

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD LE JARDIN DES P'TITS CHOUX  
CRECHE  
1 PL DES TILLEULS

27100 LE VAUDREUIL  
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE ROUEN PL-BIC  
30 rue Alfred Kastler  
Parc de la Vatine  
76130 MONT SAINT AIGNAN  
02 35 12 46 50

ASSD LE JARDIN DES P'TITS CHOUX  
1 PL DES TILLEULS

27100 LE VAUDREUIL

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE ROUEN PL-BIC  
30 rue Alfred Kastler  
Parc de la Vatine  
76130 MONT SAINT AIGNAN  
02 35 12 46 50

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSD LE JARDIN DES P'TITS CHOUX**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	128 192,95	euros
- Produits d'exploitation	271 750,89	euros
- Excédent :	14 012,57	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MONT SAINT AIGNAN  
Le 09/03/2020

Pour FIDUCIAL EXPERTISE ROUEN PL-BIC  
Société d'Expertise Comptable

DELPHINE CREVECOEUR  
Expert-Comptable

ASSD LE JARDIN DES P'TITS CHOUX  
1 PL DES TILLEULS

27100 LE VAUDREUIL

## COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	10 942	1 836	9 105	10 549
Autres	48 695		48 695	49 100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	70 283		70 283	60 473
Charges constatées d'avance (3)	109		109	106
<b>Total</b>	<b>130 029</b>	<b>1 836</b>	<b>128 193</b>	<b>120 228</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>130 029</b>	<b>1 836</b>	<b>128 193</b>	<b>120 228</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	76 704	41 913
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14 013	34 790
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Autres		
<b>Total</b>	<b>90 716</b>	<b>76 704</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 518	4 714
Dettes fiscales et sociales	30 911	38 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48	126
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>37 477</b>	<b>43 524</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>128 193</b>	<b>120 228</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	63 977	23,54	78 667	26,33	-14 689	-18,67
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>63 977</b>	<b>23,54</b>	<b>78 667</b>	<b>26,33</b>	<b>-14 689</b>	<b>-18,67</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	206 683	76,06	220 119	73,67	-13 436	-6,10
Reprises sur dép, amort, prov, transfert	1 086	0,40			1 086	#####
Cotisations						
Autres produits	5	0,00	10	0,00	-6	-54,95
<b>Total</b>	<b>271 751</b>	<b>100,00</b>	<b>298 796</b>	<b>100,00</b>	<b>-27 045</b>	<b>-9,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	36 137	13,30	31 127	10,42	5 010	16,10
Impôts, taxes et versements assimilés	4 302	1,58	4 487	1,50	-185	-4,12
Salaires et traitements	183 290	67,45	177 660	59,46	5 630	3,17
Charges sociales	35 399	13,03	51 243	17,15	-15 844	-30,92
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.						
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.	64	0,02	1 144	0,38	-1 080	-94,37
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	9	0,00	340	0,11	-331	-97,49
<b>Total</b>	<b>259 200</b>	<b>95,38</b>	<b>266 000</b>	<b>89,02</b>	<b>-6 800</b>	<b>-2,56</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>12 551</b>	<b>4,62</b>	<b>32 796</b>	<b>10,98</b>	<b>-20 244</b>	<b>-61,73</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	293	0,11	398	0,13	-105	-26,44
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>293</b>	<b>0,11</b>	<b>398</b>	<b>0,13</b>	<b>-105</b>	<b>-26,44</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées			1	0,00	-1	-100,00
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>			<b>1</b>	<b>0,00</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>293</b>	<b>0,11</b>	<b>398</b>	<b>0,13</b>	<b>-104</b>	<b>-26,27</b>
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	12 844	4,73	33 193	11,11	-20 349	-61,30
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion	1 192	0,44	1 300	0,44	-108	-8,31
Sur opérations en capital			297	0,10	-297	-100,00
Reprises prov. et dép. et transf de c						
<b>Total</b>	<b>1 192</b>	<b>0,44</b>	<b>1 597</b>	<b>0,53</b>	<b>-405</b>	<b>-25,36</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	24	0,01			24	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>0,01</b>			<b>24</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 168</b>	<b>0,43</b>	<b>1 597</b>	<b>0,53</b>	<b>-429</b>	<b>-26,86</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéficiaires						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>14 013</b>	<b>5,16</b>	<b>34 790</b>	<b>11,64</b>	<b>-20 778</b>	<b>-59,72</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>273 236</b>		<b>300 792</b>		<b>-27 555</b>	<b>-9,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>259 224</b>		<b>266 001</b>		<b>-6 777</b>	<b>-2,55</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>14 013</b>	<b>5,16</b>	<b>34 790</b>	<b>11,64</b>	<b>-20 778</b>	<b>-59,72</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019      Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

#### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

**4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

**Valeurs brutes**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

**Amortissements et dépréciation**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	59 746	59 746	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Créances rattachées à des participations.....		
Immobilisations financières.....		
Usagers et comptes rattachés.....		5 450
Autres créances.....		48 692
Disponibilités.....		

