

# ***CRECHE BOUZI-LOUPIOTS***

34 AVENUE ALFRED BOUAT  
34140 BOUZIGUES

## ***COMPTES ANNUELS***

***01/01/2020 au 31/12/2020***



**[www.experts-afe.fr](http://www.experts-afe.fr)**

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros       |                                                    | 31/12/2020     |                   |                | 31/12/2019     |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                             |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                             | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                             | Frais de recherche et de développement             |                |                   |                |                |
|                             | Concessions brevets droits similaires              |                |                   |                |                |
|                             | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                             | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                             | Terrains                                           |                |                   |                |                |
|                             | Constructions                                      |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT             | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 11 913         | 10 822            | 1 091          | 2 285          |
|                             | Autres immobilisations corporelles                 | 51 523         | 44 513            | 7 010          | 11 343         |
|                             | Immobilisations grevées de droits                  |                |                   |                |                |
|                             | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                             | Autres participations                              |                |                   |                |                |
|                             | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                             | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Prêts                                              |                |                   |                |                |
|                             | Autres immobilisations financières                 |                |                   |                |                |
|                             | <b>TOTAL (I)</b>                                   | <b>63 436</b>  | <b>55 334</b>     | <b>8 102</b>   | <b>13 628</b>  |
|                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                             | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                             | En-cours de production de biens                    | 198            |                   | 198            | 200            |
|                             | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                             | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                             | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
|                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    | <b>335</b>     |                   | <b>335</b>     |                |
| COMPTES DE REGULARISATION   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|                             | Créances usagers et comptes rattachés              | 7 347          |                   | 7 347          | 5 281          |
|                             | Autres créances                                    | 9 603          |                   | 9 603          | 49 683         |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |                |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | <b>266 976</b> |                   | <b>266 976</b> | <b>198 112</b> |
|                             | Charges constatées d'avance                        | 333            |                   | 333            | 330            |
|                             | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>284 793</b> |                   | <b>284 793</b> | <b>253 605</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)          |                |                   |                |                |
|                             | Primes de remboursement des obligations (IV)       |                |                   |                |                |
|                             | Ecarts de conversion actif (V)                     |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                    | <b>348 229</b> | <b>55 334</b>     | <b>292 894</b> | <b>267 233</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

|                   |                                                                                                                                                                                        | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | <b>Fonds propres</b>                                                                                                                                                                   |                |                |
|                   | Fonds associatifs sans droit de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                |                |
|                   | Ecarts de réévaluation                                                                                                                                                                 |                |                |
|                   | Réserves                                                                                                                                                                               | 37 129         | 37 129         |
|                   | Report à nouveau                                                                                                                                                                       | 182 359        | 173 328        |
|                   | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                                                                                                          | <b>28 914</b>  | <b>9 031</b>   |
|                   | <b>Total des fonds propres</b>                                                                                                                                                         | <b>248 402</b> | <b>219 488</b> |
|                   | <b>Autres fonds associatifs</b>                                                                                                                                                        |                |                |
|                   | Fonds associatifs avec droit de reprise<br>- Apports<br>- Legs et donations<br>- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                     |                |                |
|                   | Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                                                                                                                            |                |                |
| Provisions        | Droits des propriétaires                                                                                                                                                               |                |                |
|                   | Ecarts de réévaluation                                                                                                                                                                 |                |                |
|                   | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                                                                                                                               | 1 695          | 2 729          |
|                   | Provisions réglementées                                                                                                                                                                |                |                |
|                   | <b>Total des autres fonds associatifs</b>                                                                                                                                              | <b>1 695</b>   | <b>2 729</b>   |
|                   | <b>Total des fonds associatifs</b>                                                                                                                                                     | <b>250 096</b> | <b>222 217</b> |
|                   | Provisions pour risques                                                                                                                                                                |                |                |
|                   | Provisions pour charges                                                                                                                                                                |                |                |
|                   | <b>Total des provisions</b>                                                                                                                                                            |                |                |
|                   |                                                                                                                                                                                        |                |                |
| Fonds dédiés      | Sur subventions de fonctionnement                                                                                                                                                      |                |                |
|                   | Sur dons manuels affectés                                                                                                                                                              |                |                |
|                   | Sur legs et donations affectés                                                                                                                                                         |                |                |
|                   | <b>Total des fonds dédiés</b>                                                                                                                                                          |                |                |
| DETTES (1)        | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                                                                                                              |                |                |
|                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                                     |                |                |
|                   | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                                           |                |                |
|                   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                                                                                                                |                |                |
|                   | Emprunts et dettes financières divers                                                                                                                                                  |                |                |
|                   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                                       |                |                |
|                   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                           |                |                |
|                   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                               | 4 792          | 3 730          |
|                   | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                            | 38 006         | 41 286         |
|                   | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                                                                                                                 |                |                |
| TOTAL PASSIF      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                                        |                |                |
|                   | Autres dettes                                                                                                                                                                          |                |                |
|                   | Produits constatés d'avance                                                                                                                                                            |                |                |
|                   | <b>Total des dettes</b>                                                                                                                                                                | <b>42 798</b>  | <b>45 016</b>  |
|                   | Ecarts de conversion passif                                                                                                                                                            |                |                |
|                   | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                                                                                                    | <b>292 894</b> | <b>267 233</b> |
|                   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                                                                                                             | 28 913,78      | 9 030,90       |
|                   | (1) Dont à moins d'un an                                                                                                                                                               | 42 798         | 45 016         |
|                   | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                                                           |                |                |
|                   | ENGAGEMENTS DONNES                                                                                                                                                                     |                |                |

