ASSOCIATION LA BALANCELLE

1 PLACE DES REMPARTS
ESPACE MIRO
38430 MOIRANS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : CRECHE / HALTE-GARDERIE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SAINT JEAN DE MOIRANS
Le 08/06/2020

UTE HETREAU
EXPERT-COMPTABLE

Ute HETREAU - Expert-comptable
199 RUE LOUIS BARRAN
CENTR' ALP - PORTE DE CHARTREUSE
38430 SAINT JEAN DE MOIRANS

ASSOCIATION LA BALANCELLE

1 PLACE DES REMPARTS
ESPACE MIRO
38430 MOIRANS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 *et* 3
- Compte de résultat	4 *et* 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 *à* 10
- Détail Compte de résultat	11 *à* 13
- Annexe	14 *à* 22

Ute HETREAU - Expert-comptable
199 RUE LOUIS BARRAN
CENTR' ALP - PORTE DE CHARTREUSE
38430 SAINT JEAN DE MOIRANS

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION LA BALANCELLE
1 PLACE DES REMPARTS
ESPACE MIRO
38430 MOIRANS

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	662 552 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	425 037 Euros
- Résultat net comptable,	18 266 Euros

Fait à SAINT JEAN DE MOIRANS
Le 08/06/2020

UTE HETREAU
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 974	4 060	914	1 562	648-	41.49-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	226 727	199 251	27 476	27 534	58-	0.21-
	Installations techniques Matériel et outillage	42 374	30 891	11 483	16 099	4 616-	28.68-
	Autres immobilisations corporelles	30 127	27 405	2 722	4 230	1 508-	35.65-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	304 202	261 607	42 595	49 426	6 830-	13.82-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	15 155	435	14 720	17 830	3 110-	17.44-
	Autres créances	91 625		91 625	113 061	21 436-	18.96-
	Valeurs mobilières de placement	12 560		12 560	91 608	79 049-	86.29-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	497 304		497 304	364 832	132 472	36.31
	Charges constatées d'avance (3)	3 748		3 748	2 958	790	26.71
	Total III	620 392	435	619 957	590 290	29 667	5.03
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	924 594	262 042	662 552	639 715	22 837	3.57

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	62 768	62 768		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	122 472	122 472		
	Report à nouveau	276 927	237 400	39 527	16.65
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 266	39 527	21 260-	53.79-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 828	30 251	5 423-	17.93-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	505 262	492 419	12 843	2.61
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	59 504	57 400	2 104	3.67
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	59 504	57 400	2 104	3.67
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 487	12 916	2 571	19.91
	Dettes fiscales et sociales	80 272	74 971	5 301	7.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	43	139	96-	69.26-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 984	1 871	113	6.05
	Total IV	97 786	89 897	7 890	8.78
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	662 552	639 715	22 837	3.57

