 | | 5 027 | 7.86 |
| 70641002 COTISATION PARENTS - TAMARIN1 | 9 634 | | | | 9 634 | |
| 70641003 COTISATION PARENTS - TAMARIN2 | 10 342 | | | | 10 342 | |
| 70642000 ADHESION ASSOCIATIVE JE | 700 | | 1 350 | | 650 | 48.15 |
| 70642002 ADHESION ASSOCIATIVE - T1 | 650 | | | | 650 | |
| 70642003 ADHESION ASSOCIATIVE -T2 | 700 | | | | 700 | |
| 70800001 ADHESION ASSOCIATIVE MC | 740 | | 1 010 | | 270 | 26.73 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 83 680 | | | | 83 680 | |
| 74020000 SUBVENTION T1 | 43 100 | | | | 43 100 | |
| 74030000 SUBVENTION T2 | 40 580 | | | | 40 580 | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 19 259 | | 11 787 | | 7 472 | 63.39 |
| 79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLø JE | 8 580 | | 6 556 | | 2 023 | 30.86 |
| 79100001 TRANSFERT CHARGES EXPLø MC | 6 316 | | 5 231 | | 1 086 | 20.76 |
| 79100002 TRANSFERT CHARGES EXPLø T1 | 4 363 | | | | 4 363 | |
| AUTRES PRODUITS | 3 543 | | 1 499 | | 2 044 | 136.40 |
| 75100000 COTISATION DES MEMBRES | 60 | | 60 | | | |
| 75200000 DONS / MECENATS | | | 30 | | 30 | 100.00 |
| 75800000 PROD. DIVERS GESTION COUR. JE | 1 612 | | 1 377 | | 235 | 17.07 |
| 75800001 PROD. DIVERS GESTION COUR. MC | 175 | | 31 | | 144 | 459.57 |
| 75800002 PROD. DIVERS GESTION COUR. T1 | 939 | | | | 939 | |
| 75800003 PROD. DIVERS GESTION COUR. T2 | 756 | | | | 756 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 640 488 | | 387 566 | | 252 923 | 65.26 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 133 421 | | 89 335 | | 44 086 | 49.35 |
| 60500000 MAT. ACTIVITE, PEDAGOGIQUE JE | 621 | | 645 | | 24 | 3.76 |
| 60500001 MAT. ACTIVITE, PEDAGOGIQUE MC | 466 | | 98 | | 368 | 376.03 |
| 60500002 MAT. ACTIVITE, PEDAGOGIQUE- T1 | 228 | | | | 228 | |
| 60500003 MAT. ACTIVITE, PEDAGOGIQUE- T2 | 161 | | | | 161 | |
| 60600000 NOURRITURE REPAS JE | 23 334 | | 21 940 | | 1 394 | 6.35 |
| 60600001 NOURRITURE REPAS MC | 8 917 | | 9 966 | | 1 049 | 10.53 |
| 60600002 FOURNITURE REPAS - T1 | 8 853 | | | | 8 853 | |
| 60600003 FOURNITURE REPAS - T2 | 6 522 | | | | 6 522 | |
| 60610000 COUCHES JE | 2 287 | | 1 321 | | 966 | 73.11 |
| 60610002 COUCHES - T1 | 1 806 | | | | 1 806 | |
| 60610003 COUCHES - T2 | 1 415 | | | | 1 415 | |
| 60611000 EAU JE | 478 | | 491 | | 13 | 2.61 |
| 60611001 EAU MC | 243 | | 278 | | 35 | 12.56 |
| 60611002 EAU T1 | 104 | | | | 104 | |
| 60611003 EAU T2 | 104 | | | | 104 | |
| 60612000 ELECTRICITE JE | 762 | | 1 046 | | 284 | 27.12 |
| 60612001 ELECTRICITE MC | 432 | | 473 | | 42 | 8.84 |
| 60612002 ELECTRICITE T1 | 307 | | 97 | | 210 | 215.73 |
| 60612003 ELECTRICITE T2 | 241 | | | | 241 | |
| 60630000 FOURN ENT. PETIT. EQUIPT JE | 2 713 | | 2 245 | | 468 | 20.86 |
| 60630001 FOURN ENT. PETIT. EQUIPT MC | 1 252 | | 1 164 | | 88 | 7.53 |
| 60630002 FOURN. ENT. PETIT EQUIPT T1 | 3 519 | | | | 3 519 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| 60630003 FOURN. ENT. PETIT EQUIPT T2 | 3 407 | | | | 3 407 | |
| 60640000 FOURN. ADMINISTRATIVE JE | 496 | | 770 | | 274 | 35.61 |
| 60640001 FOURN. ADMINISTRATIVE MC | 239 | | 215 | | 24 | 11.33 |
| 60640002 FOURNITURE ADMINISTRATIVE - T1 | 455 | | | | 455 | |
| 60640003 FOURNITURES ADMINISTRATIVES T2 | 458 | | | | 458 | |
| 61130000 SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE JE | 516 | | 430 | | 87 | 20.24 |
