



**HUGONNET-MENARD-AUDIT**  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

57 rue Alsace Lorraine  
CS 20124  
79204 PARTHENAY Cedex

Tél. 05 49 64 36 44  
Fax. 05 49 94 61 61

[www.hm-ec.fr](http://www.hm-ec.fr) / [cabinet@hm-ec.fr](mailto:cabinet@hm-ec.fr)

**Mikaël HUGONNET**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes  
Expert judiciaire

**Lucie MENARD**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

## **Association Maison Pour Tous**

9 Rue Paul Gelé – 79200 CHATILLON-SUR-THOUET

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2019

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la  
liste près la cour d'appel de Poitiers  
SARL au capital de 1 000 €  
N° Siret : 529 026 445 - Code APE 6920Z  
N° TVA FR73 529 026 445

 **commissaire  
aux comptes**

Aux membres de l'association,

## **1- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de , relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 15 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **2- Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3 - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Subventions :**

Nous avons vérifié le cadre conventionnel des subventions reçues pour le financement des activités de l'Association ainsi que leur correcte comptabilisation et notamment leur rattachement à l'exercice.

Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

#### **4- Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **5- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

#### **6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

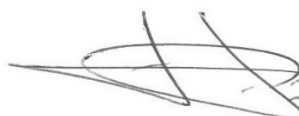
- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Parthenay, le 24 avril 2020

Le commissaire aux comptes

**SARL HUGONNET - MENARD**  
**AUDIT**

Mikaël HUGONNET – *Commissaire aux Comptes-Associé*



Comptes annuels au 31 décembre 2019

A C T I F	31/12/2019			31/12/2018
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Autres	34 192,28	17 604,74	16 587,54	21 495,08
Immobilisations Corporelles En-Cours	1 032,41		1 032,41	
	<b>35 224,69</b>	<b>17 604,74</b>	<b>17 619,95</b>	<b>21 495,08</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres Titres Immobilisés	19,89		19,89	19,89
Autres immobilisations financières	100,00		100,00	100,00
	<b>119,89</b>		<b>119,89</b>	<b>119,89</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 344,58</b>	<b>17 604,74</b>	<b>17 739,84</b>	<b>21 614,97</b>
AVANCES, ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	1 952,73		1 952,73	3 145,00
<b>CREANCES</b>				
Créances Clients, Comptes Rattachés	14 631,74	2 538,12	12 093,62	6 836,94
Autres	58 827,97		58 827,97	53 936,09
	<b>73 459,71</b>	<b>2 538,12</b>	<b>70 921,59</b>	<b>60 773,03</b>
DISPONIBILITES	200 809,13		200 809,13	156 525,94
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				2 100,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>276 221,57</b>	<b>2 538,12</b>	<b>273 683,45</b>	<b>222 543,97</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>291 423,29</b>	<b>244 158,94</b>

Comptes annuels au 31 décembre 2019

P A S S I F	31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIF	148 880,99	110 470,31
RESULTAT EXERCICE (EXCEDENT)	<u>37 504,72</u>	<u>38 410,68</u>
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	<b>186 385,71</b>	<b>148 880,99</b>
Subventions d'Investissements	13 566,92	17 361,93
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>199 952,63</b>	<b>166 242,92</b>
Provisions pour Risques	19 851,27	16 352,48
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>19 851,27</b>	<b>16 352,48</b>
Avances, Acomptes Reçus sur Commande en Cours	74,33	7 078,33
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	12 360,98	13 716,11
Dettes Fiscales et Sociales	27 934,63	23 205,96
Autres Dettes	12 136,42	6 905,24
Produits Constatés d'Avance	19 113,03	10 657,90
<b>DETTES (4)</b>	<b>71 619,39</b>	<b>61 563,54</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>291 423,29</b>	<b>244 158,94</b>
(4) Dont dettes à moins d'un an	71 619,39	61 563,54

Comptes annuels au 31 décembre 2019

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Vente de Marchandises	6 458,51	5 451,42
Production Vendue : SERVICES	198 833,51	202 439,19
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>205 292,02</b>	<b>207 890,61</b>
Subvention d'Exploitation	191 617,82	162 236,88
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	34 474,02	27 828,58
Autres Produits	6 852,00	6 563,47
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>232 943,84</b>	<b>196 628,93</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>438 235,86</b>	<b>404 519,54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de Marchandises	2 566,21	6 575,85
Autres Achats et Charges Externes	110 180,35	82 293,17
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	4 523,39	4 790,33
Salaires et Traitements	211 191,97	192 174,92
Charges Sociales	49 686,74	66 118,64
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	5 737,54	3 967,53
Sur Actif Circulant : Dotations Provisions	2 538,12	1 887,72
Sur Risques et Charges : Dotations Provisions	19 851,27	16 352,48
Autres Charges	215,55	130,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>406 491,14</b>	<b>374 290,65</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>31 744,72</b>	<b>30 228,89</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De Participation	679,87	575,98
<b>TOTAL (V)</b>	<b>679,87</b>	<b>575,98</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et Charges Assimilées		0,56
<b>TOTAL (VI)</b>		<b>0,56</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>679,87</b>	<b>575,42</b>
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>32 424,59</b>	<b>30 804,31</b>

Comptes annuels au 31 décembre 2019

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur Opérations de Gestion	1 388,31	9 617,72
Sur Opérations en Capital	4 625,01	3 195,02
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>6 013,32</b>	<b>12 812,74</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur Opérations de Gestion	933,19	5 206,37
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>933,19</b>	<b>5 206,37</b>
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>5 080,13</b>	<b>7 606,37</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>444 929,05</b>	<b>417 908,26</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>407 424,33</b>	<b>379 497,58</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>37 504,72</b>	<b>38 410,68</b>