(1) Dont à plus d'un an — 95 802 — 88 026
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	425 037	431 352	6 315-	1.46-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	244 084	246 038	1 954-	0.79-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 740	13 491	9 249	68.56
Collectes				
Cotisations	1 710	1 965	255-	12.98-
Autres produits	23	78	55-	70.78-
Total I	693 594	692 924	670	0.10
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	90 703	103 340	12 637-	12.23-
Impôts, taxes et versements assimilés	18 355	19 996	1 641-	8.21-
Salaires et traitements	415 778	382 320	33 459	8.75
Charges sociales	137 465	146 675	9 209-	6.28-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 735	22 286	2 551-	11.45-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	435		435	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	431	0	430	NS
Total II	682 902	674 617	8 285	1.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 692	18 307	7 615-	41.60-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 632	3 227	595-	18.44-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 632	3 227	595-	18.44-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	2 632	3 227	595-	18.44-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 324	21 534	8 210-	38.13-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	126	15 602	15 477-	99.19-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 507	3 906	1 602	41.02
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	5 633	19 508	13 875-	71.12-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	218	671	453-	67.55-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		224	224-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	218	895	677-	75.66-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 415	18 613	13 197-	70.91-
Impôts sur les bénéfices (IX)	473	620	147-	23.71-
Total des produits (I+III+V+VII)	701 859	715 659	13 800-	1.93-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	683 593	676 132	7 461	1.10
Solde intermédiaire	18 266	39 527	21 260-	53.79-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	18 266	39 527	21 260-	53.79-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	35 013	34 656	357	1.03
Bénévolat	48 962	53 219	4 257-	8.00-
TOTAL	83 975	87 874	3 899-	4.44-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	35 013	34 656	357	1.03
Prestations en nature				
Personnel bénévole	48 962	53 219	4 257-	8.00-
TOTAL	83 975	87 874	3 899-	4.44-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		914.00	1 562.00	648.00-	41.49-
20510000	LOGICIELS SIEGE	4 973.68	4 973.68		
28051000	AMORT LOGICIELS	4 059.68-	3 411.68-	648.00-	18.99-
CONSTRUCTIONS		27 476.45	27 534.45	58.00-	0.21-
21350000	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	8 118.78	6 698.78	1 420.00	21.20
21355000	AGENCEMENTS EXTERIEURS	36 735.82	32 495.82	4 240.00	13.05
21356000	AGENCEMENT AMENAGEMENT JEE	179 126.10	179 126.10		
21357000	INSTALLATION GRATIEN	2 746.64	2 746.64		
28135000	AMORT AGENCEMTS AMENAGEMTS	6 805.78-	6 698.78-	107.00-	1.60-
28135500	AMORT AGENCEMENTS EXTERIEURS	18 187.92-	14 920.92-	3 267.00-	21.90-
28135600	AMORT AGENCEMENTS JEE	171 510.55-	169 166.55-	2 344.00-	1.39-
28135700	AMORT INSTALLATION GRATIEN	2 746.64-	2 746.64-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		11 482.61	16 099.09	4 616.48-	28.68-
21540000	MATERIEL MULTI-ACCUEIL	15 616.14	14 791.41	824.73	5.58
21545000	MATERIEL CRECHE FAMILIALE	2 155.31	2 155.31		
21545500	MATERIEL JEE	24 602.63	26 256.89	1 654.26-	6.30-
28154000	AMORT MATERIEL MULTI-ACCUEIL	12 642.44-	11 189.49-	1 452.95-	12.98-
28154500	AMORT MATERIEL CR FAMILIALE	2 155.31-	2 155.31-		
28154550	AMORT MATERIEL JEE	16 093.72-	13 759.72-	2 334.00-	16.96-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 722.23	4 230.23	1 508.00-	35.65-
21830000	MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	6 683.93	6 683.93		
21835000	MAT GRATIEN BUREAU ET INFO	2 933.20	2 933.20		
21840000	MOBILIER	10 731.12	10 731.12		
21845000	MOBILIER ENFANTS JEE	6 865.69	6 865.69		
21855000	MAT BUREAU ET INFO JEE	2 913.32	2 913.32		
28183000	AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	6 484.93-	6 001.93-	483.00-	8.05-
28183500	AMORT MAT BUREAU INFO GRATIEN	2 933.20-	2 933.20-		
28184000	AMORT MOBILIER	9 025.26-	8 395.26-	630.00-	7.50-
28184500	AMORT MOBILIER ENFANTS JEE	6 247.32-	6 104.32-	143.00-	2.34-
28185500	AMORT MAT BUREAU+INFO JEE	2 714.32-	2 462.32-	252.00-	10.23-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		42 595.29	49 425.77	6 830.48-	13.82-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		14 720.10	17 829.97	3 109.87-	17.44-
41100000	USAGERS	14 720.10	17 749.37	3 029.27-	17.07-
41600000	CREANCES DOUTEUSES	434.80	96.03	338.77	352.78
41810000	CLIENT - FACTURE A ETABLIR		80.60	80.60-	100.00-
49100000	DEPRECIATION CREANCES USAGERS	434.80-	96.03-	338.77-	352.78-
AUTRES CREANCES		91 624.65	113 061.06	21 436.41-	18.96-
40100000	FOURNISSEURS	237.13	255.90	18.77-	7.33-
42100100	PERSONNEL REM. EN AVANCE	1 068.41		1 068.41	
42510000	PRETS ACCORDES AU PERSONNEL	100.00	700.00	600.00-	85.71-
42511000	SALARIE - REGUL IJ EN COURS	883.86		883.86	
43715100	MUTUELLE A REGULARISER		1 070.00	1 070.00-	100.00-
43860000	OEUVRE SOCIAL CONSEIL ETS		647.00	647.00-	100.00-
44176000	CAF - PSU A RECEVOIR	83 800.00	99 274.75	15 474.75-	15.59-
44176100	CAF SUBVENTIONS DIV A RECEVOIR	1 653.75	5 136.15	3 482.40-	67.80-
44177000	MSA - PSU A RECEVOIR	166.50	4 007.26	3 840.76-	95.85-
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 255.00		2 255.00	
44870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 460.00	1 970.00	510.00-	25.89-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		12 559.77	91 608.49	79 048.72-	86.29-
50410000	PARTS SOCIALES CAISSES CA	12 559.77	12 559.77		
50840000	CPT A TERME CA - PROGRES 60		78 000.00	78 000.00-	100.00-
50880000	INTERETS COURUS S/PLACEMENTS		1 048.72	1 048.72-	100.00-
DISPONIBILITES		497 304.23	364 831.83	132 472.40	36.31
51120000	CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	1 021.20	725.00	296.20	40.86
51220000	COMPTE CREDIT AGRICOLE	10 405.17	17 096.41	6 691.24-	39.14-
51230000	LIVRET A CREDIT AGRICOLE	77 639.36	77 061.40	577.96	0.75
51240000	COMPTE SUR LIVRET CREDIT AGR.	50 447.82	50 209.34	238.48	0.47
51260000	CPT SUR LIVRET ASSO CREDIT AGR	357 574.57	219 656.64	137 917.93	62.79
53000000	CAISSE	216.11	83.04	133.07	160.25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 748.28	2 958.22	790.06	26.71
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 748.28	2 958.22	790.06	26.71
TOTAL ACTIF CIRCULANT		619 957.03	590 289.57	29 667.46	5.03
TOTAL GENERAL		662 552.32	639 715.34	22 836.98	3.57