| 61320000 LOCATION IMMOBILIERE JE | 22 632 | | 22 632 | | | |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 651 | | 651 | | 0 | 0.02 |
| 61520000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOB. JE | 1 825 | | 704 | | 1 121 | 159.37 |
| 61520001 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOB. MC | 913 | | 394 | | 519 | 131.63 |
| 61520002 ENTETIEN SUR BIENS IMMOB. T1 | 1 532 | | 345 | | 1 187 | 344.15 |
| 61520003 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOB. T2 | 1 558 | | 345 | | 1 213 | 351.66 |
| 61550000 ENT. REP SUR BIENS MOB. JE | 70 | | 2 899 | | 2 829 | 97.59 |
| 61560000 ENT. REP MAINTENANCE | 55 | | 601 | | 546 | 90.92 |
| 61560001 ENT. REP MAINTENANCE MC | 131 | | | | 131 | |
| 61560002 MAINTENANCE T1 | 412 | | 103 | | 309 | 300.68 |
| 61560003 MAINTENANCE T2 | | | 88 | | 88 | 100.00 |
| 61610000 ASS MULTIRISQUE JE | 2 064 | | 981 | | 1 083 | 110.38 |
| 61610001 ASS MULTIRISQUE MC | 650 | | 703 | | 53 | 7.55 |
| 61610002 ASS MULTIRISQUE T1 | 340 | | | | 340 | |
| 61610003 ASS MULTIRISQUE T2 | 321 | | | | 321 | |
| 62261000 HONORAIRES DIVERS | 4 389 | | 2 901 | | 1 488 | 51.29 |
| 62261001 HONORAIRES DIVERS MC | 2 495 | | 1 580 | | 915 | 57.94 |
| 62261002 HONORAIRES DIVERS T1 | 3 071 | | | | 3 071 | |
| 62261003 HONORAIRES DIVERS T2 | 2 718 | | | | 2 718 | |
| 62262000 HONORAIRES CAC JE | 2 954 | | 2 902 | | 52 | 1.79 |
| 62262002 HONORAIRE CAC T1 | 950 | | | | 950 | |
| 62262003 HONORAIRE CAC T2 | 950 | | | | 950 | |
| 62262100 HONORAIRES CAC MC | 950 | | 949 | | 1 | 0.06 |
| 62340000 CADEAUX ENFANTS & PERSONNEL JE | 654 | | 688 | | 34 | 4.98 |
| 62340001 CADEAUX ENFANTS & PERSONNEL MC | 215 | | 387 | | 172 | 44.50 |
| 62340002 CADEAUX ENFANTS & PERSONNEL T1 | 309 | | | | 309 | |
| 62340003 CADEAUX ENFANTS & PERSONNEL T2 | 308 | | | | 308 | |
| 62370000 PUBLICATIONS | 50 | | 50 | | | |
| 62410000 TRANSPORT SUR ACHATS JE | | | 35 | | 35 | 100.00 |
| 62570000 RECEPTIONS JE | 518 | | 188 | | 330 | 175.53 |
| 62570001 RECEPTION MC | 152 | | 60 | | 92 | 152.50 |
| 62570002 RECEPTION T1 | 175 | | | | 175 | |
| 62577003 RECEPTION T2 | 140 | | | | 140 | |
| 62580000 INDEMNITES REPAS SALARIES JE | 1 892 | | 1 818 | | 74 | 4.07 |
| 62580001 INDEMNITES REPAS SALARIES MC | 2 993 | | 2 814 | | 178 | 6.34 |
| 62610000 FRAIS POSTAUX JE | 96 | | 233 | | 137 | 58.92 |
| 62620000 TELECOMMUNICATION JE | 1 704 | | 1 428 | | 276 | 19.32 |
| 62620001 TELECOMMUNICATION MC | 345 | | 288 | | 57 | 19.76 |
| 62620002 TELECOMMUNICATION - T1 | 295 | | | | 295 | |
| 62620003 TELECOMMUNICATION - T2 | 521 | | | | 521 | |
| 62700000 FRAIS BANCAIRE JE | 351 | | 144 | | 207 | 144.41 |
| 62700001 FRAIS BANCAIRE MC | 146 | | 256 | | 110 | 43.09 |
| 62800000 DIVERS JE | 309 | | 750 | | 441 | 58.80 |
| 62800001 DIVERS MC | | | 238 | | 238 | 100.00 |
| 62800002 DIVERS T1 | 140 | | | | 140 | |
| 62800003 DIVERS T2 | 140 | | | | 140 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|------------|--------------|------------|----------------|--------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 12 | 373 | 7 | 081 | 5 292 | 74.73 |
| 63330000 FORMATION PROF CONTINUE JE | 5 | 415 | 4 | 860 | 556 | 11.43 |
| 63330001 FORMATION PROF CONTINUE MC | 2 | 969 | 2 | 153 | 816 | 37.89 |
| 63330002 FORMATION CONTINUE T1 | 2 | 004 | | | 2 004 | |
| 63330003 FORMATION CONTINUE T2 | 1 | 914 | | | 1 914 | |