<b>PRODUITS SUPPLÉTIFS :</b>		
Bénévolat	84 663,75	53 424,79
Dons frais kms	1 633,00	1 437,00
Electricité commune	1 855,54	1 747,24
Gaz commune	3 327,74	4 999,54
Eau commune	801,03	639,55
Ordures ménagères commune	684,73	423,36
Photocopieur commune	1 950,00	1 942,98
Fournitures administratives commune	160,00	138,50
Assurance commune	457,77	294,29
Produits entretien commune	2 305,22	1 546,90
Personnel commune	29 055,29	32 295,38
Loyer commune	25 092,90	25 092,90
Mise à disposition des locaux CCPG	706,55	706,55
<b>TOTAL</b>	<b>152 693,52</b>	<b>124 688,98</b>
<b>CHARGES SUPPLÉTIVES :</b>		
Bénévolat	84 663,75	53 424,79
Dons frais kms	1 633,00	1 437,00
Electricité commune	1 855,54	1 747,24
Gaz commune	3 327,74	4 999,54
Eau commune	801,03	639,55
Ordures ménagères commune	684,73	423,36
Photocopieur commune	1 950,00	1 942,98
Fournitures administratives commune	160,00	138,50
Assurance commune	457,77	294,29
Produits entretien commune	2 305,22	1 546,90
Personnel commune	29 055,29	32 295,38
Loyer commune	25 092,90	25 092,90
Mise à disposition des locaux CCPG	706,55	706,55
<b>TOTAL</b>	<b>152 693,52</b>	<b>124 688,98</b>



	31 décembre 2019	31 décembre 2018
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
218200 Matériel de transport	22 221,16	22 221,16
218300 Immob. matériel informatique	11 396,12	10 566,12
218400 Mobilier	575,00	575,00
	<b>34 192,28</b>	<b>33 362,28</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>		
231000 Immo corporelles en cours	1 032,41	
	<b>1 032,41</b>	
<b>AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES CORPORELLES</b>		
281820 Amortissements matériel de transport	-7 524,75	-3 080,52
281830 Amortissements immobilisations	-10 079,99	-8 786,68
	<b>-17 604,74</b>	<b>-11 867,20</b>
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>		
271000 Parts sociales Crédit Agricole	19,89	19,89
	<b>19,89</b>	<b>19,89</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		
275000 Dépôts et cautionnements	100,00	100,00
	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>		
409100 Fournisseurs - Avances et acomptes	1 952,73	3 145,00
	<b>1 952,73</b>	<b>3 145,00</b>
<b>CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		
411000 Clients	12 093,62	6 406,58
416000 Clients douteux et litigieux	2 538,12	1 887,72
418100 Clients - Factures à établir		430,36
	<b>14 631,74</b>	<b>8 724,66</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION SUR COMPTES CLIENTS</b>		
491000 Provision pour dépr. clients douteux	-2 538,12	-1 887,72
	<b>-2 538,12</b>	<b>-1 887,72</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>		
409800 Fournisseurs - Avoirs non reçus	60,00	539,44
428700 Produits à recevoir		61,02
438700 Produits à recevoir		4 588,85
441100 Subventions investissements à recevoir		950,00
441700 Subventions à recevoir	52 944,77	46 373,68
467200 Aides CAF/MSA	1 480,10	1 039,10
467500 Tickets Cinéma	54,00	384,00
468700 Produits à recevoir	4 289,10	
	<b>58 827,97</b>	<b>53 936,09</b>
<b>DISPONIBILITES</b>		
512000 Banque Crédit Agricole	43 828,65	17 979,75
512100 Crédit agricole - Livret CSL	61 551,54	41 523,46

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
<b>DISPONIBILITES ( Suite )</b>		
512200 Crédit agricole - Livret A	77 580,49	77 002,97
512300 Crédit agricole - Livret LSO	15 373,99	14 805,48
512500 Crédit agricole - Bourses aux vêtements	1 293,40	2 522,26
530000 Caisse	1 181,06	2 692,02
	<b>200 809,13</b>	<b>156 525,94</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
486000 Charges constatées d'avance		2 100,00
		<b>2 100,00</b>

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>		
101100 Fonds associatif	148 880,99	110 470,31
	<b>148 880,99</b>	<b>110 470,31</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
131100 Subvention d'investissement	21 880,00	21 050,00
139100 Subvention d'amortissement	-8 313,08	-3 688,07
	<b>13 566,92</b>	<b>17 361,93</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>		
151800 Autres provisions pour risques	19 851,27	16 352,48
	<b>19 851,27</b>	<b>16 352,48</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE EN COURS</b>		
419100 Clients - Avances et acomptes	74,33	7 078,33
	<b>74,33</b>	<b>7 078,33</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		
400000 Fournisseurs	9 666,80	9 604,81
408100 Factures non parvenues	2 694,18	4 111,30
	<b>12 360,98</b>	<b>13 716,11</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
421000 Rémunérations nettes dues au personnel	237,70	2,80
428200 Provision Congés Payés	12 709,62	7 779,22
431000 Urssaf	5 057,00	5 965,00
437200 Mutuelle	987,21	737,58
437310 Retraite	1 585,32	1 808,68
437321 Prévoyance	341,26	300,36
437500 Formation	3 566,00	3 673,00
438200 Provision Charges Sociales s/CP	3 364,32	2 939,32
442100 Prélèvement à la source	86,20	
	<b>27 934,63</b>	<b>23 205,96</b>
<b>AUTRES DETTES</b>		
467000 Téléthon	264,18	363,77
467100 Bourses aux vêtements	5 953,59	4 022,26
467300 Danse	3 479,21	2 519,21
467600 Nouvel Elan Contre le Cancer	12,00	
468600 Charges à payer	2 427,44	
	<b>12 136,42</b>	<b>6 905,24</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
487000 Produits constatés d'avance	19 113,03	10 657,90
	<b>19 113,03</b>	<b>10 657,90</b>

