

**COMPTES ANNUELS 2020****Période du 01/01/2020 au 31/12/2020****ASS LA BOBINE**

7 rue Aegerter  
68120 PFASTATT

## Sommaire

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <b>1. Attestation</b>               |           |
| 1.1. Attestation d'Expert Comptable | 3         |
| <b>2. Comptes annuels</b>           | <b>4</b>  |
| 2.1. Compte de résultat             | 5         |
| 2.2. Compte de résultat détaillé    | 6         |
| 2.3. Bilan                          | 9         |
| 2.4. Bilan détaillé                 | 11        |
| <b>3. Annexe</b>                    | <b>14</b> |

## Attestation d'Expert Comptable

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 05/05/2000, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LA BOBINE relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

|  | Montants en euros |
|--|-------------------|
| Total bilan                              | 542 461           |
| Total des ressources                     | 581 360           |
| <b>Résultat net comptable (Excédent)</b> | <b>81 122</b>     |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à MULHOUSE  
Le 27/04/2021

Marie MEYER  
Expert-comptable

Comptes annuels

## Compte de résultat

|   | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                        |                                       |                                       |                                   |                     |
| Production vendue                             | 572 217,15                            | 812 843,77                            | -240 626,62                       | -29,60              |
| Production stockée                            |                                       |                                       |                                   |                     |
| Production immobilisée                        |                                       |                                       |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation                    | 927 156,88                            | 909 832,91                            | 17 323,97                         | 1,90                |
| Reprises et Transferts de charge              | 7 617,30                              | 8 908,99                              | -1 291,69                         | -14,50              |
| Cotisations                                   | 9 093,00                              | 13 177,00                             | -4 084,00                         | -30,99              |
| Autres produits                               | 456,50                                | 34,56                                 | 421,94                            | NS                  |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>1 516 540,83</b>                   | <b>1 744 797,23</b>                   | <b>-228 256,40</b>                | <b>-13,08</b>       |
| Achats de marchandises                        |                                       |                                       |                                   |                     |
| Variation de stock de marchandises            |                                       |                                       |                                   |                     |
| Achats de matières premières                  |                                       |                                       |                                   |                     |
| Variation de stock de matières premières      |                                       |                                       |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges externes | 455 801,18                            | 639 204,63                            | -183 403,45                       | -28,69              |
| Impôts et taxes                               | 28 372,00                             | 40 927,00                             | -12 555,00                        | -30,68              |
| Salaires et Traitements                       | 736 418,88                            | 853 139,28                            | -116 720,40                       | -13,68              |
| Charges sociales                              | 142 661,28                            | 244 769,90                            | -102 108,62                       | -41,72              |
| Amortissements et provisions                  | 67 559,28                             | 37 485,74                             | 30 073,54                         | 80,23               |
| Autres charges                                | 2 479,68                              | 5 519,76                              | -3 040,08                         | -55,08              |
| <b>Charges d'exploitation</b>                 | <b>1 433 292,30</b>                   | <b>1 821 046,31</b>                   | <b>-387 754,01</b>                | <b>-21,29</b>       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                | <b>83 248,53</b>                      | <b>-76 249,08</b>                     | <b>159 497,61</b>                 | <b>-209,18</b>      |
| Opérations faites en commun                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| Produits financiers                           | 128,00                                | 199,78                                | -71,78                            | -35,93              |
| Charges financières                           | 155,49                                |                                       | 155,49                            |                     |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>-27,49</b>                         | <b>199,78</b>                         | <b>-227,27</b>                    | <b>-113,76</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                       | <b>83 221,04</b>                      | <b>-76 049,30</b>                     | <b>159 270,34</b>                 | <b>-209,43</b>      |
| Produits exceptionnels                        | 4 849,68                              | 1 966,66                              | 2 883,02                          | 146,59              |
| Charges exceptionnelles                       | 6 948,46                              | 12 719,58                             | -5 771,12                         | -45,37              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                  | <b>-2 098,78</b>                      | <b>-10 752,92</b>                     | <b>8 654,14</b>                   | <b>-80,48</b>       |
| Impôts sur les bénéfices                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| Report des ressources non utilisées           |                                       |                                       |                                   |                     |
| Engagements à réaliser                        |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                    | <b>81 122,26</b>                      | <b>-86 802,22</b>                     | <b>167 924,48</b>                 | <b>-193,46</b>      |
| Contribution volontaires en nature            |                                       |                                       |                                   |                     |
| Bénévolat                                     |                                       |                                       |                                   |                     |
| Prestations en nature                         |                                       |                                       |                                   |                     |
| Dons en nature                                |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Total des produits</b>                     |                                       |                                       |                                   |                     |
| Secours en nature                             |                                       |                                       |                                   |                     |
| Mise à disposition gratuite                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| Personnel bénévole                            |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Total des charges</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |

## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | %     | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %     | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Production vendue</b>                |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 706110 - ACTIVITES ENFANTS              | 17 970,50                             | 1,19  | 18 742,30                             | 1,08  | -771,80                           | -4,12               |
| 706120 - LDM ENFANTS                    | 26 311,01                             | 1,74  | 42 543,76                             | 2,45  | -16 232,75                        | -38,16              |
| 706130 - ALSH ENFANTS                   | 53 069,26                             | 3,52  | 56 971,96                             | 3,28  | -3 902,70                         | -6,85               |
| 706140 - PERI ILOT MOME                 | 169 075,93                            | 11,21 | 256 014,85                            | 14,75 | -86 938,92                        | -33,96              |
| 706145 - TAP ILOT MOME                  |                                       |       | 3 760,00                              | 0,22  | -3 760,00                         | -100,00             |
| 706150 - PERI RECRE O MOME              | 61 736,71                             | 4,09  | 108 195,49                            | 6,23  | -46 458,78                        | -42,94              |
| 706160 - ACTIVITE ADOS                  | 7 087,00                              | 0,47  | 9 585,50                              | 0,55  | -2 498,50                         | -26,07              |
| 706170 - PS + LDM ADOS                  | 264,00                                | 0,02  | 356,04                                | 0,02  | -92,04                            | -25,85              |
| 706175 - LDM ADOS                       |                                       |       | 265,00                                | 0,02  | -265,00                           | -100,00             |
| 706180 - ALSH ADOS                      | 17 083,62                             | 1,13  | 39 905,68                             | 2,30  | -22 822,06                        | -57,19              |
| 706190 - ACTIVITES ADULTES              | 40 661,50                             | 2,70  | 42 679,05                             | 2,46  | -2 017,55                         | -4,73               |
| 706195 - ACTIVITES ADULTES ESF          | 17 043,50                             | 1,13  | 18 028,00                             | 1,04  | -984,50                           | -5,46               |
| 706210 - ACTIVITES ADULTES              | 550,00                                | 0,04  |                                       |       | 550,00                            |                     |
| 706410 - AIDE PFASTATT 3,70€            | 19 382,50                             | 1,28  | 24 699,30                             | 1,42  | -5 316,80                         | -21,53              |
| 706415 - AIDE RICHWILLER                | 4 313,00                              | 0,29  | 2 862,85                              | 0,16  | 1 450,15                          | 50,65               |
| 706420 - AIDE PFASTATT 2°ENF.           | 4 746,79                              | 0,31  | 7 519,78                              | 0,43  | -2 772,99                         | -36,88              |
| 706425 - AIDES LUTTERBACH               | 1 707,00                              | 0,11  | 1 150,10                              | 0,07  | 556,90                            | 48,42               |
| 706430 - AIDE CCAS                      | 2 130,37                              | 0,14  | 2 334,64                              | 0,13  | -204,27                           | -8,75               |
| 706435 - AIDE CONSEIL DEPARTEMEN        | 1 498,14                              | 0,10  | 1 247,80                              | 0,07  | 250,34                            | 20,06               |
| 706440 - AIDE CAF A.T.L.                | 26 683,80                             | 1,77  | 25 074,02                             | 1,44  | 1 609,78                          | 6,42                |
| 706450 - AIDE C.E.PEUGEOT               | 1 050,00                              | 0,07  | 1 227,20                              | 0,07  | -177,20                           | -14,44              |
| 708000 - PROD.ACTIVITES ANNEXES         | 3 234,04                              | 0,21  | 36 360,61                             | 2,09  | -33 126,57                        | -91,11              |
| 708100 - PROD.ACTIV.ANN.ENCART P        | 850,00                                | 0,06  |                                       |       | 850,00                            |                     |
| 708800 - RESTAURATION SCOLAIRE C        | 65 636,48                             | 4,35  | 83 307,84                             | 4,80  | -17 671,36                        | -21,21              |
| 708820 - TAP FACTURE MAIRIE PFAST       | 30 132,00                             | 2,00  | 30 012,00                             | 1,73  | 120,00                            | 0,40                |
|   | 572 217,15                            | 37,93 | 812 843,77                            | 46,83 | -240 626,62                       | -29,60              |
| <b>Subventions d'exploitation</b>       |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 741000 - SUBVENTION ASP CNASEA          | 6 915,68                              | 0,46  | 17 608,04                             | 1,01  | -10 692,36                        | -60,72              |
| 742000 - SUBV. MAIRIE PFASTATT          | 207 850,00                            | 13,78 | 207 500,00                            | 11,95 | 350,00                            | 0,17                |
| 742300 - MAIRIE LUTTERBACH              | 55 217,00                             | 3,66  | 45 000,00                             | 2,59  | 10 217,00                         | 22,70               |
| 743000 - SUBVENTION M2A                 | 347 297,01                            | 23,02 |                                       |       | 347 297,01                        |                     |
| 744200 - CCAS PFASTATT                  | 14 000,00                             | 0,93  | 14 200,00                             | 0,82  | -200,00                           | -1,41               |
| 744300 - SUBVENTION M2A ILOT MOM        |                                       |       | 182 960,00                            | 10,54 | -182 960,00                       | -100,00             |
| 744400 - SUBVENTION M2A RECRE O         |                                       |       | 156 151,00                            | 9,00  | -156 151,00                       | -100,00             |
| 745000 - SUBVENTION FONCTIONNEM         | 55 897,07                             | 3,71  | 60 400,00                             | 3,48  | -4 502,93                         | -7,46               |
| 746000 - PRESTATIONS DE SERVICE C       | 164 019,02                            | 10,87 | 137 483,17                            | 7,92  | 26 535,85                         | 19,30               |
| 746100 - SUBVENTION CNAF                | 27 509,10                             | 1,82  | 63 130,70                             | 3,64  | -35 621,60                        | -56,43              |
| 748200 - SUBVENTIONS DIVERSES           | 48 452,00                             | 3,21  | 24 500,00                             | 1,41  | 23 952,00                         | 97,76               |
| 748210 - SUBVENTION DEPARTEMENT         |                                       |       | 900,00                                | 0,05  | -900,00                           | -100,00             |
|   | 927 156,88                            | 61,46 | 909 832,91                            | 52,41 | 17 323,97                         | 1,90                |
| <b>Reprises et Transferts de charge</b> |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 781500 - REP.PROV. RISQ.& CH.EXPL.      | 6 374,88                              | 0,42  |                                       |       | 6 374,88                          |                     |
| 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATI        | 1 242,42                              | 0,08  | 8 908,99                              | 0,51  | -7 666,57                         | -86,05              |
|   | 7 617,30                              | 0,50  | 8 908,99                              | 0,51  | -1 291,69                         | -14,50              |
| <b>Cotisations</b>                      |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 756000 - Cotisations des Adhérents      | 9 093,00                              | 0,60  | 13 177,00                             | 0,76  | -4 084,00                         | -30,99              |
|   | 9 093,00                              | 0,60  | 13 177,00                             | 0,76  | -4 084,00                         | -30,99              |
| <b>Autres produits</b>                  |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 754000 - Collectes et Dons              | 50,00                                 |       |                                       |       | 50,00                             |                     |
| 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU       | 406,50                                | 0,03  | 34,56                                 |       | 371,94                            | NS                  |
|   | 456,50                                | 0,03  | 34,56                                 |       | 421,94                            | NS                  |

## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | %             | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>1 516 540,83</b>                   | <b>100,53</b> | <b>1 744 797,23</b>                   | <b>100,52</b> | <b>-228 256,40</b>                | <b>-13,08</b>       |
| Autres achats non stockés et charges externes |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 606100 - FOURNITURES NON STOC.                | 5 599,53                              | 0,37          | 10 700,64                             | 0,62          | -5 101,11                         | -47,67              |
| 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUI             | 11 399,49                             | 0,76          | 16 552,76                             | 0,95          | -5 153,27                         | -31,13              |
| 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES              | 10 174,99                             | 0,67          | 12 377,00                             | 0,71          | -2 202,01                         | -17,79              |
| 606500 - FOURNITURES D'ACTIVITE               | 6 995,44                              | 0,46          | 7 799,86                              | 0,45          | -804,42                           | -10,31              |
| 606800 - ACHATS ALIMENTATION                  | 169 924,47                            | 11,26         | 239 534,85                            | 13,80         | -69 610,38                        | -29,06              |
| 611000 - SOUS-TRAITANCE GENERAL               | 30 352,29                             | 2,01          | 39 213,40                             | 2,26          | -8 861,11                         | -22,60              |
| 611100 - SOUS TRAITANCE INFORMAT              | 7 228,03                              | 0,48          | 6 011,90                              | 0,35          | 1 216,13                          | 20,23               |
| 613000 - LOCATIONS SALLES                     |                                       |               | 280,00                                | 0,02          | -280,00                           | -100,00             |
| 613500 - LOCATIONS DIVERSES                   | 32 935,16                             | 2,18          | 34 205,26                             | 1,97          | -1 270,10                         | -3,71               |
| 613510 - LOCATIONS HEBERGEMENT                | 9 784,43                              | 0,65          | 24 061,11                             | 1,39          | -14 276,68                        | -59,34              |
| 615000 - ENTRETIEN & REPARATION               | 3 497,33                              | 0,23          | 8 196,86                              | 0,47          | -4 699,53                         | -57,33              |
| 616000 - PRIMES D'ASSURANCES                  | 12 515,76                             | 0,83          | 12 030,17                             | 0,69          | 485,59                            | 4,04                |
| 618100 - DOCUMENTATION GENERAL                | 1 203,17                              | 0,08          | 1 345,49                              | 0,08          | -142,32                           | -10,58              |
| 622600 - HONORAIRES                           | 81 282,97                             | 5,39          | 116 069,51                            | 6,69          | -34 786,54                        | -29,97              |
| 623000 - PUBLICITE                            | 2 418,65                              | 0,16          | 10 839,40                             | 0,62          | -8 420,75                         | -77,69              |
| 623400 - CADEAUX                              | 1 785,00                              | 0,12          | 1 470,91                              | 0,08          | 314,09                            | 21,35               |
| 625100 - VOYAGES & DEPLACEMENTS               | 34 475,06                             | 2,29          | 61 367,26                             | 3,54          | -26 892,20                        | -43,82              |
| 625120 - FRAIS KM PERSONNEL                   | 1 011,90                              | 0,07          | 2 235,20                              | 0,13          | -1 223,30                         | -54,73              |
| 626000 - FRAIS POSTAUX                        | 5 251,87                              | 0,35          | 6 917,69                              | 0,40          | -1 665,82                         | -24,08              |
| 626200 - FRAIS TELECOMMUNICATION              | 5 776,73                              | 0,38          | 5 703,47                              | 0,33          | 73,26                             | 1,28                |
| 627000 - SERVICES BANCAIRES                   | 1 035,37                              | 0,07          | 1 127,92                              | 0,06          | -92,55                            | -8,21               |
| 627100 - COMM.CB.                             | 1 133,48                              | 0,08          | 1 552,77                              | 0,09          | -419,29                           | -27,00              |
| 628100 - COTISATIONS DIVERSES                 | 16 006,06                             | 1,06          | 11 443,45                             | 0,66          | 4 562,61                          | 39,87               |