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		62 768.17	62 768.17		
10200000	FONDS ASSOCIATIFS SS DRT REPR	51 374.89	51 374.89		
10261000	SUBV INVEST CABANE RENOUVELABL	3 028.00	3 028.00		
10262000	SUBV. MACH. A LAVER RENOUVELL.	8 365.28	8 365.28		
AUTRES RESERVES		122 472.29	122 472.29		
10681000	RESERVES PROJET ASSOCIATIF	115 023.29	115 023.29		
10682100	RESERVES PROJET JARDIN	7 449.00	7 449.00		
REPORT A NOUVEAU		276 927.10	237 400.31	39 526.79	16.65
11000000	REPORT A NOUVEAU	276 927.10	237 400.31	39 526.79	16.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		18 266.32	39 526.79	21 260.47-	53.79-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		24 828.16	30 251.16	5 423.00-	17.93-
13150000	SUBV CAF AMENAGEMENT JEE	15 000.00	15 000.00		
13152000	SUBV CAF STRUCTURE DE JEUX JEE	9 418.00	9 418.00		
13153000	SUBV CAF STRUCTURE DE JEUX MA	7 776.00	7 776.00		
13154000	SUBV CAF AMENAGT JARDIN MA+JE	6 600.00	6 600.00		
13160000	SUBV MAIRIE AMENAGEMENT JEE	1 500.00	1 500.00		
13170000	SUBV CAF BADGEUSES JEE/ MA	1 486.00	1 486.00		
13171000	SUBV CAF LOGICIEL COMPTA	710.40	710.40		
13950000	SUBV JEE CAF INSCR CPT RES.	7 711.52-	6 211.52-	1 500.00-	24.15-
13952000	SUB.CAF STRUCTURE JEE INSC.RES	3 532.50-	2 590.50-	942.00-	36.36-
13953000	SUB.CAF STRUCTURE MA INSCR RES	2 917.50-	2 139.50-	778.00-	36.36-
13954000	SUB.CAF AMEN.JARDIN INSCR.RES.	1 320.00-		1 320.00-	
13960000	SUBV JEE MAIRIE INSCR CPT RES.	772.60-	622.60-	150.00-	24.09-
13970000	SUBV INV CAF BADGEUSES INSCR R	1 131.62-	635.62-	496.00-	78.03-
13971000	SUBV INV CAF LOG CPTA INSCR.R.	276.50-	39.50-	237.00-	600.00-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		505 262.04	492 418.72	12 843.32	2.61
PROVISIONS POUR CHARGES		59 504.00	57 400.00	2 104.00	3.67
15300000	PROVISION INDEMN DEP RETRAITE	59 504.00	57 400.00	2 104.00	3.67
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		59 504.00	57 400.00	2 104.00	3.67
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		15 487.15	12 915.67	2 571.48	19.91
40100000	FOURNISSEURS	8 801.23	6 146.37	2 654.86	43.19
40810000	FRS - FACTURES NON PARVENUES	6 685.92	6 769.30	83.38-	1.23-
DETTES FISCALES ET SOCIALES		80 272.34	74 971.03	5 301.31	7.07
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	67.61		67.61	
42820000	CONGES A PAYER	38 368.74	26 425.32	11 943.42	45.20
42861000	SALAIRE A VERSER	1 610.72	7 395.00	5 784.28-	78.22-
43100000	URSSAF	11 368.62	9 329.00	2 039.62	21.86
43715000	MUTUELLE CGRM	2 363.23	4 072.72	1 709.49-	41.97-
43720000	PREVOYANCE CHORUM	1 441.08	1 955.77	514.69-	26.32-
43730000	RETRAITE MALAKOFF	2 926.21	2 865.46	60.75	2.12
43780000	UNIFORMATION	4 930.00	5 817.00	887.00-	15.25-
43820000	CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	14 580.12	11 982.66	2 597.46	21.68
43860000	OEUVRE SOCIAL CONSEIL ETS	898.00		898.00	
43861000	CHARGES S/SALAIRE A VERSER	612.07	3 813.10	3 201.03-	83.95-
44210000	ETAT - PRVT A LA SOURCE	632.94		632.94	
44400000	ETAT - IMPOTS A PAYER	473.00	620.00	147.00-	23.71-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES		695.00	695.00-	100.00-
AUTRES DETTES	42.79	139.19	96.40-	69.26-
41100000 USAGERS	42.79	139.19	96.40-	69.26-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 984.00	1 870.73	113.27	6.05
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 984.00	1 870.73	113.27	6.05
TOTAL DETTES	97 786.28	89 896.62	7 889.66	8.78
TOTAL GENERAL	662 552.32	639 715.34	22 836.98	3.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		425 037.38	431 352.36	6 314.98-	1.46-
70630500	PSU CAF MULTI-ACCUEIL	162 356.00	150 108.35	12 247.65	8.16
70630600	PSU CAF CRECHE FAMILIALE	45 464.60	46 735.91	1 271.31-	2.72-
70630700	PSU CAF JEE	105 123.37	122 530.07	17 406.70-	14.21-
70631500	CAF BONUS MIXITE SOCIALE MA	7 800.00		7 800.00	
70635000	PSU CAF COMPLEMENT N-1	934.12	444.75-	1 378.87	310.03
70640000	PREST. DE SERVICE UNIQUE MSA	5 196.44	5 233.96	37.52-	0.72-
70650000	PARTICIP. FAMILLES MULTI-ACC.	45 144.64	51 726.27	6 581.63-	12.72-
70660000	PARTICIP. FAMILLES CRECHE FAM.	19 168.53	20 921.60	1 753.07-	8.38-
70670000	PARTICIP. FAMILLES JEE	33 804.68	33 234.95	569.73	1.71