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>6061 ACHATS MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES</b>	<b>1 442,73</b>	<b>0,70</b>	<b>1 092,38</b>	<b>0,53</b>	<b>350,35</b>
606110 Fournitures liées à l'énergie	451,09	0,22	734,68	0,35	-283,59
606130 Carburants	991,64	0,48	357,70	0,17	633,94
<b>6063 ACHATS FOURNITURES ENTRETIEN</b>	<b>1 053,89</b>	<b>0,51</b>	<b>7 113,66</b>	<b>3,42</b>	<b>-6 059,77</b>
606300 Fournitures entretien	13,84	0,01	28,70	0,01	-14,86
606310 Petit équipement	1 040,05	0,51	7 084,96	3,41	-6 044,91
<b>6064 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES</b>	<b>781,18</b>	<b>0,38</b>	<b>828,92</b>	<b>0,40</b>	<b>-47,74</b>
606400 Fournitures administratives	781,18	0,38	828,92	0,40	-47,74
<b>6068 ACHATS AUTRES MATIERES ET FOURNITURES</b>	<b>25 450,80</b>	<b>12,40</b>	<b>21 935,09</b>	<b>10,55</b>	<b>3 515,71</b>
606810 Fournitures pédagogiques	4 012,10	1,95	2 229,98	1,07	1 782,12
606820 Fournitures alimentaires	21 237,15	10,34	19 571,16	9,41	1 665,99
606880 Pharmacie	201,55	0,10	133,95	0,06	67,60
<b>606 : ACHATS MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>	<b>28 728,60</b>	<b>13,99</b>	<b>30 970,05</b>	<b>14,90</b>	<b>-2 241,45</b>
<b>6070 : MARCHANDISES</b>	<b>2 566,21</b>	<b>1,25</b>	<b>6 575,85</b>	<b>3,16</b>	<b>-4 009,64</b>
607000 Achats de marchandises	2 566,21	1,25	6 575,85	3,16	-4 009,64
<b>607 : ACHATS MARCHANDISES</b>	<b>2 566,21</b>	<b>1,25</b>	<b>6 575,85</b>	<b>3,16</b>	<b>-4 009,64</b>
<b>60 : ACHATS</b>	<b>31 294,81</b>	<b>15,24</b>	<b>37 545,90</b>	<b>18,06</b>	<b>-6 251,09</b>
<b>613 LOCATIONS</b>	<b>2 201,56</b>	<b>1,07</b>	<b>2 087,82</b>	<b>1,00</b>	<b>113,74</b>
613200 Location immobilière	1 627,00	0,79	1 617,00	0,78	10,00
613500 Location mobilière	574,56	0,28	470,82	0,23	103,74
<b>615 ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>	<b>3 273,38</b>	<b>1,59</b>	<b>2 158,70</b>	<b>1,04</b>	<b>1 114,68</b>
615500 Entretien matériel	1 253,18	0,61	53,90	0,03	1 199,28
615600 Maintenance - Assistance	2 020,20	0,98	2 104,80	1,01	-84,60
<b>616 PRIMES D'ASSURANCES</b>	<b>2 163,31</b>	<b>1,05</b>	<b>1 843,79</b>	<b>0,89</b>	<b>319,52</b>
616000 Assurances	2 163,31	1,05	1 843,79	0,89	319,52
<b>618 DIVERS</b>	<b>320,26</b>	<b>0,16</b>	<b>534,90</b>	<b>0,26</b>	<b>-214,64</b>
618100 Documentation	320,26	0,16	534,90	0,26	-214,64
<b>TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>-1 744,16</b>	<b>-0,85</b>	<b>-870,10</b>	<b>-0,42</b>	<b>-874,06</b>
791610 Remboursement frais divers	-1 744,16	-0,85	-870,10	-0,42	-874,06
<b>61 : SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>6 214,35</b>	<b>3,03</b>	<b>5 755,11</b>	<b>2,77</b>	<b>459,24</b>
<b>622 REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES, HONORAIRES</b>	<b>3 048,00</b>	<b>1,48</b>	<b>3 020,00</b>	<b>1,45</b>	<b>28,00</b>
622600 Honoraires	3 048,00	1,48	3 020,00	1,45	28,00
<b>623 PUBLICITES, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</b>	<b>2 665,97</b>	<b>1,30</b>	<b>1 587,26</b>	<b>0,76</b>	<b>1 078,71</b>
623100 Annonces Insertions	2 565,69	1,25	1 527,28	0,73	1 038,41
623800 Divers (Pourboires, dons)	100,28	0,05	59,98	0,03	40,30