| 628600 - Frais de formation                   | 4 014,00                              | 0,27          | 8 167,75                              | 0,47          | -4 153,75                         | -50,86              |
|   | 455 801,18                            | 30,22         | 639 204,63                            | 36,82         | -183 403,45                       | -28,69              |
| Impôts et taxes                               |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES                | 28 234,00                             | 1,87          | 37 242,00                             | 2,15          | -9 008,00                         | -24,19              |
| 633400 - Effort à la construction             |                                       |               | 3 546,00                              | 0,20          | -3 546,00                         | -100,00             |
| 637800 - TAXES DIVERSES                       | 138,00                                | 0,01          | 139,00                                | 0,01          | -1,00                             | -0,72               |
|   | 28 372,00                             | 1,88          | 40 927,00                             | 2,36          | -12 555,00                        | -30,68              |
| Salaires et Traitements                       |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 641000 - REMUNERATIONS PERSONN                | 723 897,50                            | 47,99         | 841 613,27                            | 48,48         | -117 715,77                       | -13,99              |
| 641100 - RENUMERATIONS GUSO                   | 4 733,58                              | 0,31          | 6 863,00                              | 0,40          | -2 129,42                         | -31,03              |
| 641200 - CONGES PAYES                         | -5 981,84                             | -0,40         | 1 073,03                              | 0,06          | -7 054,87                         | -657,47             |
| 641400 - INDEM. & AVANTAGES DIVER             | 13 769,64                             | 0,91          | 3 589,98                              | 0,21          | 10 179,66                         | 283,56              |
|   | 736 418,88                            | 48,82         | 853 139,28                            | 49,15         | -116 720,40                       | -13,68              |
| Charges sociales                              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 645100 - COTISATIONS URSSAF                   | 77 089,50                             | 5,11          | 167 714,87                            | 9,66          | -90 625,37                        | -54,04              |
| 645110 - COTISATIONS GUSO                     | 1 332,81                              | 0,09          | 3 936,92                              | 0,23          | -2 604,11                         | -66,15              |
| 645300 - COTISATIONS REUNICA                  | 38 939,21                             | 2,58          | 44 677,97                             | 2,57          | -5 738,76                         | -12,84              |
| 645310 - COTISATIONS AGRR + MUTU              | 6 011,32                              | 0,40          | 5 679,82                              | 0,33          | 331,50                            | 5,84                |
| 645500 - CHARGES SOC./C.P.                    | -3 861,98                             | -0,26         | -222,13                               | -0,01         | -3 639,85                         | NS                  |
| 647000 - RBT TRANSPORT                        |                                       |               | 118,20                                | 0,01          | -118,20                           | -100,00             |
| 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHA             | 5 821,42                              | 0,39          | 5 267,25                              | 0,30          | 554,17                            | 10,52               |
| 648400 - UNIFORMATION                         | 17 329,00                             | 1,15          | 17 597,00                             | 1,01          | -268,00                           | -1,52               |
|   | 142 661,28                            | 9,46          | 244 769,90                            | 14,10         | -102 108,62                       | -41,72              |
| Amortissements et provisions                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 681110 - DOT.AMORT.IMMO.INCORP                |                                       |               | 11,00                                 |               | -11,00                            | -100,00             |
| 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.               | 7 819,09                              | 0,52          | 7 662,12                              | 0,44          | 156,97                            | 2,05                |
| 681500 - PROVISION PR IND.DE RETR             |                                       |               | 29 812,62                             | 1,72          | -29 812,62                        | -100,00             |