| 63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX JE | | 71 | | 69 | 2 | 2.72 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 407 | 082 | 259 | 265 | 147 817 | 57.01 |
| 64100001 SALAIRES TTS JE | | | 14 | 292 | 14 292 | 100.00 |
| 64100002 SALAIRES TTS MC | | | 4 | 802 | 4 802 | 100.00 |
| 64110000 SALAIRES JE | 194 | 300 | 162 | 036 | 32 264 | 19.91 |
| 64110001 SALAIRES MC | 82 | 611 | 73 | 839 | 8 772 | 11.88 |
| 64110002 SALAIRES T1 | 63 | 485 | | | 63 485 | |
| 64110003 SALAIRES T2 | 56 | 902 | | | 56 902 | |
| 64120000 CONGES PAYES JE | 2 | 066 | 3 | 010 | 944 | 31.37 |
| 64120001 CONGES PAYES MC | 1 | 985 | | 795 | 2 779 | 349.81 |
| 64120002 CONGES PAYES T1 | 3 | 570 | | | 3 570 | |
| 64120003 CONGES PAYES T2 | 2 | 374 | | | 2 374 | |
| 64130000 PRIME NON IMPOSABLE JE | | | 5 | 500 | 5 500 | 100.00 |
| 64130001 PRIME NON IMPOSABLE MC | 3 | 922 | 2 | 600 | 1 322 | 50.83 |
| CHARGES SOCIALES | 60 | 545 | 58 | 452 | 2 094 | 3.58 |
| 64510000 COT. URSAFF - POLE EMPLOI JE | 29 | 243 | 26 | 009 | 3 234 | 12.43 |
| 64510001 COT. URSAFF - POLE EMPLOI MC | 3 | 929 | 5 | 852 | 1 923 | 32.86 |
| 64510002 COT. URSAFF - POLE EMPLOI T1 | 6 | 260 | | | 6 260 | |
| 64510003 COT. URSAFF - POLE EMPLOI T2 | 5 | 836 | | | 5 836 | |
| 64511000 CGSS TTS JE | | 95 | 5 | 351 | 5 256 | 98.23 |
| 64511001 CGSS TTS MC | | 8 | 1 | 922 | 1 915 | 99.61 |
| 64520000 COTISATION PREVOYANCE JE | 2 | 080 | 1 | 975 | 105 | 5.32 |
| 64520001 COTISATION PREVOYANCE MC | | 562 | | 448 | 114 | 25.52 |
| 64520002 COTISATION PREVOYANCE T1 | | 125 | | | 125 | |
| 64520003 COTISATION PREVOYANCE T3 | | 112 | | | 112 | |
| 64530000 CRR JE | 6 | 311 | 9 | 480 | 3 169 | 33.43 |
| 64530001 CRR MC | | 354 | 4 | 320 | 3 965 | 91.79 |
| 64530002 CRR T1 | | 745 | | | 745 | |
| 64530003 CRR T2 | | 609 | | | 609 | |
| 64535000 COT. RETR. CADRE & AGFF | | | 1 | 264 | 1 264 | 100.00 |
| 64536000 MUTUELLE ALLIANZ JE | 1 | 673 | 1 | 673 | 1 | 0.04 |
| 64536001 MUTUELLE ALLIANZ MC | | 70 | | 402 | 332 | 82.65 |
| 64536002 MUTUELLE ALLIANZ T1 | | 401 | | | 401 | |
| 64536003 MUTUELLE ALLIANZ T2 | | 366 | | | 366 | |
| 64580000 VARø PROV CS/CP JE | 803 | | 1 | 374 | 571 | 41.54 |
| 64580001 VARø PROV CS/CP MC | 150 | | | 139 | 10 | 7.51 |
| 64580002 VARø PROV CS/CP T1 | 364 | | | | 364 | |
| 64580003 VARø PROV CS/CP T2 | 388 | | | | 388 | |
| 64750000 PHARMACIE JE + INTERMETTRA | 1 | 076 | | 762 | 315 | 41.32 |
| 64750001 PHARMACIE MC + INTERMETTRA | | 586 | | 508 | 78 | 15.44 |
| 64750002 PHARMACIE & INTERMETTRA - T1 | | 239 | | | 239 | |
| 64750003 PHARMACIE & INTERMETTRA - T2 | | 66 | | | 66 | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 20 | 406 | 18 | 975 | 1 431 | 7.54 |
| 68111000 DOT. AMORT - IMMOB INCORPORELL | | | | 595 | 595 | 100.00 |
| 68112000 DOT. AMORT - IMMOB. CORP. JE | 14 | 149 | 14 | 424 | 275 | 1.91 |
| 68112001 DOT. AMORT - IMMOB. CORP. MC | 3 | 784 | 3 | 956 | 172 | 4.34 |
| 68112002 DOT. AMORT - IMMOB. CORP. T1 | 1 | 435 | | | 1 435 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----------------|---------------------|----|----------------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| 68112003 DOT. AMORT - IMMOB. CORP. T2 | 1 038 | | | | 1 038 | |
| AUTRES CHARGES | 1 162 | 896 | | | 266 | 29.65 |
| 65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE JE | 58 | 106 | | | 48 | 45.35 |
| 65400003 CREANCE IRRECOUVRABLE T2 | 163 | | | | 163 | |