**Charges constatées d'avance :**

	109
--	-----

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	41 913	34 790	34 790	76 704
Résultat comptable de l'exercice...	34 790			14 013
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Autres fonds associatifs				
<b>Total.....</b>	<b>76 704</b>	<b>34 790</b>	<b>34 790</b>	<b>90 716</b>

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....	2 495	64	723	1 836
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>	<b>2 495</b>	<b>64</b>	<b>723</b>	<b>1 836</b>
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>2 495</b>	<b>64</b>	<b>723</b>	<b>1 836</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		64	723	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

<b>5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>					
<b>RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF</b>					
<b>Intitulé des projets</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					
<b>TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT</b>					
			Débiteur	Créditeur	
<b>Nature du report à nouveau</b>					
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :					
- à l'exercice.....					
- aux exercices ultérieurs.....					
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....					
Report à nouveau gestion propre.....					
<b>Solde</b>					



**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
<b>Subventions</b>					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<b>Sous-total</b>					
Dons manuels					
<b>Sous-total</b>					
Legs et donations					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		14 012,57
- dont part du résultat sur gestion propre .....		14 012,57
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 518	6 518		
Dettes fiscales et sociales	30 911	30 911		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	48	48		
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>37 477</b>	<b>37 477</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....		
Emprunts et dettes financières diverses .....		
Fournisseurs.....		5 107
Dettes fiscales et sociales.....		24 011
Autres dettes .....		

**Produits constatés d'avance :**

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

### VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions				
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>				

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements reçus :**

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)**

**Engagements**

**de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES INFORMATIONS**

La contribution volontaire de la Mairie de Vaudreuil, portant sur les locaux et les frais généraux, pour le fonctionnement de 2019 est de 42 664 €.

Sur les comptes 2019, l'association a intégré dans ses comptes l'intégralité des prestations de services uniques versées par la CAF pour l'exercice écoulé.

Un acompte de 70 % est versé en cours d'exercice, le solde représentant 30 % s'effectue en avril/mai de l'exercice suivant la base des éléments suivants :

- compte de résultat sur l'exercice écoulé
- activité réelle sur l'année
- rapport d'activité

Lors de l'établissement des comptes annuels, l'association étant en mesure de calculer de façon précise le solde reversé par la CAF sur la PSU du Jardin des P'tits Choux, il a été comptabilisé un produit à recevoir pour un montant de 46 597 €.

IFC (indemnité fin de carrière) valorisée pour 85 201 € au 31 décembre 2019 :

- Age de la retraite : 62 ans
- Taux de mortalité : 5 %
- Taux de rotation : 5 %
- Taux d'actualisation : 2.5 %
- Taux d'augmentation : 2.5 %
- Charges sociales : 25 %