## Compte de résultat détaillé

|                                    | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | %            | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| 681501 - DOT. PROV. PR RISQUES ET  | 58 000,00                             | 3,84         |                                       |               | 58 000,00                         |                     |
| 681740 - DOT.PROV.DEPREC.CREANC    | 1 740,19                              | 0,12         |                                       |               | 1 740,19                          |                     |
|                                    | 67 559,28                             | 4,48         | 37 485,74                             | 2,16          | 30 073,54                         | 80,23               |
| Autres charges                     |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 651600 - DROITS D'AUTEURS          | 1 031,96                              | 0,07         | 2 123,58                              | 0,12          | -1 091,62                         | -51,40              |
| 658000 - CHARGES DIV.GEST.COURAN   | 1 447,72                              | 0,10         | 3 396,18                              | 0,20          | -1 948,46                         | -57,37              |
|                                    | 2 479,68                              | 0,16         | 5 519,76                              | 0,32          | -3 040,08                         | -55,08              |
| <b>Charges d'exploitation</b>      | <b>1 433 292,30</b>                   | <b>95,01</b> | <b>1 821 046,31</b>                   | <b>104,91</b> | <b>-387 754,01</b>                | <b>-21,29</b>       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>     | <b>83 248,53</b>                      | <b>5,52</b>  | <b>-76 249,08</b>                     | <b>-4,39</b>  | <b>159 497,61</b>                 | <b>-209,18</b>      |
| Produits financiers                |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS    | 128,00                                | 0,01         | 199,78                                | 0,01          | -71,78                            | -35,93              |
|                                    | 128,00                                | 0,01         | 199,78                                | 0,01          | -71,78                            | -35,93              |
| Charges financières                |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 661600 - INTERETS BANCAIRES        | 155,49                                | 0,01         |                                       |               | 155,49                            |                     |
|                                    | 155,49                                | 0,01         |                                       |               | 155,49                            |                     |
| <b>Résultat financier</b>          | <b>-27,49</b>                         |              | <b>199,78</b>                         | <b>0,01</b>   | <b>-227,27</b>                    | <b>-113,76</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT</b>            | <b>83 221,04</b>                      | <b>5,52</b>  | <b>-76 049,30</b>                     | <b>-4,38</b>  | <b>159 270,34</b>                 | <b>-209,43</b>      |
| Produits exceptionnels             |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 771000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS/   | 583,00                                | 0,04         |                                       |               | 583,00                            |                     |
| 777000 - QUOTE-PART SUBV.INVEST.C  | 4 266,68                              | 0,28         | 1 966,66                              | 0,11          | 2 300,02                          | 116,95              |
|                                    | 4 849,68                              | 0,32         | 1 966,66                              | 0,11          | 2 883,02                          | 146,59              |
| Charges exceptionnelles            |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 672000 - CHARGES SUR EXERCICES A   | 6 948,46                              | 0,46         | 107,58                                | 0,01          | 6 840,88                          | NS                  |
| 678800 - CHARGES EXCEPTIONNELLE    |                                       |              | 12 612,00                             | 0,73          | -12 612,00                        | -100,00             |
|                                    | 6 948,46                              | 0,46         | 12 719,58                             | 0,73          | -5 771,12                         | -45,37              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>       | <b>-2 098,78</b>                      | <b>-0,14</b> | <b>-10 752,92</b>                     | <b>-0,62</b>  | <b>8 654,14</b>                   | <b>-80,48</b>       |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>         | <b>81 122,26</b>                      | <b>5,38</b>  | <b>-86 802,22</b>                     | <b>-5,00</b>  | <b>167 924,48</b>                 | <b>-193,46</b>      |
| Contribution volontaires en nature |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Total des produits</b>          |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Total des charges</b>           |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |

## Bilan

|   | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 10 132,85         | 10 132,85                       |                    |                    |
| Droit au bail                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom   |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains  |                   |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 34 973,61         | 31 034,37                       | 3 939,24           | 3 126,54           |
| Autres immobilisations corporelles              | 175 781,28        | 162 714,01                      | 13 067,27          | 13 902,92          |
| Immob. en cours / Avances et acomptes           |                   |                                 |                    |                    |
| Immobilisations financières                     |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                   |                                 |                    |                    |
| TIAP & autres titres immobilisés                |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts   |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 166,00            |                                 | 166,00             | 166,00             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>221 053,74</b> | <b>203 881,23</b>               | <b>17 172,51</b>   | <b>17 195,46</b>   |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                   |                                 |                    | 225,00             |
| Créances  |                   |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                    | 116 863,62        | 1 740,19                        | 115 123,43         | 126 816,35         |
| Autres créances                                 | 191 833,94        |                                 | 191 833,94         | 216 419,90         |
| Divers  |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                   |                                 |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                       |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 218 331,29        |                                 | 218 331,29         | 70 213,24          |
| Charges constatées d'avance                     |                   |                                 |                    | 2 958,96           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>527 028,85</b> | <b>1 740,19</b>                 | <b>525 288,66</b>  | <b>416 633,45</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                         | <b>748 082,59</b> | <b>205 621,42</b>               | <b>542 461,17</b>  | <b>433 828,91</b>  |

## Bilan

|   | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 |                    |                    |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   |                    |                    |
| Report à nouveau  | 33 215,08          | 120 017,30         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>81 122,26</b>   | <b>-86 802,22</b>  |
| Subventions d'investissement                            | 13 699,95          | 17 966,63          |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>128 037,29</b>  | <b>51 181,71</b>   |
| Apports   |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 | 188 134,80         | 136 509,68         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>188 134,80</b>  | <b>136 509,68</b>  |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    |                    |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>   |                    |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 47 771,55          | 42 578,33          |
| Dettes fiscales et sociales                             | 89 744,08          | 111 718,87         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes   | 52 140,95          | 38 132,82          |
| Instruments de trésorerie                               |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             | 36 632,50          | 53 707,50          |
| <b>DETTES</b>   | <b>226 289,08</b>  | <b>246 137,52</b>  |
| Ecarts de conversion - Passif                           |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>542 461,17</b>  | <b>433 828,91</b>  |