70810000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	45.00	1 306.00	1 261.00-	96.55-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		244 084.37	246 037.87	1 953.50-	0.79-
74000000	SUBVENTION FONCTIONNEMT MAIRIE	230 000.00	230 000.00		
74042000	SUBVENTION ASP CONTRATS AIDES	9 255.87	3 537.37	5 718.50	161.66
74050000	SUBV. FONCTMT DEPARTEMENT		6 996.00	6 996.00-	100.00-
74060000	SUBVENTION FONCTIONNEMENT CAF	4 828.50	5 504.50	676.00-	12.28-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		22 739.60	13 490.88	9 248.72	68.56
78120000	REPRISE PROV. IND DEP RETRAITE	5 969.00		5 969.00	
78140000	REPRISE DEPRECIATION CREANCES	96.03		96.03	
79100000	RETENUE AN MUTUELLE	14.70	390.62	375.92-	96.24-
79120000	IJ CHORUM MAINTIEN SALAIRE	8 598.50	3 576.00	5 022.50	140.45
79150000	REMBT FORMATION PAR ORGANISME	3 760.00	5 708.85	1 948.85-	34.14-
79171000	REFACTURATION GRATIEN	3 982.72	3 734.81	247.91	6.64
79172000	MISE A DISPOSIT. DE PERSONNEL	318.65	80.60	238.05	295.35
COTISATIONS		1 710.00	1 965.00	255.00-	12.98-
75600000	COTISATIONS DES MEMBRES	1 710.00	1 965.00	255.00-	12.98-
AUTRES PRODUITS		22.82	78.11	55.29-	70.78-
75800000	PROD. DIVERS GESTION COURANTE	22.82	78.11	55.29-	70.78-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		693 594.17	692 924.22	669.95	0.10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		90 702.96	103 340.24	12 637.28-	12.23-
60610000	ELECTRICITE JEE	2 364.70	2 297.46	67.24	2.93
60615000	CHAUFFAGE JEE FOYER LOGEMENT	1 500.00	1 214.44	285.56	23.51
60620000	ALIMENTATION	14 324.36	14 722.56	398.20-	2.70-
60630000	PRODUITS D'ENTRETIEN	3 476.58	5 703.59	2 227.01-	39.05-
60630500	ACHAT COUCHES JETABLES		420.60	420.60-	100.00-
60630600	ACHAT COUCHES LAVABLES	223.75	593.65	369.90-	62.31-
60631000	LINGE	280.66	1 710.38	1 429.72-	83.59-
60632000	PETIT EQUIPEMENT	1 823.44	1 880.69	57.25-	3.04-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 731.36	1 894.35	162.99-	8.60-
60681000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	17.20	23.29	6.09-	26.15-
60685000	FOURNITURES EDUCATIVES	1 474.92	2 444.69	969.77-	39.67-
61160000	MISE A DISPO FLPA	720.00	720.00		
61300000	LOCATION IMMOBILIERE JEE+CHAR.	8 046.24	8 002.08	44.16	0.55
61340000	LOCATION MALLE	55.00	30.00	25.00	83.33
61350000	LOCA. + MAINTENANCE PHOTOCOP.	7 018.12	6 733.49	284.63	4.23
61420000	CHARGES LOCATIVES JEE (SDH)	1 293.91	1 276.91	17.00	1.33
61520000	ENTRETIEN IMMOBILISATIONS		109.00	109.00-	100.00-
61550000	ENTRET/REPARATIONS MATERIELS	225.00	417.00	192.00-	46.04-
61561000	MAINTENANCE CIEL PAIE		108.00	108.00-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61562000	MAINTENANCE MIKADO	1 198.38	838.13	360.25	42.98
61563000	MAINTENANCE COMPTA ACD	288.93		288.93	
61564000	HEBERGEMENT SERVEUR	106.20		106.20	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	2 718.22	2 714.87	3.35	0.12
61810000	DOCUMENTATION	50.00		50.00	
62140000	PERSONNEL REMPLACEMENT EXT.	7 513.73	10 914.50	3 400.77-	31.16-
62262000	HONORAIRES COMPTABLES	5 361.00	5 846.40	485.40-	8.30-
62263000	HONORAIRES AUDIT LEGAL COMPTES	3 607.20	3 564.00	43.20	1.21
62264000	HONORAIRES SOCIAL-PAIE	5 208.00	5 254.50	46.50-	0.88-
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	50.00	50.00		
62330000	VIE DE L'ASSOCIATION	2 095.42	3 130.20	1 034.78-	33.06-
62380000	FORMATIONS DES SALARIES	5 163.64	9 824.00	4 660.36-	47.44-
62381000	HONORAIRES SUPERVISION EQUIPE	4 125.00	4 237.50	112.50-	2.65-
62510000	DEPLACEMENTS PROFESSIONNELS	143.20		143.20	
62580000	FRAIS SORTIES ET ANIMATION	2 230.89	435.81	1 795.08	411.90
62600000	FRAIS POSTAUX	235.25	386.39	151.14-	39.12-
62610000	FRAIS TELECOMM+INTERNET	2 861.88	2 795.96	65.92	2.36
62780000	FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES	313.78	98.80	214.98	217.59
62810000	COTISATIONS AIPE/SNAECSO/ACEPP	2 857.00	2 947.00	90.00-	3.05-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		18 355.00	19 996.00	1 641.00-	8.21-
63110000	TAXE SUR SALAIRES	8 745.00	10 695.00	1 950.00-	18.23-
63130000	PARTICIPATION FORMATION PROF.	9 610.00	9 301.00	309.00	3.32
SALAIRES ET TRAITEMENTS		415 778.47	382 319.90	33 458.57	8.75