| 65800000 CHARGES DIV. GESTION COUR. JE | 732 | 408 | | | 324 | 79.37 |
| 65800001 CHARGES DIV. GESTION COUR. MC | 63 | 383 | | | 320 | 83.56 |
| 65800002 CHARGES DIV. GESTION COUR. T1 | 137 | | | | 137 | |
| 65800003 CHARGES DIV. GESTION COUR. T2 | 10 | | | | 10 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 634 989 | 434 004 | | | 200 985 | 46.31 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 5 499 | 46 438 | | | 51 937 | 111.84 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 133 | 177 | | | 44 | 24.78 |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS JE | 15 | 22 | | | 7 | 33.30 |
| 76800001 AUTRES PRODUITS FINANCIERS MC | 118 | 154 | | | 36 | 23.55 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 133 | 177 | | | 44 | 24.78 |
| RESULTAT FINANCIER | 133 | 177 | | | 44 | 24.78 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 5 632 | 46 262 | | | 51 894 | 112.17 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 95 456 | 24 439 | | | 71 017 | 290.59 |
| 77100000 PROD EXCEPT S/OPER. GESTION | 4 456 | 2 439 | | | 2 017 | 82.71 |
| 77100002 CHARGE EXCEPTIONNELLE T1 | 21 000 | | | | 21 000 | |
| 77100003 CHARGE EXCEPTIONNELLE T2 | 21 000 | | | | 21 000 | |
| 77150000 SUBVENTION EQUILIBRE | 49 000 | 22 000 | | | 27 000 | 122.73 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 14 055 | 12 400 | | | 1 655 | 13.35 |
| 77700000 QP SUBV. VIREE RST EXERCICE JE | 9 018 | 9 555 | | | 537 | 5.62 |
| 77700001 QP SUBV. VIREE RST EXERCICE MC | 3 246 | 2 844 | | | 402 | 14.12 |
| 77700002 QP SUBV. VIREE RST EXERCICE T1 | 982 | | | | 982 | |
| 77700003 QP SUBV. VIREE RST EXERCICE T2 | 808 | | | | 808 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 109 511 | 36 838 | | | 72 672 | 197.27 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 500 | | | | 500 | |
| 67100000 CHARGES EXCEPT/OPER GESTION | 500 | | | | 500 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 500 | | | | 500 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 109 011 | 36 838 | | | 72 172 | 195.92 |
| TOTAL PRODUITS | 750 132 | 424 581 | | | 325 551 | 76.68 |
| TOTAL DES CHARGES | 635 489 | 434 004 | | | 201 485 | 46.42 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 114 643 | 9 423 | | | 124 066 | NS |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 114 643 | 9 423 | | | 124 066 | NS |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|---|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 13 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 14 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 15 |
| Permanence ou changement de méthodes | 15 |
| Informations générales complémentaires | 16 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 16 |
| Etat des amortissements | 17 |
| Tableau de variation des fonds associatifs | 18 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 18 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 18 |
| Evaluation des amortissements | 19 |
| Evaluation des créances et des dettes | 19 |
| Produits à recevoir | 19 |
| Charges à payer | 19 |
| Charges et produits constatés d'avance | 19 |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 427 420.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 640 488.31 Euros et dégageant un excédent de 114 642.90 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Subvention Contrat d'Aidre Adapté (C.A.A)