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>624 TRANSPORTS DE BIENS, COLLECTIFS ET PERSONNES</b>	<b>8 418,30</b>	<b>4,10</b>	<b>6 197,61</b>	<b>2,98</b>	<b>2 220,69</b>
624100 Transport d'Activité	8 418,30	4,10	6 197,61	2,98	2 220,69
<b>625 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS</b>	<b>5 762,86</b>	<b>2,81</b>	<b>3 025,62</b>	<b>1,46</b>	<b>2 737,24</b>
625100 Indemnités kilométriques	4 330,54	2,11	854,05	0,41	3 476,49
625110 Déplacements bénévoles, service civique	162,40	0,08	452,87	0,22	-290,47
625120 Déplacements personnel	491,85	0,24	1 058,99	0,51	-567,14
625600 Mission - Réception	778,07	0,38	659,71	0,32	118,36
<b>626 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>1 916,72</b>	<b>0,93</b>	<b>2 670,04</b>	<b>1,28</b>	<b>-753,32</b>
626300 Affranchissements	770,97	0,38	1 739,44	0,84	-968,47
626500 Frais téléphone	1 145,75	0,56	930,60	0,45	215,15
<b>627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	<b>10,23</b>		<b>25,15</b>	<b>0,01</b>	<b>-14,92</b>
627000 Frais bancaires	10,23		25,15	0,01	-14,92
<b>628 DIVERS</b>	<b>37 359,64</b>	<b>18,20</b>	<b>19 056,28</b>	<b>9,17</b>	<b>18 303,36</b>
628100 Cotisations - Dons	4 460,03	2,17	3 003,50	1,44	1 456,53
628500 Frais de conseil et ass. générale	466,91	0,23	1 059,13	0,51	-592,22
628600 Formation du personnel	12 066,30	5,88	4 120,70	1,98	7 945,60
628700 Prestations activités (anim. billetterie)	20 366,40	9,92	10 872,95	5,23	9 493,45
<b>TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>-14 489,66</b>	<b>-7,06</b>	<b>-4 588,85</b>	<b>-2,21</b>	<b>-9 900,81</b>
791628 Remboursement formation	-14 489,66	-7,06	-4 588,85	-2,21	-9 900,81
<b>62 : AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>44 692,06</b>	<b>21,77</b>	<b>30 993,11</b>	<b>14,91</b>	<b>13 698,95</b>
<b>633 IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES / REMUNER. (AUT.ORG)</b>	<b>3 566,00</b>	<b>1,74</b>	<b>3 707,82</b>	<b>1,78</b>	<b>-141,82</b>
633300 Formation continue	3 566,00	1,74	3 707,82	1,78	-141,82
<b>635 AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES (IMPOT)</b>	<b>957,39</b>	<b>0,47</b>	<b>1 082,51</b>	<b>0,52</b>	<b>-125,12</b>
635400 Droits d'enregistrement	50,00	0,02	332,00	0,16	-282,00
635800 Autres droits SACEM	907,39	0,44	750,51	0,36	156,88
<b>63 : IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>4 523,39</b>	<b>2,20</b>	<b>4 790,33</b>	<b>2,30</b>	<b>-266,94</b>
<b>641 REMUNERATIONS DU PERSONNEL</b>	<b>210 976,81</b>	<b>102,77</b>	<b>192 174,92</b>	<b>92,44</b>	<b>18 801,89</b>
641100 Rémunérations brutes	202 800,25	98,79	190 450,41	91,61	12 349,84
641140 Indemnités kilométriques	2 574,00	1,25	2 534,40	1,22	39,60
641200 Congés Payés	4 956,08	2,41	-1 279,98	-0,62	6 236,06
641300 Salaires GUSO	646,48	0,31	470,09	0,23	176,39
<b>645 CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE</b>	<b>48 738,74</b>	<b>23,74</b>	<b>65 066,24</b>	<b>31,30</b>	<b>-16 327,50</b>
645000 Charges sociales GUSO	652,44	0,32	469,88	0,23	182,56
645100 Cotisations Mutuelle	2 176,35	1,06	2 096,81	1,01	79,54
645110 Cotisations : Urssaf et Pôle emploi	31 781,26	15,48	44 390,81	21,35	-12 609,55
645200 Charges Sociales Congés Payés	425,00	0,21	312,15	0,15	112,85
645210 Cotisations Prévoyance	3 475,84	1,69	3 346,15	1,61	129,69
645300 Cotisations Retraite	10 227,85	4,98	14 450,44	6,95	-4 222,59