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|                                                    |                                                                   | 31/12/2020     | 31/12/2019      |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                                    |                                                                   | 12 mois        | 12 mois         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                            | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |                |                 |
|                                                    | Prestations de services                                           | 39 110         | 225 621         |
|                                                    | Productions stockée                                               |                |                 |
|                                                    | Production immobilisée                                            |                |                 |
|                                                    | Subventions d'exploitation                                        | 111 461        | 85 305          |
|                                                    | Dons                                                              |                |                 |
|                                                    | Cotisations                                                       | 1 008          |                 |
|                                                    | Legs et donations                                                 |                |                 |
|                                                    | Autres produits de gestion courante                               | 38             | 6               |
|                                                    | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 408            | 8 903           |
|                                                    | Autres produits                                                   | 114 827        | 17 760          |
|                                                    | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>266 852</b> | <b>337 594</b>  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                             | Achats                                                            | 2              | (6)             |
|                                                    | Variation de stock                                                |                |                 |
|                                                    | Autres achats et charges externes                                 | 41 891         | 47 708          |
|                                                    | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 3 443          | 3 589           |
|                                                    | Rémunération du personnel                                         | 161 308        | 195 897         |
|                                                    | Charges sociales                                                  | 29 252         | 44 458          |
|                                                    | Subventions accordées par l'association                           |                |                 |
|                                                    | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 5 554          | 5 996           |
|                                                    | Dotation aux provisions                                           |                |                 |
|                                                    | Autres charges                                                    | 1              | 17 764          |
|                                                    | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>241 451</b> | <b>315 405</b>  |
|                                                    | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>25 401</b>  | <b>22 189</b>   |
| Produits financiers<br>Charges financières         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |                 |
|                                                    | Intérêts et produits financiers                                   | 23             | 76              |
|                                                    | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                |                 |
|                                                    | Intérêts et charges financières                                   |                |                 |
|                                                    | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>23</b>      | <b>76</b>       |
|                                                    | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>25 425</b>  | <b>22 265</b>   |
|                                                    | Produits exceptionnels                                            | 3 489          | 1 035           |
|                                                    | Charges exceptionnelles                                           |                | 14 269          |
|                                                    | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>3 489</b>   | <b>(13 234)</b> |
|                                                    | Impôts sur les sociétés                                           |                |                 |
|                                                    | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                |                 |
|                                                    | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                |                 |
|                                                    | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         | <b>270 365</b> | <b>338 706</b>  |
|                                                    | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | <b>241 451</b> | <b>329 675</b>  |
|                                                    | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                        | <b>28 914</b>  | <b>9 031</b>    |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>                                                   | <b>15 868</b>  |                 |
|                                                    | Bénévolat                                                         | 15 868         |                 |
|                                                    | Prestations en nature                                             |                |                 |
|                                                    | Dons en nature                                                    |                |                 |
|                                                    | <b>CHARGES</b>                                                    | <b>15 868</b>  |                 |
|                                                    | Secours en nature                                                 | 15 868         |                 |
|                                                    | Mise à disposition gratuite de biens et services                  |                |                 |
|                                                    | Personnel bénévole                                                |                |                 |

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros                |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Autres                                           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels | 11 913                                |                          |              |               |          | 11 913                             |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 48 211                                |                          |              |               |          | 48 211                             |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 3 312                                 |                          |              |               |          | 3 312                              |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 63 436                                |                          |              |               |          | 63 436                             |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| TOTAL                                |                                                  | 63 436                                |                          |              |               |          | 63 436                             |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2020 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres                                           |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 9 628                                 | 1 217                    | 24          | 10 822                             |
|               | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 37 970                                | 3 675                    | 1           | 41 644                             |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 2 210                                 | 662                      | 4           | 2 869                              |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>49 808</b>                         | <b>5 554</b>             | <b>28</b>   | <b>55 334</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>49 808</b>                         | <b>5 554</b>             | <b>28</b>   | <b>55 334</b>                      |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2020