L'association a perçu sur l'exercice 2019 une subvention C.A.A au titre de l'exercice clos au 31/12/2018. Cette subvention d'équilibre a été enregistrée en produits exceptionnels sur 2019 pour un montant de 49 000€.

En 2018, le résultat de l'association en prenant en compte cette subvention d'équilibre aurait été de 39 577€.

En retraitant cette subvention sur le résultat de l'exercice 2019, le résultat de l'association retraité serait de 65 643€.

La répartition serait la suivante :

- Jardin d'enfant Babies : -66 432€
- Micro-Crèche Babas : 28 917€
- Micro-Crèche Tamarin 1 : 56 375€
- Micro-Crèche Tamarin 2 : 46 783€

Ouverture des établissements Tamarin 1 et 2

Initié en 2017, l'association a pu finaliser sur l'année 2019 l'ouverture des micro-crèches Tamarin 1 (en mai 2019) et Tamarin 2 (en juin 2019). Ces deux nouvelles structures sont situés au 80 et 82 rue Lacroix à Sainte-Clotilde.

Ces deux nouveaux établissements sont financés à travers la subvention de prestation de service unique et le fond de rééquilibrage territorial allouées par la CAF et par la subvention de Contrat Enfance Jeunesse allouée par la Mairie de Saint-Denis.

Aide au démarrage

L'association a perçu en 2019 au titre de l'ouverture de ces deux nouveaux établissements une subvention dite "Aide au démarrage" de 20 000€ par établissement soit 40 000€ au total. Cette subvention est une aide conventionnelle visant à faciliter les premiers mois de fonctionnement.

Subvention Contrat Enfance Jeunesse (C.E.J)

ANNEXE

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

L'association bénéficie pour ses nouveaux établissements du C.E.J alloué par la Commune de Saint-Denis. Le montant maximum est de 2 720€ par nouvelle place créée pour une année civile complète.

Il a été enregistré sur l'exercice 2019 au titre de cette subvention un montant de 43 680€ répartie comme suit :

- 23 100€ pour Tamarin 1 ;
- 20 580€ pour Tamarin 2.

Par ailleurs, l'association a perçu sur l'exercice 2019 également une subvention C.E.J d'un montant de 42 000€ pour l'année 2018.

Cette subvention a été enregistrée en produits exceptionnels répartie comme suit :

- 21 000€ pour Tamarin 1 ;
- 21 000€ pour Tamarin 2.

Fond de rééquilibrage territoriale

L'association bénéficie pour ses nouveaux établissements d'un fond de rééquilibrage territoriale alloué par la Caisse d'Allocation Familiale. Le montant est de 1 400€ par nouvelle place créée. L'association a perçu ainsi un fond de 28 000€ répartie proportionnellement entre Tamarin 1 et Tamarin 2. Au 31 décembre 2019, il restait à percevoir un solde de subvention à encaisser de 8 400€.

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.