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>647 AUTRES CHARGES SOCIALES</b>	<b>948,00</b>	<b>0,46</b>	<b>1 052,40</b>	<b>0,51</b>	<b>-104,40</b>
647500 Médecine du Travail	948,00	0,46	1 052,40	0,51	-104,40
<b>TRANSFERTS ET RETRAITEMENTS</b>	<b>14 311,52</b>	<b>6,97</b>	<b>7 881,22</b>	<b>3,79</b>	<b>6 430,30</b>
621000 Personnel - Prest. extérieures	14 311,52	6,97	9 115,95	4,38	5 195,57
791640 Indemnités journalières			-1 234,73	-0,59	1 234,73
<b>64 : CHARGES DE PERSONNEL (SALARIE)</b>	<b>274 975,07</b>	<b>133,94</b>	<b>266 174,78</b>	<b>128,04</b>	<b>8 800,29</b>
<b>654 PERTES SUR CREANCES IRRECOURABLES</b>	<b>215,55</b>	<b>0,10</b>	<b>130,01</b>	<b>0,06</b>	<b>85,54</b>
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	215,55	0,10	130,01	0,06	85,54
<b>65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>215,55</b>	<b>0,10</b>	<b>130,01</b>	<b>0,06</b>	<b>85,54</b>
<b>661 CHARGES D'INTERETS</b>			<b>0,56</b>		<b>-0,56</b>
661600 Intérêts bancaires			0,56		-0,56
<b>66 : CHARGES FINANCIERES</b>			<b>0,56</b>		<b>-0,56</b>
<b>671 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERAT. DE GESTION</b>	<b>24,65</b>	<b>0,01</b>			<b>24,65</b>
671800 Charges except. sur op de gestion	24,65	0,01			24,65
<b>672 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>908,54</b>	<b>0,44</b>	<b>5 206,37</b>	<b>2,50</b>	<b>-4 297,83</b>
672000 Perte sur exercice antérieur	908,54	0,44	5 206,37	2,50	-4 297,83
<b>67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>933,19</b>	<b>0,45</b>	<b>5 206,37</b>	<b>2,50</b>	<b>-4 273,18</b>
<b>681 DOTATIONS AMORT., PROV.: CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>28 126,93</b>	<b>13,70</b>	<b>22 207,73</b>	<b>10,68</b>	<b>5 919,20</b>
681110 Dotations aux amortissements			3 967,53	1,91	-3 967,53
681120 Dotations aux amortissements	5 737,54	2,79			5 737,54
681530 Dotation pour risques			16 352,48	7,87	-16 352,48
681590 Dotations provisions risques et charges	19 851,27	9,67			19 851,27
681740 Dotations dépr. clients douteux	2 538,12	1,24	1 887,72	0,91	650,40
<b>68 : DOTATIONS AMORTISSEMENTS &amp; PROVISIONS</b>	<b>28 126,93</b>	<b>13,70</b>	<b>22 207,73</b>	<b>10,68</b>	<b>5 919,20</b>
<b>691 PARTICIPATIONS ET INTERESSEMENTS</b>	<b>215,16</b>	<b>0,10</b>			<b>215,16</b>
641410 Indemnités service civique	215,16	0,10			215,16
<b>69 : PARTICIPATIONS SALAIRES-IMPOTS/BENEFICES</b>	<b>215,16</b>	<b>0,10</b>			<b>215,16</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>391 190,51</b>	<b>190,55</b>	<b>372 803,90</b>	<b>179,33</b>	<b>18 386,61</b>

<b>CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :</b>		
Bénévolat	84 663,75	53 424,79
Dons frais kms	1 633,00	1 437,00
Electricité commune	1 855,54	1 747,24
Gaz commune	3 327,74	4 999,54
Eau commune	801,03	639,55

CHARGES SUPPLÉMENTAIRES : ( Suite )		
Ordures ménagères commune	684,73	423,36
Photocopieur commune	1 950,00	1 942,98
Fournitures administratives commune	160,00	138,50
Assurance commune	457,77	294,29
Produits entretien commune	2 305,22	1 546,90
Personnel commune	29 055,29	32 295,38
Loyer commune	25 092,90	25 092,90
Mise à disposition des locaux CCPG	706,55	706,55
TOTAL	152 693,52	124 688,98

	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>7061 : PARTICIPATIONS</b>	<b>82 703,22</b>	<b>40,29</b>	<b>74 524,51</b>	<b>35,85</b>	<b>8 178,71</b>
706100 Participation Usagers Enfants	50 674,55	24,68	53 221,77	25,60	-2 547,22
706101 Participations Usagers Adultes	15 312,51	7,46	10 444,66	5,02	4 867,85
706102 Participations Usagers Enfants autres	5 527,18	2,69	7 551,98	3,63	-2 024,80
706103 Participation Usagers Séjour Ski	3 134,00	1,53			3 134,00
706104 Participation Usagers Jeunesse	1 864,30	0,91			1 864,30
706105 Participation Usagers Parentalité	75,00	0,04			75,00
706106 Participation Usagers Événementiel	2 555,08	1,24			2 555,08
706110 Aides aux loisirs MSA	990,60	0,48	1 383,10	0,67	-392,50
706120 Aides aux loisirs CAF	2 570,00	1,25	1 923,00	0,93	647,00
<b>7062 : PARTICIPATIONS ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>112 402,34</b>	<b>54,75</b>	<b>125 966,39</b>	<b>60,59</b>	<b>-13 564,05</b>
706200 Participations Rando	506,70	0,25	12,92	0,01	493,78
706231 PS CAF Animation globale	54 575,10	26,58	65 707,00	31,61	-11 131,90
706232 PS CAF Animation collective Famille	22 648,00	11,03	22 313,00	10,73	335,00
706233 PS CAF ALSH	21 401,70	10,43	21 892,95	10,53	-491,25
706234 PS CAF CLAS	2 752,26	1,34	2 880,00	1,39	-127,74
706236 PS CAF LAEP	2 749,68	1,34	2 949,66	1,42	-199,98
706300 Participations cuisine	377,99	0,18	119,00	0,06	258,99
706500 Participations usagers	5 687,80	2,77	8 266,96	3,98	-2 579,16
706533 PS MSA ALSH	1 431,65	0,70	1 543,32	0,74	-111,67
706536 PS MSA LAEP	271,46	0,13	281,58	0,14	-10,12
<b>706 : PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>195 105,56</b>	<b>95,04</b>	<b>200 490,90</b>	<b>96,44</b>	<b>-5 385,34</b>
<b>7071 : MARCHANDISES FRANCE</b>	<b>6 458,51</b>	<b>3,15</b>	<b>5 451,42</b>	<b>2,62</b>	<b>1 007,09</b>
707000 Ventes de marchandises	6 458,51	3,15	5 451,42	2,62	1 007,09
<b>707 : VENTES MARCHANDISES</b>	<b>6 458,51</b>	<b>3,15</b>	<b>5 451,42</b>	<b>2,62</b>	<b>1 007,09</b>
<b>7081 : PRODUITS SERVICES EXPLOITES INTERETS PERSONNELS</b>	<b>15,95</b>	<b>0,01</b>	<b>29,79</b>	<b>0,01</b>	<b>-13,84</b>
708100 Photocopies	15,95	0,01	29,79	0,01	-13,84
<b>7083 : LOCATIONS DIVERSES FRANCE</b>	<b>27,00</b>	<b>0,01</b>			<b>27,00</b>
708300 Locations diverses	27,00	0,01			27,00
<b>7084 : MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE</b>	<b>2 399,00</b>	<b>1,17</b>	<b>1 918,50</b>	<b>0,92</b>	<b>480,50</b>
708400 Activités annexes Ateliers créatifs	2 399,00	1,17	1 918,50	0,92	480,50
<b>7088 : Autres produits des produits annexes</b>	<b>1 286,00</b>	<b>0,63</b>			<b>1 286,00</b>
708800 Activités annexes Vie association	1 286,00	0,63			1 286,00
<b>708 : PRODUITS ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>3 727,95</b>	<b>1,82</b>	<b>1 948,29</b>	<b>0,94</b>	<b>1 779,66</b>
<b>70 : VENTES</b>	<b>205 292,02</b>	<b>100,00</b>	<b>207 890,61</b>	<b>100,00</b>	<b>-2 598,59</b>
<b>7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>191 617,82</b>	<b>93,34</b>	<b>162 236,88</b>	<b>78,04</b>	<b>29 380,94</b>
741100 Etat - CNASEA	24 107,56	11,74	23 995,09	11,54	112,47
741200 Etat - Service civique			343,33	0,17	-343,33
742000 Subvention fonctionnement - Région	8 000,00	3,90			8 000,00