ASSD LE JARDIN DES P'TITS CHOUX  
1 PL DES TILLEULS

27100 LE VAUDREUIL

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

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



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
411000 USAGERS	3 656		3 656	4 026
416000 CREANCES DOUTEUSES OU LITI	1 836		1 836	2 496
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLI	5 450		5 450	6 523
491100 DEPREC.COMPTES USAGERS		1 836	-1 836	-2 495
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>10 942</b>	<b>1 836</b>	<b>9 105</b>	<b>10 549</b>
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A				47 485
467003 BAUCHARD SOPHIE	3		3	3
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	48 692		48 692	1 611
<b>Autres</b>	<b>48 695</b>		<b>48 695</b>	<b>49 100</b>
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512000 CRCA CRECHE	2 368		2 368	4 249
512050 CRCA RELAIS ASS MAT	22 122		22 122	2 140
512100 CA CPTÉ S/ LIVRET 348708	45 793		45 793	54 083
<b>Disponibilités</b>	<b>70 283</b>		<b>70 283</b>	<b>60 473</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	109		109	106
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	<b>109</b>		<b>109</b>	<b>106</b>
<b>Total</b>	<b>130 029</b>	<b>1 836</b>	<b>128 193</b>	<b>120 228</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>130 029</b>	<b>1 836</b>	<b>128 193</b>	<b>120 228</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	76 704	41 913
Report à nouveau	76 704	41 913
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14 013	34 790
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Autres		
<b>Total</b>	<b>90 716</b>	<b>76 704</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
401000 FOURNISSEURS	1 411	1 706
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	5 107	3 008
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>6 518</b>	<b>4 714</b>
431000 SECURITE SOCIALE	4 586	5 024
437200 MUTUELLES	1 354	1 187
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	960	4 538
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	16 412	18 192
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	3 298	5 256
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	4 302	4 487
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>30 911</b>	<b>38 684</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
411000 USAGERS	48	126
<b>Autres dettes</b>	<b>48</b>	<b>126</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance (1)</b>		
<b>Total</b>	<b>37 477</b>	<b>43 524</b>
<b>Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>128 193</b>	<b>120 228</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
706000 PRESTATIONS FAMILLES		63 977	23,54		78 667	26,33	-14 689	-18,67
Production vendue (biens et services)		63 977	23,54		78 667	26,33	-14 689	-18,67
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>63 977</b>	<b>23,54</b>		<b>78 667</b>	<b>26,33</b>	<b>-14 689</b>	<b>-18,67</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
741000 MAIRIE SUBV CRECHE		35 000	12,88		27 000	9,04	8 000	29,63
741100 MAIRIE SUBV RELAIS ASS M		17 000	6,26		17 000	5,69		
743000 VERSEMENTS CAF		136 397	50,19		158 468	53,04	-22 071	-13,93
745100 SUBV DES ORGANISMES NA		5 384	1,98		4 577	1,53	808	17,64
748100 REMB FRAIS STAGE		680	0,25				680	#####
749000 SUBVENTIONS SALARIES		12 222	4,50		13 074	4,38	-852	-6,52
Subventions d'exploitation		206 683	76,06		220 119	73,67	-13 436	-6,10
781740 REP/DEPREC.CREANCES		723	0,27				723	#####
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		363	0,13				363	#####
Reprises sur dép, amort, prov, transfert		1 086	0,40				1 086	#####
Cotisations								
758000 PRODUITS DE GESTION COU		5	0,00		10	0,00	-6	-54,95
Autres produits		5	0,00		10	0,00	-6	-54,95
<b>Total</b>		<b>271 751</b>	<b>100,00</b>		<b>298 796</b>	<b>100,00</b>	<b>-27 045</b>	<b>-9,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		387	0,14		574	0,19	-187	-32,52
606301 FTURES RIVADIS		2 119	0,78		2 107	0,71	12	0,56
606400 FOURTURES ADMINISTRATI		616	0,23		545	0,18	71	13,10
606800 ACHATS PETIT MATÉRIEL		1 228	0,45		634	0,21	593	93,60
606830 ACHATS ALIMENTAT°		150	0,06		338	0,11	-188	-55,53
606840 RESTAURAT° CANTINE PER		10 268	3,78		11 065	3,70	-797	-7,21
606900 ACHATS JEUX ET JOUETS J		2 675	0,98		551	0,18	2 124	385,71
615600 MAINTENANCE INFORMATIQ		36	0,01		384	0,13	-348	-90,62
616000 PRIMES D'ASSURANCES		438	0,16		422	0,14	16	3,69
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE		1 826	0,67				1 826	#####
622600 HONORAIRES OLLIVIER CAC		3 360	1,24		3 360	1,12		
622610 HONORAIRES FIDUCIAL		8 444	3,11		7 482	2,50	962	12,86
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		50	0,02		50	0,02		
625000 DEPLACEMT MISS° ET RECE		454	0,17		233	0,08	221	95,07
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECO		693	0,25		163	0,05	530	324,05
626100 DOCUMENTATION JPC		186	0,07		299	0,10	-113	-37,69

