

ETATS DE SYNTHESE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Bilan actif

	Brut	Amort.Dépr.	31/12/08	31/12/07
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes				
Créances				
Clients comptes rattachés				
Autres créances	11 637		11 637	11 378
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 049		3 049	3 049
Disponibilités	400 477		400 477	225 387
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	974		974	795
TOTAL (II)	416 138		416 138	240 610
Frais d'émission d'emprunt à étaler(III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	416 138		416 138	240 610

ETATS DE SYNTHESE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	171 793	136 163
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	66 672	35 630
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	238 465	171 793
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13	13
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 148	6 199
Dettes fiscales et sociales	122 357	62 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 153	
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	177 672	68 817
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	416 138	240 610

ETATS DE SYNTHESE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Compte de résultat

	31/12/08			31/12/07
	France	Exportation	Total	
Ventes marchandises Production vendue de biens Prod. vend. de services	293 704		293 704	198 032
Chiffres d'affaires net	293 704		293 704	198 032
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprise /amortis.& Provision transfert de charges Autres produits (1)			269 166 4 950	155 046 1
Total produits d'exploitation (2)			567 822	353 080
Achats marchandises Variation stock marchandises Achats matières premières & autres approvisionnements Variation stock matières premières & approvisionnement Autres achats et charges externes (3) Impôt, taxes et versements assimilés Salaires & traitements Charges sociales Dotations aux amortissements sur Immobilisations Dotations aux dépréciations sur Immobilisations Dotations aux dépréciations sur Actif circulant Dotations aux provisions Autres charges			68 241 23 678 314 713 99 822	40 436 8 929 212 190 67 316
Total charges d'exploitation (4)			506 456	328 948
RESULTAT D'EXPLOITATION			61 366	24 132
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée bénéfice transféré Produits financiers de participations (5) Produits des autres valeurs mobilières & créances.(5) Autres intérêts & produits assimilés (5) Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p.			5 416	2 004
Total des produits financiers			5 416	2 004
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts & charges assimilés (6) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			5 416	2 004
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			66 782	26 137

ETATS DE SYNTHESE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Compte de résultat suite

	31/12/08	31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 493
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total produits exceptionnels (7)		9 493
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total charges exceptionnelles(7)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 493
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	110	
TOTAL DES PRODUITS	573 238	364 578
TOTAL DES CHARGES	506 566	328 948
BENEFICE OU PERTE (Total des produits –Total des charges)	66 672	35 630

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(3) Crédit bail mobilier		
(3) Crédit bail immobilier		
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges	4 950	
(10) Cotisations pers. expl. (Primes et cot.)		
(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Annexe

Nom de l'entreprise	ASS CRECHE LES DIABLOTINS
Activité exercée	
Adresse	121 BOULEVARD FOCH 94170 LE PERREUX SUR MARNE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	416 138	Résultat: Bénéfice	66 672
----------------------------------	---------	---------------------------	--------

Annexe**1 Règles et méthodes comptables**

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

La loi n°83 353 du 30 Avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

Les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Annexe**2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs**Engagements financiers

Néant.

Autres éléments significatifs

Aucune provision relative aux indemnités de fin de carrière n'a été comptabilisée.

Le montant de ces indemnités sera calculé le moment venu en respect de la convention collective applicable ou à défaut du code du travail.

L'association ayant bénéficié d'un financement public supérieur à 153 000 euro, elle sera tenue de nommer un commissaire aux comptes titulaire et un commissaire aux comptes suppléant dans la prochaine assemblée pour la vérification des comptes annuels 2009.

Le déménagement du 25 rue de la Gaîté vers le 121 boulevard Foch a été effectif au 12 février 2008.

Il a été décidé en 2008 l'installation d'un store d'une valeur totale de **27 771 euro**. N'ayant pu être installé en 2008, les travaux seront effectués début 2009.

Pour la première année, nous avons essayé d'évaluer le montant relatif au versement « fonctionnement CAF » sachant que :

Le « fonctionnement CAF » est versé en deux fois :

- une partie correspond à un acompte sur l'année en cours,
- l'autre partie est la régularisation de l'année N-1 (réellement dû moins acompte versé).

Compte tenu des indications de la CAF, le calcul est le suivant :

Sur une base estimative de 67.590 heures :

3,88 euro x 67.590 heures	=	262.249 euro
Participation des familles	=	<u>- 145.074 euro</u>
		<u>117.175 euro</u>

Montant dû théorique par la CAF

117.175 euro x 97 %	=	113.660 euro
---------------------	---	--------------

Montant versé	=	<u>- 130.813 euro</u>
---------------	---	-----------------------

Trop perçu estimé à		<u>17.153 euro</u>
---------------------	--	---------------------------

Annexe**3 Notes sur le bilan actif**

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	126 407		126 407	
Immobilisations financières				
Total	126 407		126 407	
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	126 407		126 407	
Immobilisations financières				
Total	126 407		126 407	

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	12 612	12 612	
TOTAL	12 612	12 612	

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Annexe

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	2 573
Disponibilités	264

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
---	----------------

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Annexe**4 Notes sur le bilan passif**

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
---	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
Total				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	13	13		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 148	8 148		
Dettes fiscales & sociales	122 357	122 357		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	47 153	47 153		
Produits constatés d'avance				
	177 672	177 672		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Annexe

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	13
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	3 985
Dettes fiscales & sociales	29 754
Autres dettes	

Produits constatés d'avance	Non applicable
------------------------------------	----------------

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Annexe**5 Détail des produits et des charges**

Produits à recevoir :		31/12/08	31/12/07
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4687040000	Particip.familles a recevoir	2 414,49	10 988,39
4687740400	Subv.cnasea a recevoir	159,00	
Autres créances		2 573,49	10 988,39
5187000000	Interets courus a recevoi	264,84	
Disponibilités		264,84	
Total des produits à recevoir		2 838,33	10 988,39
Charges constatées d'avance :		31/12/08	31/12/07
4860000000	Charges constatees d'avan	974,74	795,34
Total des charges constatées d'avance		974,74	795,34
Charges à payer :		31/12/08	31/12/07
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
5186000000	Interets courus a payer	13,92	13,92
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13,92	13,92
4081000000	Four factures non parvenu		296,00
4081060100	Fnp alimentation		900,00
4081061100	Fnp edf/eau	3 082,00	440,00
4081063200	Fnp frais divers de gestion	503,60	
4081226110	Fnp honoraires social	295,41	187,00
4081262000	Fact.non parv.ptt	104,40	110,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 985,41	1 933,00
4282000000	Dettes provis conges paye	18 407,00	14 479,00
4386100000	Charges sociales conges p	8 558,00	7 568,00
4486333000	Formation prof.continue	2 789,00	
Dettes fiscales et sociales		29 754,00	22 047,00
Total des charges à payer		33 753,33	23 993,92

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

Annexe**Produits constatés d'avance :****Néant**