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL	337 323.49	330 896.37	6 427.12	1.94
64115000	REMUNERATION PERSONNEL CR FAM.	52 516.60	49 661.80	2 854.80	5.75
64120000	VARIATION PROV. CONGES PAYES	11 943.42	5 116.58-	17 060.00	333.43
64130000	VARIATION PROV. PRIME, SALAIRE	5 784.28-	1 277.00	7 061.28-	552.96-
64131000	PRIME NETTE	9 312.50		9 312.50	
64142000	FRAIS DE TRANSPORT	242.95		242.95	
64148000	IJ NETTES VERSEES	20 534.36	11 132.72	9 401.64	84.45
64148100	IJ CHORUM VERSEES	3 404.42		3 404.42	
64148500	IJ NETTES PERCUES CPAM	20 525.97-	10 707.91-	9 818.06-	91.69-
64160000	INDEMNITES DE STAGE	6 810.98	5 176.50	1 634.48	31.58
CHARGES SOCIALES		137 465.38	146 674.55	9 209.17-	6.28-
64510000	COTISATIONS URSSAF+POLE EMPLOI	90 932.39	96 725.24	5 792.85-	5.99-
64515000	COTISATIONS MUTUELLE	4 931.43	4 494.76	436.67	9.72
64515100	REGULARISATION MUTUELLE		1 070.00-	1 070.00	100.00
64520000	COTIS PREVOYANCE CHORUM	7 080.85	6 615.62	465.23	7.03
64530000	COTIS RETRAITE MALAKOFF	16 720.11	23 035.68	6 315.57-	27.42-
64581000	VARIAT. COTIS. S/PROV. PRIME	3 201.03-	876.10	4 077.13-	465.37-
64582000	VARIATION COTIS S/PROVISION CP	2 597.46	2 239.60-	4 837.06	215.98
64720000	COMITE D'ETABLISSEMENT	3 898.00	3 806.00	92.00	2.42
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 195.71	2 118.39	77.32	3.65
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	12.27	130.00	117.73-	90.56-
64850000	INDEMNITE DE FRAIS ASSIST MAT.	12 298.19	12 182.36	115.83	0.95
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		19 734.95	22 286.23	2 551.28-	11.45-
68111000	DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES	648.00	357.00	291.00	81.51
68112000	DOT AMORT IMMOS CORPORELS	11 013.95	11 355.23	341.28-	3.01-
68120000	DOT.PROV.IND. DEPART RETRAITE	8 073.00	10 574.00	2 501.00-	23.65-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	434.80		434.80	
68174000 DOT DEPREC. CREANCES USAGAGERS	434.80		434.80	
AUTRES CHARGES	430.72	0.38	430.34	NS
65410000 PERTE SUR CREANCES IRRECOUVR.	401.53		401.53	
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	29.19	0.38	28.81	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	682 902.28	674 617.30	8 284.98	1.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 691.89	18 306.92	7 615.03-	41.60-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 632.13	3 227.14	595.01-	18.44-
76410000 REVENU DES VMP PRTS SOC.CA 15%	226.08	226.08		
76800000 INTERETS S/ LIVRET A	577.96	561.40	16.56	2.95
76810000 INTERETS S/ CSL 24%	656.41	553.46	102.95	18.60
76820000 INTERETS S/ CAT TONIC 24%	1 171.68	1 886.20	714.52-	37.88-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 632.13	3 227.14	595.01-	18.44-
RESULTAT FINANCIER	2 632.13	3 227.14	595.01-	18.44-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 324.02	21 534.06	8 210.04-	38.13-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	125.64	15 602.26	15 476.62-	99.19-
77250000 PRODUITS S/EXERC. ANTERIEURS	125.64	15 602.26	15 476.62-	99.19-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 507.47	3 905.50	1 601.97	41.02
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIRE RESULT	5 423.00	3 905.50	1 517.50	38.86
77882000 DONS EXCEPTIONNELS	84.47		84.47	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 633.11	19 507.76	13 874.65-	71.12-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	217.81	671.15	453.34-	67.55-
67200000 CHARGES EXCEPT EXERCICE ANTER.	217.81	671.15	453.34-	67.55-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		223.88	223.88-	100.00-
67500000 VALEUR NETTE DES ACTIFS CEDES		223.88	223.88-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	217.81	895.03	677.22-	75.66-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 415.30	18 612.73	13 197.43-	70.91-
IMPOTS SUR LES BENEFICES	473.00	620.00	147.00-	23.71-
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	473.00	620.00	147.00-	23.71-
TOTAL PRODUITS	701 859.41	715 659.12	13 799.71-	1.93-
TOTAL DES CHARGES	683 593.09	676 132.33	7 460.76	1.10
SOLDE INTERMEDIAIRE	18 266.32	39 526.79	21 260.47-	53.79-
EXCEDENTS OU DEFICITS	18 266.32	39 526.79	21 260.47-	53.79-