	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ( Suite )</b>					
743000 Subv. fonctionnement département	6 500,00	3,17	6 500,00	3,13	
744000 Subv. Mairie Chatillon	13 000,00	6,33	16 350,00	7,86	-3 350,00
744100 Subv. CC Parthenay Gâtine	85 158,00	41,48	74 980,00	36,07	10 178,00
744101 Contrat enfance jeunesse CCPG	8 200,42	3,99	7 345,46	3,53	854,96
745000 Subv. MSA : CSC + REEAP	4 070,00	1,98	960,00	0,46	3 110,00
745100 Subv. CAF : CLASS, Handi, fonds publics	4 000,00	1,95	4 000,00	1,92	
745110 Subv. CAF : Fonds parentalité	1 245,85	0,61	5 224,00	2,51	-3 978,15
745200 Subv. CAF : REEAP	15 390,00	7,50	7 550,00	3,63	7 840,00
748000 Subv. fonctionnement diverses	14 989,00	7,30	14 989,00	7,21	
748090 Subvention Plan Solidaire Développement	500,00	0,24			500,00
748100 Subvention fonctionnement BOCAJE	6 456,99	3,15			6 456,99
<b>74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>191 617,82</b>	<b>93,34</b>	<b>162 236,88</b>	<b>78,04</b>	<b>29 380,94</b>
<b>7510 REDEVANCES POUR CONCES.,BREVETS,LICENC.,MARQUES</b>	<b>6 852,00</b>	<b>3,34</b>	<b>6 020,00</b>	<b>2,90</b>	<b>832,00</b>
751600 Cotisations adhérents	6 852,00	3,34	6 020,00	2,90	832,00
<b>7540 RISTOURNES COOPERATIVES</b>			<b>473,47</b>	<b>0,23</b>	<b>-473,47</b>
754000 Collectes et dons			473,47	0,23	-473,47
<b>7580 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE</b>			<b>70,00</b>	<b>0,03</b>	<b>-70,00</b>
758800 Autres produits			70,00	0,03	-70,00
<b>75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>6 852,00</b>	<b>3,34</b>	<b>6 563,47</b>	<b>3,16</b>	<b>288,53</b>
<b>7610 PRODUITS DE PARTICIPATIONS</b>	<b>679,87</b>	<b>0,33</b>	<b>575,98</b>	<b>0,28</b>	<b>103,89</b>
761000 Intérêts	679,87	0,33	575,98	0,28	103,89
<b>76 : PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>679,87</b>	<b>0,33</b>	<b>575,98</b>	<b>0,28</b>	<b>103,89</b>
<b>7710 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT. DE GESTION</b>	<b>1 388,31</b>	<b>0,68</b>	<b>9 617,72</b>	<b>4,63</b>	<b>-8 229,41</b>
771800 Produits except. sur op de gestion	186,45	0,09			186,45
772000 Produits sur exercice antérieur	1 201,86	0,59	9 617,72	4,63	-8 415,86
<b>7770 QUOTE-PARTS SUBVENTIONS INV. COMPTE RESULTAT</b>	<b>4 625,01</b>	<b>2,25</b>	<b>3 195,02</b>	<b>1,54</b>	<b>1 429,99</b>
777000 Quote-part subv. investissement	4 625,01	2,25	3 195,02	1,54	1 429,99
<b>77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 013,32</b>	<b>2,93</b>	<b>12 812,74</b>	<b>6,16</b>	<b>-6 799,42</b>
<b>7810 REPRISES / AMORT.,PROV. : PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>18 240,20</b>	<b>8,89</b>	<b>21 134,90</b>	<b>10,17</b>	<b>-2 894,70</b>
781590 Reprises provisions risques et charges	16 352,48	7,97	21 134,90	10,17	-4 782,42
781740 Reprise provision Dépréciation actif cir	1 887,72	0,92			1 887,72
<b>78 : REPRISES / AMORTISSEMENTS ET PROV</b>	<b>18 240,20</b>	<b>8,89</b>	<b>21 134,90</b>	<b>10,17</b>	<b>-2 894,70</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>428 695,23</b>	<b>208,82</b>	<b>411 214,58</b>	<b>197,80</b>	<b>17 480,65</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL ( Suite )</b>			
<b>PRODUITS SUPPLÉTIFS :</b>			
Bénévolat	84 663,75	53 424,79	
Dons frais kms	1 633,00	1 437,00	
Electricité commune	1 855,54	1 747,24	
Gaz commune	3 327,74	4 999,54	
Eau commune	801,03	639,55	
Ordures ménagères commune	684,73	423,36	
Photocopieur commune	1 950,00	1 942,98	
Fournitures administratives commune	160,00	138,50	
Assurance commune	457,77	294,29	
Produits entretien commune	2 305,22	1 546,90	
Personnel commune	29 055,29	32 295,38	
Loyer commune	25 092,90	25 092,90	
Mise à disposition des locaux CCPG	706,55	706,55	
TOTAL	152 693,52	124 688,98	

