

COMPTE DE RESULTAT	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue		
Prestations de service	217 076,27	231 915,18
Subventions d'exploitation	79 484,00	77 114,00
Produits divers	5 501,40	265,50
Reprise sur provisions et QP Sub inv. Virée au résultat	788,49	16 311,33
Report des ressources non utilisées des ex antérieurs	3 155,23	4 449,29
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	306 005,39	330 055,30
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	39 892,52	36 130,21
Impôts et taxes	4 389,00	4 017,60
Salaires	207 714,58	206 512,21
Charges sociales	55 082,57	64 072,46
Autres charges de gestion courante	108,68	2,82
Dotations aux amortissements	2 161,12	2 807,33
Dotations aux provisions	7 699,97	8 205,91
Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 000,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	317 048,44	326 748,54
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-11 043,05	3 306,76
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts	429,89	456,14
Produits nets sur cessions de VMP		
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	429,89	456,14
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts		
Charges nettes sur cession de VMP		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (II)	429,89	456,14
RESULTAT COURANT (I + II)	-10 613,16	3 762,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion	3 581,95	179,19
sur opérations en capital		
Reprise sur provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 581,95	179,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
sur opérations de gestion	207,25	
sur opérations en capital		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	207,25	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	3 374,70	179,19
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	-7 238,46	3 942,09

BILAN LA PETITE RECRE ANNEE 2018

montants exprimés en euros

ACTIF	31.12.2018		31.12.2017	PASSIF	31.12.2018	31.12.2017
	Brut	Amort/Prov				
ACTIF IMMOBILISE				FONDS PROPRES & ASSIMILES		
<i>Immos incorporelles</i>				Fonds associatif (cumul des résultats)	28 687,64	28 687,64
<i>Immos corporelles</i>				RAN	8 525,66	4 583,57
Autres immobilisations corporelles	1 240,98	883,62	357,36	Résultat de l'exercice	-7 238,46	3 942,09
Install Agencemnt Divers	4 968,80	4 623,74	345,06	Subventions d'équipements nettes	166,03	954,52
Matériel bureau et informatique	2 876,30	2 594,30	282,00	TOTAL FONDS PROPRES	30 140,87	38 167,82
<i>Immobilisation financière</i>	45,00	0,00	45,00	PROVISIONS & FONDS DEDIES		
				Provisions pour risques et charges	51 625,55	43 925,58
				Fonds dédiés	6 291,16	9 446,39
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 131,08	8 101,66	1 029,42	TOTAL PROVISIONS	57 916,71	53 371,97
ACTIF CIRCULANT				DETTES		
Avances et acomptes versés				Emprunts et dettes auprès d'étab. de crédit		
Clients	53 234,11		53 234,11	Fournisseurs et cptes rattachés	5 440,48	4 208,68
Subventions à recevoir	7 948,40		7 948,40	Dettes sociales	38 880,77	38 011,98
Autres créances	7 829,41		7 829,41	Autres dettes	110,00	6 200,35
Disponibilités	61 609,61		61 609,61	Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avances	837,88		837,88	TOTAL DETTES	44 431,25	48 421,01
TOTAL ACTIF CIRCULANT	131 459,41	0,00	131 459,41	TOTAL GENERAL	132 488,83	139 960,80
TOTAL GENERAL	140 590,49	8 101,66	132 488,83			

ANNEXE

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 qui dégage un déficit de 7 238.46 €.

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	1 240,98			1 240,98
Agencements & aménagements divers	4 968,80			4 968,80
Matériel de transport				
Matériel informatique	2 876,30			2 876,30
Mobilier de bureau				
Immobilisations en cours				
Total	9 086,08			9 086,08

b) Acquisitions et désinvestissements

Néant.

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%	587,13	296,49		883,62
Agencements & amén. divers	10%	3 386,14	1 237,60		4 623,74
Matériel de transport	25%				
Matériel informatique	33%	1 967,27	627,03		2 594,30
Mobilier de bureau	20%				
Total		5 940,54	2 161,12		8 101,66

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	53 234.11		53 234.11
Usagers douteux			
Usagers non encore facturés			
Total	53 234.11		53 234.11

6. Subventions à recevoir

7 948.40 € (solde de 10 % de la CCAVM)

7. Comptes courants

Néant

8. Autres créances

Uniformation	2 287.52
IJSS CPAM à recevoir	5 495.40
Salariés (trop perçu à recevoir)	<u>46.49</u>
	7 829.41

9. Valeurs mobilières de placement

Néant

10. Disponibilités

Compte 512000 Banque	5 609.99
Compte 512001 Livret	55 978.60
Compte 531000 Caisse	<u>21.02</u>
	61 609.61

11. Charges constatées d'avance

Maif 2019	<u>837.88</u>
	837.88

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 %	195.17	195.17	0.00
Jeux et toile ombrage 1	1 586.85	33 %	261.27	261.27	0.00
Toile Ombrage 2	996.15	33 %	498.08	332.05	166.03

Total	3 664.00	954.52	788.49	166.03
--------------	-----------------	---------------	---------------	---------------

3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provision pour litige	7 000,00			7 000,00
Provision autre litige	5 000,00			5 000,00
Autre provision				
Engagement de retraite du personnel (1)	31 925,58	7 699,97		39 625,55
Provisions pour risques et charges	43 925,58	7 699,97		51 625,55
Immobilisations financières				
Usagers				
Comptes courants Francas				
Dépréciations				
Total	43 925,58	7 699,97		51 625,55

Dotations / reprises d'exploitation 7 699,97

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

Total 7 699,97

(*) 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	3 762,40		1 694,26	2 068,14
Fds dédiés pour Longeau	5 683,99		1 460,97	4 223,02
Total	9 446,39		3 155,23	6 291,16

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)						
Total						

6. Avances et acomptes reçus

Néant

7. Fournisseurs

Fournisseurs	1 740.48
Fournisseurs, factures non parvenues	3 700.00
	5 440.48

8. Dettes fiscales et sociales

Cpte 428200 Congés payés	19 104.65
Cpte 431000 Urssaf	5 855.00
Cpte 437200 Retraite et Prévoyance	2 348.43
Cpte 437000 Autres organismes sociaux (IJSS°)	883.57
Cpte 438200 Charges sur congés payés	6 386.12
Cpte 447300 Uniformation	4 303.00
	38 880.77

9. Comptes courants Francas

Néant

10. Autres dettes

Cpte 468600 Charges à payer

110.00

110.00

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	19 729.00	21 527.50
Longeau	18 675.00	20 678.00
Total	38 404.00	42 205.50

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Recettes (Familles, CAF, MSA, etc...)	217 076.27 €	231 915.18 €
Total Prestations	217 076.27 €	231 915.18€

2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Ministères (à détailler)		
Conseil Régional		
Conseil Général		
Communes (CCAVM)	79 484.00 €	77 114.00 €
Aides à l'emploi (ASP,)		
Autres subventions		
Total	79 484.00 €	77 114.00 €

3. Produits exceptionnels

Cpte 772000 Produits sur exercices antérieurs (MSA 2017)

3 581.95

3 581.95

4. Charges exceptionnelles

Cpte 672000 Charges sur exercices antérieurs (MSA 2017)

207.25

207.25

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	16	10	12	11
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)				
Total	16	10	12	11

(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 11 186.11 €

Longeau : MAD locaux 14 144.37 €

5. Engagements hors bilan

Néant