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Evaluation des valeurs mobilières de placement	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Subventions d'équipement	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	20
Rémunération des dirigeants	20
Ventilation de l'effectif moyen	20
Valorisation des contributions volontaires	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 662 552.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 693 594.17 Euros et dégageant un excédent de 18 266.32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée à l'épidémie Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019. Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Dans le cadre de la pandémie de Covid-19 née au cours du premier trimestre 2020, notre activité d'accueil de jeunes enfants a fait l'objet d'une fermeture administrative du 16 mars 2020 au 7 mai 2020. Nous avons repris une activité le 11 mai et nous proposons depuis mi-mai un accueil pour respectivement 10 enfants au multi-accueil et au jardin d'enfants. Cet accueil se fait en application d'un protocole sanitaire stricte.

L'association a mis en place des actions pour accompagner au mieux la situation complexe et évolutive durant ce premier semestre 2020 :
- Prise de congés N-1 par les salariés.
- Recours à l'activité partielle, avec une reprise d'activité successive depuis le 11 mai en fonction des besoins pour assurer l'accueil d'enfants et l'application du protocole de réouverture.
- Demande des dispositifs d'aide exceptionnelle à la CAF dans le cadre de la pandémie à hauteur de 17 Euros par jour et par place fermée ou non occupée depuis le 16 mars et 10 Euros par jour et par place ouverte depuis le 11 mai.
- Réception anticipée du versement du deuxième tiers de la subvention communale.