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).  
l'Autorité des Normes Comptables).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations corporelles .**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production majoré des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

#### **Indemnité de départ à la retraite**

Les obligations liées aux indemnités légales et conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date de l'arrêté des comptes.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation au crédit du compte 153 du plan comptable.

Le montant de l'indemnité déterminé à la clôture de l'exercice prend en compte l'ancienneté du personnel, la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ à la retraite et elle repose sur les critères suivants :

- Départ à l'initiative du salarié
- Méthode prospective
- Taux d'actualisation de 2%

#### **Subventions d'investissement**

Elles font l'objet d'une reprise au compte de résultat au même rythme que l'amortissement du bien qu'elles financent. Lorsque les subventions d'investissement sont totalement reprises, il convient de les annuler.

### COVID-19

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'association s'attend à un impact sur ses états financiers de cette même année.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'incidence.

A la date d'arrêté des comptes, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Bilan au 31 décembre 2019	Montant Début exercice	Augmentation (Dotations)	Diminution (Reprises)	Montant Fin exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Autres provisions pour risques et charges	16 352,48	19 851,27	16 352,48	19 851,27
<b>TOTAL</b>	<b>16 352,48</b>	<b>19 851,27</b>	<b>16 352,48</b>	<b>19 851,27</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur comptes clients	1 887,72	2 538,12	1 887,72	2 538,12
<b>TOTAL</b>	<b>1 887,72</b>	<b>2 538,12</b>	<b>1 887,72</b>	<b>2 538,12</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 240,20</b>	<b>22 389,39</b>	<b>18 240,20</b>	<b>22 389,39</b>
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation		22 389,39	18 240,20	

## Etat des échéances des créances - B. 4

### à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2019	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Autres immobilisations financières	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	2 538,12	2 538,12	
Autres créances clients	12 093,62	12 093,62	
Etat, autres collectivités publiques			
Divers	52 944,77	52 944,77	
Débiteurs divers	5 883,20	5 883,20	
<b>TOTAL</b>	<b>73 459,71</b>	<b>73 459,71</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 559,71</b>	<b>73 459,71</b>	<b>100,00</b>

## Etat des échéances des dettes - B. 4

### à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2019	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 360,98	12 360,98		
Personnel et comptes rattachés	12 947,32	12 947,32		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 901,11	14 901,11		
<b>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	86,20	86,20		
Autres dettes	12 210,75	12 210,75		
Produits constatés d'avance	19 113,03	19 113,03		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 619,39</b>	<b>71 619,39</b>		

## Charges constatées d'avance - B. 5 et comptes rattachés (actif)

<b>468700</b>	<b>Produits à recevoir</b>	
	Uniformation remb frais formation	4 289,10
		<b>4 289,10</b>
<b>441700</b>	<b>Subventions à recevoir</b>	
	PS CAF Animation globale solde 2019	16 372,53
	PS CAF anim collective famille solde 201	6 794,40
	PS CAF ALSH solde 2019	5 895,98
	PS CAF LAEP solde 2019	824,90
	PS MSA ALSM 2ème sem 2019	1 066,45
	PS MSA LAEP solde 2019	81,46
	Subv CCPG solde 2019	6 407,25
	Contrat enfance Jeunesse CCPG	7 025,15
	Subvention CAF Handicap solde 2019	800,00
	Subvention CAF Poste Jeunesse solde 2019	1 448,00
	Subvention CAF Projet Anim Famille solde	400,00
	Subv fonctionnement bien vieillir solde	2 997,70
	Subvention fonctionnement Bocaje 4T2019	2 830,95
		<b>52 944,77</b>

**Produits constatés d'avance - B. 6**  
**et comptes rattachés (passif)**

<b>408100</b>	<b>Factures non parvenues</b>	
	Restaurant scolaire 4T2019	100,00
	Wesco fournitures	137,70
	Faucher 3M stores intérieurs	1 092,48
	Tennis club 1sem2019	480,00
	Tennis club 4T2019	210,00
	Labonde analyse pratique	200,00
	T-shirt intersport flocage	340,00
	Lacaille visuel accueil	92,00
	Repas Goyault LAEP	21,00
	Piscine été 2018	21,00
		<b>2 694,18</b>
<b>428200</b>	<b>Provision Congés Payés</b>	
	CP au 31/12/2019	12 709,62
		<b>12 709,62</b>
<b>438200</b>	<b>Provision Charges Sociales s/CP</b>	
	Charges sur CP 31/12/2019	3 364,32
		<b>3 364,32</b>
<b>468600</b>	<b>Charges à payer</b>	
	Aides CAF 2018	39,50
	Aides CAF 2018	43,20
	Etat Cnasea	434,63
	Subv département AT Remobilisation	1 200,00
	Subv mairie chatillon	240,00
	Contrat enfance jeunesse CCPG MSA	470,11
		<b>2 427,44</b>
<b>487000</b>	<b>Produits constatés d'avance</b>	
	Participation usagers adultes report 202	8 753,00
	Participation usagers enfants report 202	3 808,00
	Bénéfice marché Noël séjour 2020	348,42
	Participation usagers rando 2020	1 036,13
	Participation usagers séjour	225,98
	Ventes saucissons	47,50
	Subv CAF LAEP Report	862,00
	Cotisations adhérents 2020	3 032,00
	Grenier de Py Don pour jardin	1 000,00
		<b>19 113,03</b>



