

# BILAN LA PETITE RECRE ANNEE 2017

montants exprimés en euros

ACTIF	31.12.2017		31.12.2016	PASSIF	31.12.2017	31.12.2019
	Brut	Amort/Prov				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				<b>FONDS PROPRES &amp; ASSIMILES</b>		
<i>Immos incorporelles</i>				Fonds associatif (cumul des résultats) RAN	28 687,64 4 583,57	28 687,64
<i>Immos corporelles</i>				Résultat de l'exercice Subventions d'équipements nettes	3 942,09 954,52	4 583,57 2 175,85
Autres immobilisations corporelles	1 240,98	587,13	653,85	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	38 167,82	35 447,06
<i>Install Agencemnt Divers</i>	4 968,80	3 386,14	1 582,66	<b>PROVISIONS &amp; FONDS DEDIES</b>		
Matériel bureau et informatique	2 876,30	1 967,27	909,03	Provisions pour risques et charges Fonds dédiés	43 925,58 9 446,39	50 809,67 8895,68
<i>Immpbilisation financière</i>	45,00	0,00	45,00			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	9 131,08	5 940,54	3 190,54	<b>TOTAL PROVISIONS</b>	53 371,97	59 705,35
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				<b>DETTES</b>		
Avances et acomptes versés				Emprunts et dettes auprès d'étab. de crédit	4 208,68	3 470,12
Clients	66 029,45		66 029,45	Fournisseurs et cptes rattachés	38 011,98	38 763,43
Subventions à recevoir				Dettes sociales	6 200,35	17 946,99
Autres créances	860,15		860,15	Autres dettes		
Disponibilités	69 051,47		69 051,47	Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avances	829,19		829,19			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	136 770,26	0,00	136 770,26	<b>TOTAL DETTES</b>	48 421,01	60 180,54
<b>TOTAL GENERAL</b>	145 901,34	5 940,54	139 960,80	<b>TOTAL GENERAL</b>	139 960,80	155 332,95

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	2017	2016
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production vendue		
Prestations de service	231 915,18	225 214,66
Subventions d'exploitation	77 114,00	64 923,37
Produits divers	265,50	77,01
Reprise sur provisions et QP Sub inv. Virée au résultat	16 311,33	8 168,84
Report des ressources non utilisées des ex antérieurs	4 449,29	1 702,79
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>330 055,30</b>	<b>300 086,67</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat d'autres approvisionnements		
Variation de stock		-47,71
Autres achats et charges externes	36 130,21	37 909,14
Impôts et taxes	4 017,60	4 289,85
Salaires	206 512,21	194 764,96
Charges sociales	64 072,46	52 624,04
Autres charges de gestion courante	2,82	276,63
Dotations aux amortissements	2 807,33	2 265,64
Dotations aux provisions	8 205,91	13 337,75
Engagements à réaliser sur ressources affectées	5 000,00	1 300,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>326 748,54</b>	<b>306 720,30</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 306,76</b>	<b>-6 633,63</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Intérêts	456,14	530,53
Produits nets sur cessions de VMP		
Reprises sur provisions		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>456,14</b>	<b>530,53</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts		
Charges nettes sur cession de VMP		
Dotations aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>	<b>456,14</b>	<b>530,53</b>
<b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>	<b>3 762,90</b>	<b>-6 103,10</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
sur opérations de gestion	179,19	11 322,84
sur opérations en capital		
Reprise sur provisions		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>179,19</b>	<b>11 322,84</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
sur opérations de gestion		636,17
sur opérations en capital		
Dotations aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>636,17</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>	<b>179,19</b>	<b>10 686,67</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>	<b>3 942,09</b>	<b>4 583,57</b>

## ANNEXE

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017 qui dégage un excédent de 3942.09 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social de l'association : : *promouvoir toute action favorisant l'accueil des enfants de 0 à 4 ans en mini-crèches.*

### I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet exercice.

### II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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 et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an. Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat, en exploitation, sur la durée d'amortissement du bien qu'elles ont servi à financer.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

#### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

##### a) Tableau de variations des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques				
Terrains				
Constructions et agencements				
Matériel d'activités	691,98	549,00		1 240,98
Agencements & aménagements divers	4 968,80			4 968,80
Matériel de transport				
Matériel informatique	2 171,30	705,00		2 876,30
Mobilier de bureau				
Immobilisations en cours				
<b>Total</b>	<b>7 832,08</b>	<b>1 254,00</b>		<b>9 086,08</b>

##### b) Acquisitions et désinvestissements

Acquisition de l'exercice : Lave-vaisselle de 549.00 € et un ordinateur de 705.00 €.

##### c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%				
Constructions et agencements	5%				
Matériel d'activités	33% à 20%	347,83	239,30		587,13
Agencements & amén. divers	10%	1 729,88	1 656,26		3 386,14
Matériel de transport	25%				
Matériel informatique	33%	1 055,50	911,77		1 967,27
Mobilier de bureau	20%				
<b>Total</b>		<b>3 133,21</b>	<b>2 807,33</b>		<b>5 940,54</b>

## 2. Immobilisations financières

	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Prêts Francas			
Autres prêts			
Parts sociales C. Agricole	45		45
Dépôts et cautionnements			

## 3. Stocks

Néant

## 4. Avances et acomptes versés

Néant

## 5. Usagers

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	66 029.45		66 029.45
Usagers douteux			
Usagers non encore facturés			
<b>Total</b>	<b>66 029.45</b>		<b>66 029.45</b>