Ces mesures permettent à l'association d'atténuer les impacts financiers de la crise qui pèseront sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat 2020. Ainsi, à la date d'arrêté des comptes, le Conseil d'Administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 974		
Installations générales agencements aménagements des constructions	221 067		3 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 204		1 150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 214		
Emballages récupérables et divers	2 913		
TOTAL	294 398		4 830
TOTAL GENERAL	299 372		4 830

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 974	4 974
Installations générales agencements aménagements constr.	1 980-		226 727	226 727
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 980	0-	42 374	42 374
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 214	27 214
Emballages récupérables et divers			2 913	2 913
TOTAL		0-	299 229	299 229
TOTAL GENERAL		0-	304 202	304 202

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 412	648		4 060
Installations générales agencements aménagements constr.	193 533	5 718		199 251
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	27 105	3 787		30 891
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 435	1 256		24 691
Emballages récupérables et divers	2 462	252		2 714
TOTAL	246 534	11 013		257 547
TOTAL GENERAL	249 946	11 661		261 607

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	648				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 718				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 787				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 256				
Emballages récupérables et divers	252				
TOTAL	11 013				
TOTAL GENERAL	11 661				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	62 768				62 768
Réserves :					
Réserves d'investissement	7 449				7 449
Autres réserves	115 023				115 023
Report à nouveau	237 400	39 527		0	276 927
RESULTAT DE L'EXERCICE	39 527	39 526-	18 266	0	18 266
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	30 251			5 423	24 828
Provisions réglementées					
TOTAL I	492 419	1	18 266	5 424	505 262

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	57 400	8 073	5 969		59 504
TOTAL	57 400	8 073	5 969		59 504

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	96	435		96	435
TOTAL	96	435		96	435
TOTAL GENERAL	57 496	8 508	5 969	96	59 939
Dont dotations et reprises d'exploitation		435	6 065		

Les provisions pour risques et charges représentent l'engagement en termes d'indemnité conventionnelle de départ à la retraite volontaire.
La méthode de valorisation est détaillée ci après, paragraphe "Engagements financiers et autres informations".