<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Régul clients 2017-2018-2019	186,45
PS ACF Animation globale 2018	986,00
Autres produits sur exercices antérieurs	215,86
Amortissement subvention investissement	4 625,01
<b>TOTAL</b>	<b>6 013,32</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Ecart extournes 2018	694,70
Autres charges sur exercices antérieurs	213,84
Ecart autres opérations exceptionnelles	24,65
<b>TOTAL</b>	<b>933,19</b>

Analyse globale de l'activité

Période	01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018		01/01/2017 - 31/12/2017	
Durée	12 mois		12 mois		12 mois	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
VENTES NETTES DE MARCHANDISES	6 458,51	3,15	5 451,42	2,62		
PRODUCTION	195 105,56	95,04	200 490,90	96,44	73 710,77	88,58
708 Production des activités annexes	3 727,95	1,82	1 948,29	0,94	9 499,30	11,42
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES + PRODUCTION</b>	<b>205 292,02</b>	<b>100,00</b>	<b>207 890,61</b>	<b>100,00</b>	<b>83 210,07</b>	<b>100,00</b>
MARGE COMMERCIALE	3 892,30	1,90	-1 124,43	-0,54		
MARGE SUR COUT DE PRODUCTION	195 105,56	95,04	200 490,90	96,44	73 710,77	88,58
PRODUCTION NETTE DES ACT. ANNEXES	3 727,95	1,82	1 948,29	0,94	9 499,30	11,42
<b>MARGE GLOBALE DE L'ACTIVITE</b>	<b>202 725,81</b>	<b>98,75</b>	<b>201 314,76</b>	<b>96,84</b>	<b>83 210,07</b>	<b>100,00</b>
*606 Achats non stockés,mat.,fournis.	28 728,60	13,99	30 970,05	14,90	23 219,44	27,90
*610 Services extérieurs	6 214,35	3,03	5 755,11	2,77	5 091,81	6,12
*620 Autres services extérieurs	44 692,06	21,77	30 993,11	14,91	41 871,74	50,32
<b>AUTRES ACHATS ET CH. EXTERNES</b>	<b>79 635,01</b>	<b>38,79</b>	<b>67 718,27</b>	<b>32,57</b>	<b>70 182,99</b>	<b>84,34</b>
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>123 090,80</b>	<b>59,96</b>	<b>133 596,49</b>	<b>64,26</b>	<b>13 027,08</b>	<b>15,66</b>
740 Subventions d'exploitation +	191 617,82	93,34	162 236,88	78,04	242 092,85	290,94
630 Impôts et taxes -	4 523,39	2,20	4 790,33	2,30	2 948,14	3,54
*640 Salaires et charges sociales des salariés -	274 975,07	133,94	266 174,78	128,04	226 627,74	272,36
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>35 210,16</b>	<b>17,15</b>	<b>24 868,26</b>	<b>11,96</b>	<b>25 544,05</b>	<b>30,70</b>
780 Reprises / Provisions d'exploit. +	18 240,20	8,89	21 134,90	10,17	22 291,42	26,79
680 Dotation amortissements d'exploit. -	5 737,54	2,79	3 967,53	1,91	613,55	0,74
680 Dotation provisions d'exploit. -	22 389,39	10,91	18 240,20	8,77	21 134,90	25,40
750 Autres produits gestion courante +	6 852,00	3,34	6 563,47	3,16	5 879,75	7,07
650 Autres charges gestion courante -	215,55	0,10	130,01	0,06	623,49	0,75
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>31 959,88</b>	<b>15,57</b>	<b>30 228,89</b>	<b>14,54</b>	<b>31 343,28</b>	<b>37,67</b>
760 Produits financiers	679,87	0,33	575,98	0,28	643,01	0,77
660 Charges financières			0,56			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>679,87</b>	<b>0,33</b>	<b>575,42</b>	<b>0,28</b>	<b>643,01</b>	<b>0,77</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>32 639,75</b>	<b>15,90</b>	<b>30 804,31</b>	<b>14,82</b>	<b>31 986,29</b>	<b>38,44</b>
770 Produits exceptionnels	6 013,32	2,93	12 812,74	6,16	1 941,10	2,33
670 Charges exceptionnelles	933,19	0,45	5 206,37	2,50	466,67	0,56
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 080,13</b>	<b>2,47</b>	<b>7 606,37</b>	<b>3,66</b>	<b>1 474,43</b>	<b>1,77</b>
691 Participation et intéressement des salarié	215,16	0,10				
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>37 504,72</b>	<b>18,27</b>	<b>38 410,68</b>	<b>18,48</b>	<b>33 460,72</b>	<b>40,21</b>

\* Ce poste concerne un regroupement de différents comptes, seul le libellé du compte principal a été retenu.