## 6. Subventions à recevoir

Néant

## 7. Comptes courants

Néant

## 8. Autres créances

CPAM : IJSS

860.15

**860.15**

## 9. Valeurs mobilières de placement

Néant

## 10. Disponibilités

Compte 512000 Banque

8 047.01

Compte 512001 Livret

60 549.48

Compte 531000 Caisse

45.98

Compte 580000 Virement interne

409.00

**69 051.47**

## 11. Charges constatées d'avance

Maif 2018

829.19

**829.19**

## IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

### 1. Fonds propres

Le fonds associatif est le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

### 2. Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Taux	Net au début	Reprises	Net à la fin
Matériel informatique	1 081.00	33 %	555.51	360.34	195.17
Jeux et toile ombrage 1	1 586.85	33 %	790.21	528.94	261.27
Toile Ombrage 2	996.15	33 %	830.13	332.05	498.08
<b>Total</b>	<b>3 664.00</b>		<b>2 175.85</b>	<b>1 221.33</b>	<b>954.52</b>

### 3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provision pour litige	7 000,00			7 000,00
Provision autre litige	6 000,00	6 000,00	5 000,00	7 000,00
Autre provision	9 090,00		9 090,00	
Engagement de retraite du personnel (1)	28 719,67	3 205,91		31 925,58
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>50 809,67</b>	<b>9 205,91</b>	<b>14 090,00</b>	<b>45 925,58</b>
Immobilisations financières				
Usagers				
Comptes courants Francas				
Dépréciations				
<b>Total</b>	<b>50 809,67</b>	<b>9 205,91</b>	<b>14 090,00</b>	<b>45 925,58</b>
	Dotations / reprises d'exploitation	9 205,91	14 090,00	
	Dotations / reprises financières			
	Dotations / reprises exceptionnelles			
	<b>Total</b>	<b>9 205,91</b>	<b>14 090,00</b>	

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence jusqu'à 10 ans d'ancienneté et 1/3 au-delà pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

### 4. Fonds dédiés

	Début	Dotations	Reprises	Fin
Fds dédiés pour Isômes	3 707,06	2 500,00	2 444,66	3 762,40
Fds dédiés pour Longeau	5 188,62	2 500,00	2 004,63	5 683,99
<b>Total</b>	<b>8 895,68</b>	<b>5 000,00</b>	<b>4 449,29</b>	<b>9 446,39</b>

### 5. Emprunts et dettes assimilées : Néant

	Début	Remboursement	Fin	- d'1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts Francas						
Emprunts bancaires (jj/mm/aa)						
Découverts bancaires						
Autres emprunts (jj/mm/aa)						
<b>Total</b>						

### 6. Avances et acomptes reçus

Néant

### 7. Fournisseurs

Fournisseurs	858.68
Fournisseurs, factures non parvenues	3 350.00
	<b>4 208.68</b>

### 8. Dettes fiscales et sociales

Cpte 428200 Congés payés	18 102.87
Cpte 431000 Urssaf	7 070.00
Cpte 437200 Retraite et Prévoyance	2 802.10
Cpte 438200 Charges sur congés payés	7 168.01
Cpte 447300 Uniformation	2 869.00
	<b>38 011.98</b>

### 9. Comptes courants Francas

Néant

### 10. Autres dettes

Cpte 441000 Sub CCAVM à reverser	6 172.00
Cpte 468600 Charges à payer	<u>28.35</u>

**11. Produits constatés d'avance**

Néant

**V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****1. Prestations de service**

Nombre d'heures Enfant	Exercice clos	Exercice précédent
Isômes	21 527.50	21 833.00
Longeau	20 678.00	21 003.00
<b>Total</b>	<b>42 205.50</b>	<b>42 836.00</b>

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Recettes (Familles, CAF, MSA, etc...)	231 915.18 €	222 190 €
<b>Total Prestations</b>	<b>231 915.18 €</b>	<b>222 190 €</b>

**2. Subventions d'exploitation**

	Exercice clos	Exercice précédent
Ministères (à détailler)		
Conseil Régional		
Conseil Général		
Communes (CCAVM)	77 114 €	64 627.00 €
Aides à l'emploi (ASP, )		
Autres subventions		296.37 €
<b>Total</b>	<b>77 114.00 €</b>	<b>64 923.37 €</b>

**3. Produits exceptionnels**

Cpte 772000 Produits sur exercices antérieurs (Clts 2016)

179.19  
179.19

**4. Charges exceptionnelles**

Néant

**VI - AUTRES INFORMATIONS****1. Effectif**

Salarié (hors "CEE")	Exercice clos		Exercice précédent	
	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)
Cadres				
Employés	12	11	12	11
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)				
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>11</b>

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Equivalent Temps Plein : Temps plein = 1 820 H/an

"CEE"	Exercice clos		Exercice précédent	
	Nb de personnes	Nb de journées	Nb de personnes	Nb de journées
Contrat CEE	N/D	N/D	N/D	N/D

**2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants**

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

**3. Engagement de crédit bail et locations de longue durée**

Néant

#### **4. Contributions volontaires**

##### **a) Bénévolat et Mise à disposition de personnels**

*Le nombre d'heures de bénévolat pour l'année sur les deux crèches est d'environ 100 heures (heures de préparation pour les manifestations et heures pour les réunions en conseil d'administration).*

##### **b) Mise à disposition de locaux et autres services**

*Isômes : MAD locaux et pataugeoire 11062.66 €*

*Longeau : MAD locaux 14091.84 €*

#### **5. Engagements hors bilan**

*Néant*