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES |                                                               |               |               |  |
|----------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--|
|          |                                                               |               |               |  |
|          | Créances rattachées à des participations                      |               |               |  |
|          | Prêts                                                         |               |               |  |
|          | Autres immobilisations financières                            |               |               |  |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |               |               |  |
|          | Autres créances clients                                       | 7 347         | 7 347         |  |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |               |               |  |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |               |               |  |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |               |               |  |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |               |               |  |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   |               |               |  |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |               |               |  |
|          | Divers                                                        | 9 603         | 9 603         |  |
|          | Groupe et associés                                            |               |               |  |
|          | Débiteurs divers                                              |               |               |  |
|          | Charges constatées d'avance                                   | 333           | 333           |  |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>17 283</b> | <b>17 283</b> |  |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |               |               |  |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |               |               |  |
|          | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |               |               |  |

31/12/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES |                                                       |               |               |  |
|--------|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|--|
|        |                                                       |               |               |  |
|        | Emprunts obligataires convertibles                    |               |               |  |
|        | Autres emprunts obligataires                          |               |               |  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |               |               |  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |               |               |  |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |               |               |  |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 4 792         | 4 792         |  |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 12 135        | 12 135        |  |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 22 076        | 22 076        |  |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |               |               |  |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           |               |               |  |
|        | Obligations cautionnées                               |               |               |  |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 3 795         | 3 795         |  |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |               |               |  |
|        | Groupe et associés                                    |               |               |  |
|        | Autres dettes                                         |               |               |  |
|        | Dette représentative de titres empruntés              |               |               |  |
|        | Produits constatés d'avance                           |               |               |  |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>42 798</b> | <b>42 798</b> |  |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |               |               |  |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               |               |               |  |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |               |               |  |

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

|                                                               | Période | Montants | 31/12/2020 |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b><br>GROUPAMA |         | 333      | 333        |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>              |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>          |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                                  |         |          | <b>333</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|



## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                            | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Patrimoine intégré                                               |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Fonds statutaires                                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports sans droit de reprise                                    |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves réglementées                                              |                                      |                    |                  |                                                  |
| Autres réserves                                                    | 37 129                               |                    |                  | 37 129                                           |
| Report à nouveau                                                   | 173 328                              |                    |                  | 173 328                                          |
| Résultat de l'exercice                                             | 9 031                                |                    |                  | 9 031                                            |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports                                                          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations                                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                       |                                      |                    |                  |                                                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables           | 2 729                                |                    | 1 035            | 1 695                                            |
| Provisions réglementées                                            |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>222 217</b>                       |                    | <b>1 035</b>     | <b>221 182</b>                                   |

Produits à recevoir

|                               |       |            |
|-------------------------------|-------|------------|
| Etat exprimé en euros         |       | 31/12/2020 |
| Total des Produits à recevoir |       | 9 603      |
| Autres créances               |       | 9 603      |
| CAF PRODUIT A RECEVOIR        | 9 603 |            |

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

|                                                 |        |               |
|-------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |        | <b>25 003</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |        | <b>3 462</b>  |
| <i>FACTURES NON PARVENUES</i>                   | 3 462  |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |        | <b>21 542</b> |
| <i>PROVISION CONGES PAYES</i>                   | 12 135 |               |
| <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>                 | 4 097  |               |
| <i>PROVISION SUR CHARGE SOCIALES</i>            | 1 867  |               |
| <i>ETAT CHARGE A PAYER</i>                      | 3 443  |               |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association LES BOUZI-LOUPIOTS est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901, ayant pour titre "Multi-Accueil les Bouzi-Loupiots.

Cette association a pour but de promouvoir toute action favorisant l'accueil et le développement de la petite enfance, de créer et de gérer les services et lieux d'accueil de jeunes enfants et de développer toute activité concourant à ce but.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **292 894** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **270 365** euros et un total **charges** de **241 451** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 914** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Cette année, l'application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 des associations et fondations, différents postes (cotisations des adhérents, charges et produits supplétifs, concours publics (PSU)) ont été reclassés.

L'application de ce nouveau règlement comptable implique des distorsions entre l'application de ce nouveau règlement et les recommandations faites par la CAF. La méthode préconisée par le nouveau règlement a été retenue.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Informations complémentaires :

Les produits et charges supplétifs ont été comptabilisés dans les comptes #860 et #870.  
Leur montant est de 15 868.49 euros.

Les cotisations des adhérents sont comptabilisées dans le compte 706200 aux encaissements.  
Total adhésions 2020 = 1 008 euros.

Suite à la crise sanitaire du COVID 19, la crèche a dû fermer l'établissement.  
Compte-tenu du contexte, les salariés ont été mis en chômage partiel.

L'association a perçu 20 287.53€ à titre d'indemnisation de l'activité partielle pour 2020.

La Caisse d'Allocations Familiales a versé une aide COVID 19 de 26 155.50€ à l'association en 2020.

L'association est soumise aux règlements 2018-06 et 2019-04.