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	435	435	
Autres créances clients	14 720	14 720	
Personnel et comptes rattachés	2 052	2 052	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 255	2 255	
Divers état et autres collectivités publiques	87 080	87 080	
Débiteurs divers	237	237	
Charges constatées d'avance	3 748	3 748	
TOTAL	110 528	110 528	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 487	15 487		
Personnel et comptes rattachés	40 047	40 047		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 119	39 119		
Impôts sur les bénéfices	473	473		
Autres impôts taxes et assimilés	633	633		
Autres dettes	43	43		
Produits constatés d'avance	1 984	1 984		
TOTAL	97 786	97 786		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 11 ans
Installations techniques	Linéaire	3 ans
Matériels	Linéaire	2 à 10 ans
Matéirel de bureau et info.	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	87 080
Total	87 080

Les Autres créances à recevoir représentent :
- le solde au titre de l'année 2019 de la Prestation de Service Unique (PSU) pour respectivement :
  76 000 € pour PSU de la CAF
  166 € pour PSU de la MSA
- ainsi que d'autres créances à recevoir, notamment :
  7 800 € pour Bonus mixité sociale de la CAF
  1 654 € pour autres subventions de la CAF
  1 460 € pour remboursements de frais de formation par l'OPCO

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 686
Dettes fiscales et sociales	56 070
Total	62 756

Subventions d'équipement

Le montant brut des subventions d'investissements sur biens non renouvelables figurant au passif du bilan dans les fonds associatifs s'élève à un total de 42 490 Euros. Ces subventions sont reprises au compte de résultat au même rythme que l'amortissement des biens qu'elles ont financés.
Au 31/12/2019, le montant total de reprise des subventions d'investissements s'élève à 17 662 Euros, et le montant net des subventions d'investissements sur biens non renouvelables à 24 828 €.

Au titre de l'année 2019, le montant de la réintégration au résultat s'élève à 5 423 Euros.

Durant cet exercice, aucune acquisition d'immobilisation n'a été financée par une subvention.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestation de service unique CAF activité 2019	313 878
Prestation de service unique MSA activité 2019	5 196
Bonus mixité sociale de la CAF	7 800
Subvention de fonctionnement Mairie de Moirans	230 000
Autres subventions de fonctionnement CAF	4 829
Subvention ASP pour contrats aidés	9 256
Total	570 959

Rémunération des dirigeants

Dans le cadre de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, art. 20, il est fait mention des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés :
Les dirigeants bénévoles n'ont reçu ni rémunération, ni avantage en nature.
Pour des raisons de confidentialité, la rémunération des deux cadres dirigeants salariés n'est pas indiquée.

Effectif moyen

Cadres	2
Assistantes maternelles	2
Employées	12
Salariés en contrat aidé	1
TOTAL	17

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en provenance de la Mairie de Moirans ont été valorisées pour un montant total de 35 013 Euros, soit :
32 856 Euros pour mise à disposition des locaux
2 157 Euros pour mise à disposition de fluides (EDF, eau, ...) et entretien.
Conformément aux instructions de la CAF, cette valorisation figure dans les comptes.

Dans le cadre de l'accueil "parental" du multi-accueil et du jardin d'enfants, les membres assurent des permanences régulières et bénévoles auprès des enfants. Les heures de permanence s'élèvent à un total de 3 616 heures, valorisées à 48 962 Euros (base SMIC 2019 + 35 % de charges).
Ce travail bénévole a été valorisé dans les comptes, car les heures d'accueil bénévoles se substituent pour partie aux charges de personnel des salariées.

ANNEXE

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

De plus :
Le bénévolat autour du travail associatif, des commissions et autres s'est élevé à 619 heures, ce qui représente 8 382 € (à valorisation SMIC + 35 % de charges).
La présence des membres du Bureau aux bureaux, conseils d'adminsitration et assemblées, réunion de rentrée et réunions de direction et réunion employeurs/employés a mobilisé 987 heures bénévoles, soit 13 364 € (à valorisation SMIC + 35 % de charges).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
63 ans	moins d'un an	27 418
58 à 62 ans	1 à 5 ans	5 991
53 à 57 ans	6 à 10 ans	8 384
43 à 52 ans	11 à 20 ans	17 711
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		59 504

Hypothèses de calculs retenues

La provision pour charge comptabilisée a été valorisée selon une méthode simplifiée qui consiste à déterminer, à la date de clôture, l'indemnité de retraite conventionnelle des salariées pour départ volontaire en fonction du salaire, de l'ancienneté dans l'association, ainsi qu'un abattement inversement proportionnel à l'âge pour intégrer des hypothèses de départ éventuel et d'actualisation.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
IJ reçues par l'org. de prévoyance pour maintien de salaire	8 599
Remboursements frais de formation par l'OPCO	3 760
Refacturation charges administratives à des associations	3 983
Mise à disposition de personnel à une association	319
Retenue complément de mutuelle	14
Total	16 675