

COMPTE DE RESULTAT	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Prestations de service	200 874	217 076
Subventions d'exploitation	79 580	79 484
Dons et Mécénat		
Contributions financières		
Autres produits	10	5 501
Reprises sur dépréciations et provisions	766	
Utilisations des fonds dédiés	1 043	3 155
Quote-part subvention invest. virée au résultat	166	788
Total	282 440	306 005
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	37 973	39 893
Aides financières		
Impôts et taxes	4 458	4 389
Salaires	212 027	207 715
Charges sociales	38 815	55 083
Autres charges	743	109
Dotations aux amortissements	763	2 161
Dotations aux dépréciations et provisions	4 400	7 700
Report en fonds dédiés		
Total	299 179	317 048
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-16 739	-11 043
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts	437	429
Autres produits financiers		1
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	437	430
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts		
Autres charges financières		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	437	430
RESULTAT COURANT (I + II)	-16 301	-10 613
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion	9 033	3 582
sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	9 033	3 582
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
sur opérations de gestion	465	207
sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	465	207
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	8 568	3 375
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	-7 733	-7 238
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature	25 330	25 330
Bénévolat	1 500	1 500
Total	26 830	26 830
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature	25 330	25 330
Personnel bénévole	1 500	1 500
Total	26 830	26 830

BILAN

ACTIF	31.12.2019		31.12.2018 Net	PASSIF	31.12.2019	31.12.2018
	Brut	Amort. & Dépréciation				
ACTIF IMMOBILISE				FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles				Fonds propres (avant affectation)	29 975	37 213
Terrains				Résultat de l'exercice	- 7 733	- 7 238
Constructions				Subventions d'investissement		166
Matériels d'activités				Total	22 242	30 141
Autres immobilisations corporelles	9 086	8 865	221	FONDS DEDIES & PROVISIONS		
Immobilisations en cours				Fonds dédiés	5 248	6 291
Autres prêts et titres immobilisés	45		45	Provisions pour risques	16 000	12 000
Dépôts et cautionnements				Provisions pour charges	39 259	39 626
Total	9 131	8 865	266	Total	60 507	57 917
ACTIF CIRCULANT				DETTES		
Stocks				Emprunts et dettes assimilées		
Usagers - clients	42 047		42 047	Fournisseurs	8 413	5 440
Autres créances	7 958		7 958	Dettes fiscales et sociales	45 020	38 881
Trésorerie	86 623		86 623	Autres dettes	713	110
Charges constatées d'avance				Produits constatés d'avance		
Total	136 629		136 629	Total	54 146	44 431
Total	145 760	8 865	136 895	Total	136 895	132 489

La Petite Récré

ANNEXE

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 qui dégage un déficit de 7 732.97 €.

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

L'exercice se traduit par une nouvelle perte du fait principalement d'une baisse du financement de la CAF (PSU) liée à une détérioration du taux de facturation (réservation des parents annulée) et d'un litige avec une ancienne salariée. Les fonds propres de l'association ne s'élèvent plus qu'à 22 241,87 €. Des financements complémentaires doivent être obtenus pour rééquilibrer l'exploitation. Au titre des faits postérieurs à la clôture, la crise sanitaire actuelle intervenue mi-mars 2020 a obligé l'association à fermer les sites d'accueil d'enfants et de recourir à des mesures de chômage partiel. L'impact de cette crise sur la structure financière de l'association est difficile à estimer au jour de l'établissement de la présente annexe.

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 agencement	5%				
Matériel d'activités	33% à 20%	883.62	183.00		1 066.62
Agencements & amén. divers	10%	4 623.74	345.06		4 968.80
Matériel de transport	25%				
Matériel informatique	33%	2 594.30	235.00		2 829.30
Mobilier de bureau	20%				
Total		8 101.66	763.06		8 864.72

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	42 047.26		42 047.26
Usagers douteux			
Usagers non encore facturés			
Total	42 047.26		42 047.26

6. Subventions à recevoir

7 958.01 € (solde de 10 % de la CCAVM)

7. Comptes courants

Néant

8. Autres créances

Néant

9. Valeurs mobilières de placement

Néant

10. Disponibilités

Compte 512000 Banque 10 745.88
 Compte 512001 Livret 75 515.25
 Compte 531000 Caisse 362.30
86 623.43

11. Charges constatées d'avance

Néant

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 %	0.00	0.00	0.00
Jeux et toile ombrage 1	1 586.85	33 %	0.00	0.00	0.00
Toile Ombrage 2	996.15	33 %	166.03	166.03	0.00
Total	3 664.00		166.03	166.03	0.00

3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises(*)	Fin
Provision pour litige	7 000,00			7 000,00
Provision autre litige	5 000,00	4 000,00		9 000,00
Autre provision		400,00		400,00
Engagement de retraite du personnel (1)	39 625,55		766,21	38 859,34
Provisions pour risques et charges	51 625,55	4 400,00	766,21	55 259,34
Immobilisations financières				
Usagers				
Comptes courants Francas				
Dépréciations				
Total	51 625,55	4 400,00	766,21	55 259,34
Dotations / reprises d'exploitation		4 400,00	766,21	
Dotations / reprises financières				
Dotations / reprises exceptionnelles				
Total		4 400,00	766,21	

(*) 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	2 068.14		763.38	1 304.76
Fds dédiés pour Longeau	4 223.02		280.07	3 942.95
Total	6 291.16		1 043.45	5 247.71

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 4 410.49
Fournisseurs, factures non parvenues 4 002.69
8 413.18

8. Dettes fiscales et sociales

Cpte 421000 Rémunérations du personnel 13 975.57
Cpte 428200 Congés payés 15 377.50
Cpte 431000 Urssaf 5 017.00
Cpte 437000 IJ Prévoyance à reverser 635.57
Cpte 437200 Retraite et Prévoyance 1 461.93
Cpte 438000 Mutuelle 347.48
Cpte 438200 Charges sur congés payés 3 735.84
Cpte 442000 Impôts PAS 94.00
Cpte 447300 Uniformation 4 375.00
45 019.89

9. Comptes courants Francas

Néant

10. Autres dettes

Cpte 468600 Charges à payer 713.07

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	19 247.00	19729.00
Longeau	17 812.75	18675.00
Total	37 059.75	38404.00

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Recettes (Familles, CAF, MSA, etc...)	200 874.19 €	217 076.27 €
Total Prestations	200 874.19 €	217 076.27 €

2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Ministères (à détailler)		
Conseil Régional		
Conseil Général		
Communes (CCAVM)	79 580.10 €	79 484.00 €
Aides à l'emploi (ASP,)		
Autres subventions		
Total	79 580.10 €	79 484.00 €

3. Produits exceptionnels

Cpte 772000 Produits sur exercices antérieurs (MSA 2018 + CCAVM 2018) 9 033.41
9 033.41

4. Charges exceptionnelles

Cpte 672000 Charges sur exercices antérieurs (Grande Récré 2018) 464.97
464.97

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	19	8	16	10
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)				
Total	19	8	16	10

(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) valorisées à 15,00 € de l'heure (charges sociales incluses).

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