Malgré la crise sanitaire, il n'y a pas d'indices montrant un risque de continuité d'exploitation au sein de l'association. Celle-ci a fait appel au chômage partiel et a bien été accompagné par ses financeurs. L'activité est pérenne et la trésorerie de l'association est saine.

Subvention CAF - Prestation de service unique (PSU)

A la clôture de chaque exercice, l'association est conduite, pour assurer l'exhaustivité de ses enregistrements comptables à évaluer les produits des prestations restant à percevoir de ses différents financeurs et notamment de la Caisse d'Allocations Familiales.

Ces produits sont évalués en se référant aux méthodes utilisées par la CAF pour le calcul prévisionnel des acomptes que celle-ci verse pour l'exercice en cours avec prise en compte :

ANNEXE

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

- D'un taux de prise en charge de régime de 100.00%.
- De l'utilisation des heures réalisées et non uniquement des heures payées.
- Des congés pour la participation parents.

Aussi par rapport à la méthode de la CAF, il en ressort un complément du produit à recevoir de 88 632€ au titre de la subvention 2019 pour l'ensemble des trois établissements Babies, Tamarin 1 et Tamarin 2.

Il a été par ailleurs comptabilisé en produit exceptionnelle sur l'exercice 2019, un différentiel PSU 2018 de 602€.

Subvention CAF - CASO

La nouvelle convention CASO 2018 à 2021, prévoit un montant qui ne pourra excéder 66,70% de la base 2010.

Il a été comptabilisé un CASO sur l'exercice 2019 évalué à 4 542€. Aucun complément n'a été enregistré à la clôture.

- 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.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires**Mise à disposition à titre gratuit de locaux par la Mairie de Saint-Denis**

La mairie de Saint-Denis mets à disposition de l'association un local à titre gratuit situé au 252 Gabriel Macé. Le montant annuel estimé de cette mise à disposition est évalué à 12 867€.

Mise à disposition à titre gratuit d'actifs par la CAF

L'association a bénéficié au titre de l'ouverture des deux nouveaux établissements de biens en nature financés par la CAF à l'ancien porteur de projet de Tamarin 1 et Tamarin 2.

Notre association a récupéré auprès de l'ancien porteur ces biens qui avaient déjà bénéficié d'une subvention CAF.

Le montant de ces biens est estimé à :

- 8 354€ pour Tamarin 1 ;
- 14 699€ pour Tamarin2.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 909 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 124 484 | | 30 123 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 5 111 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 43 444 | | 4 774 |
| Immobilisations corporelles en cours | 12 950 | | 18 017 |
| TOTAL | 185 989 | | 52 913 |
| TOTAL GENERAL | 188 898 | | 52 913 |

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 | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 2 909 | 2 909 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 154 607 | 154 607 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 5 111 | 5 111 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 48 217 | 48 217 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 30 967 | | |
| TOTAL | | 30 967 | 207 935 | 207 935 |
| TOTAL GENERAL | | 30 967 | 210 844 | 210 844 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 2 909 | | | 2 909 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 59 590 | 14 077 | | 73 667 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 5 111 | | | 5 111 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 29 412 | 6 329 | | 35 741 |
| TOTAL | 94 113 | 20 406 | | 114 519 |
| TOTAL GENERAL | 97 022 | 20 406 | | 117 428 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 14 077 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 6 329 | | | | |
| TOTAL | 20 406 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 20 406 | | | | |

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 | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 164 899 | | | 9 423 | 155 476 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 9 423 | 114 643 | | 9 423 | 114 643 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Subventions d'investissement | 83 273 | | | 14 154 | 69 119 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 238 748 | 114 643 | | 14 154 | 339 237 |

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 | 18 834 | 18 834 | |
| Personnel et comptes rattachés | 69 | 69 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 97 032 | 97 032 | |
| Débiteurs divers | 40 | 40 | |
| Charges constatées d'avance | 2 148 | 2 148 | |
| TOTAL | 118 123 | 118 123 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 13 689 | 13 689 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 15 594 | 15 594 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 58 789 | 58 789 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 111 | 111 | | |
| TOTAL | 88 183 | 88 183 | | |

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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 | 97 072 |
| Disponibilités | 1 |
| Total | 97 073 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 750 |
| Dettes fiscales et sociales | 17 599 |
| Total | 23 349 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 2 148 |
| Total | 2 148 |