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
626200 TELECOM 02.32.50.39.85				530	0,18		-530	-100,00
626300 BOUYGUES TEL 07.63.63.39.8	603	0,22		579	0,19		24	4,15
627000 COMM & FRAIS CRCA CREC	47	0,02		74	0,02		-28	-37,25
627050 COMM & FRAIS CRCA ASS M	47	0,02		46	0,02		1	1,41
627100 COMM & FRAIS CESU	102	0,04		81	0,03		21	25,92
628000 FORMATION DU PERSONNE	695	0,26		50	0,02		645	#####
628100 FRAIS ACTIVITE PEDAGO JP	1 715	0,63		1 561	0,52		153	9,83
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>36 137</b>	<b>13,30</b>		<b>31 127</b>	<b>10,42</b>		<b>5 010</b>	<b>16,10</b>
631300 PARTIC.FORMAT° CONTINUE	4 302	1,58		4 232	1,42		70	1,66
633310 FONGECIF				255	0,09		-255	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>4 302</b>	<b>1,58</b>		<b>4 487</b>	<b>1,50</b>		<b>-185</b>	<b>-4,12</b>
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM	185 070	68,10		176 921	59,21		8 149	4,61
641200 CONGES PAYES	-1 781	-0,66		739	0,25		-2 520	-341,02
<b>Salaires et traitements</b>	<b>183 290</b>	<b>67,45</b>		<b>177 660</b>	<b>59,46</b>		<b>5 630</b>	<b>3,17</b>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	19 509	7,18		25 846	8,65		-6 337	-24,52
645200 COTISATIONS MUTUELLES	6 209	2,28		5 544	1,86		665	11,99
645300 COTISATIONS RETRAITE	4 000	1,47		8 619	2,88		-4 619	-53,59
645350 COTISATIONS RETRAITE CA				2 616	0,88		-2 616	-100,00
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	6 351	2,34		7 468	2,50		-1 117	-14,96
645800 COTISATIONS S/PROV CPAY	-1 958	-0,72		535	0,18		-2 493	-465,91
645810 CHARGES S/ JSS	335	0,12		-335	-0,11		671	200,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA	953	0,35		950	0,32		2	0,25
<b>Charges sociales</b>	<b>35 399</b>	<b>13,03</b>		<b>51 243</b>	<b>17,15</b>		<b>-15 844</b>	<b>-30,92</b>
<b>Dotations aux amort. et aux prov.</b>								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.								
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
681740 DOT.DEPREC.CREANCES	64	0,02		1 144	0,38		-1 080	-94,37
- Sur actif circulant : dot. aux dép.	64	0,02		1 144	0,38		-1 080	-94,37
- pour risques et charges : dot. aux prov								
<b>Subventions accordées par l'associatio</b>								
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE				340	0,11		-340	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	9	0,00					9	#####
<b>Autres charges</b>	<b>9</b>	<b>0,00</b>		<b>340</b>	<b>0,11</b>		<b>-331</b>	<b>-97,49</b>
<b>Total</b>	<b>259 200</b>	<b>95,38</b>		<b>266 000</b>	<b>89,02</b>		<b>-6 800</b>	<b>-2,56</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>12 551</b>	<b>4,62</b>		<b>32 796</b>	<b>10,98</b>		<b>-20 244</b>	<b>-61,73</b>
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
768000 AUTRES PRODUITS FINANCI		293	0,11		398	0,13	-105	-26,44
Autres intérêts et produits assimilés		293	0,11		398	0,13	-105	-26,44
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>293</b>	<b>0,11</b>		<b>398</b>	<b>0,13</b>	<b>-105</b>	<b>-26,44</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
661600 INTERETS BANCAIRES					1	0,00	-1	-100,00
Intérêts et charges assimilées					1	0,00	-1	-100,00
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>					<b>1</b>	<b>0,00</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>293</b>	<b>0,11</b>		<b>398</b>	<b>0,13</b>	<b>-104</b>	<b>-26,27</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	12 844	4,73	33 193	11,11	-20 349	-61,30
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
771100 I.J. MALADIE	1 102	0,41	1 300	0,44	-198	-15,23
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI	90	0,03			90	#####
Sur opérations de gestion	1 192	0,44	1 300	0,44	-108	-8,31
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS			297	0,10	-297	-100,00
Sur opérations en capital			297	0,10	-297	-100,00
Reprises prov.et dép. et transf de c						
<b>Total</b>	<b>1 192</b>	<b>0,44</b>	<b>1 597</b>	<b>0,53</b>	<b>-405</b>	<b>-25,36</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.	24	0,01			24	#####
Sur opérations de gestion	24	0,01			24	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>0,01</b>			<b>24</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 168</b>	<b>0,43</b>	<b>1 597</b>	<b>0,53</b>	<b>-429</b>	<b>-26,86</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>14 013</b>	<b>5,16</b>	<b>34 790</b>	<b>11,64</b>	<b>-20 778</b>	<b>-59,72</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>273 236</b>		<b>300 792</b>		<b>-27 555</b>	<b>-9,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>259 224</b>		<b>266 001</b>		<b>-6 777</b>	<b>-2,55</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>14 013</b>	<b>5,16</b>	<b>34 790</b>	<b>11,64</b>	<b>-20 778</b>	<b>-59,72</b>



	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						