## Bilan détaillé

|   | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        |                   |                                 |                    |                    |
| 205000 - CONCESS.BREVETS LOGICIE                | 10 132,85         |                                 | 10 132,85          | 10 132,85          |
| 280500 - AMORT.CONC.BREVETS LOGI                |                   | 10 132,85                       | -10 132,85         | -10 132,85         |
|   | 10 132,85         | 10 132,85                       |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage |                   |                                 |                    |                    |
| 215400 - MATERIEL ANIMATION                     | 34 973,61         |                                 | 34 973,61          | 32 484,73          |
| 281540 - AMORT.MAT. ANIMATION                   |                   | 31 034,37                       | -31 034,37         | -29 358,19         |
|   | 34 973,61         | 31 034,37                       | 3 939,24           | 3 126,54           |
| Autres immobilisations corporelles              |                   |                                 |                    |                    |
| 218100 - AGENCEMENTS                            | 17 273,78         |                                 | 17 273,78          | 17 273,78          |
| 218200 - MATERIEL DE TRANSPORT                  | 77 433,85         |                                 | 77 433,85          | 77 433,85          |
| 218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQ                | 43 907,06         |                                 | 43 907,06          | 42 559,80          |
| 218400 - MOBILIER                               | 37 166,59         |                                 | 37 166,59          | 33 206,59          |
| 281810 - AMORT.AGENCEMENTS                      |                   | 12 650,88                       | -12 650,88         | -11 312,68         |
| 281820 - AMORT.MAT.TRANSPORT                    |                   | 77 433,85                       | -77 433,85         | -76 842,02         |
| 281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFO                |                   | 40 941,69                       | -40 941,69         | -38 854,86         |
| 281840 - AMORT.MOBILIER                         |                   | 31 687,59                       | -31 687,59         | -29 561,54         |
|   | 175 781,28        | 162 714,01                      | 13 067,27          | 13 902,92          |
| Immobilisations financières                     |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              |                   |                                 |                    |                    |
| 275000 - DEPOTS & CAUTIONNEMENT                 | 166,00            |                                 | 166,00             | 166,00             |
|   | 166,00            |                                 | 166,00             | 166,00             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>221 053,74</b> | <b>203 881,23</b>               | <b>17 172,51</b>   | <b>17 195,46</b>   |
| Stocks  |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                   |                                 |                    |                    |
| 409100 - FOURN.ACPTES S/COMMAND                 |                   |                                 |                    | 225,00             |
|   |                   |                                 |                    | 225,00             |
| Créances  |                   |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                    |                   |                                 |                    |                    |
| 411000 - ADHERENTS COLLECTIFS                   | 102 913,11        |                                 | 102 913,11         | 113 014,91         |
| 416000 - ADHERENTS DOUTEUX                      | 1 740,19          |                                 | 1 740,19           |                    |
| 418100 - FACTURES A ETABLIR                     | 12 210,32         |                                 | 12 210,32          | 13 801,44          |
| 491100 - PROV. DEPRECIATION CPTE                |                   | 1 740,19                        | -1 740,19          |                    |
|   | 116 863,62        | 1 740,19                        | 115 123,43         | 126 816,35         |
| Autres créances                                 |                   |                                 |                    |                    |
| 401001 - FOURNISSEURS DEBITEURS                 | 3 952,78          |                                 | 3 952,78           |                    |
| 425000 - PERS. AVANCES ACOMPTE                  | 81,77             |                                 | 81,77              | 42,59              |
| 427000 - OPPOSITIONS SUR SALAIRES               |                   |                                 |                    | 70,56              |
| 437320 - MUTUELLE                               | 200,04            |                                 | 200,04             |                    |
| 447000 - TAXE SUR SALAIRES                      | 3 666,00          |                                 | 3 666,00           |                    |
| 467100 - CREANCES COMM. PFASTAT                 | 19 382,50         |                                 | 19 382,50          | 24 699,30          |
| 467150 - CREANCES COMM. RICHWILL                | 6 608,45          |                                 | 6 608,45           | 7 295,45           |
| 467200 - CREANCES COMM. PFASTAT                 | 4 746,79          |                                 | 4 746,79           | 7 519,78           |
| 467300 - AIDE CCAS PFASTATT                     | 1 157,69          |                                 | 1 157,69           | 1 246,99           |
| 467400 - CREANCES S/CAF A.T.L.                  | 7 273,32          |                                 | 7 273,32           | 2 166,02           |
| 467450 - CREANCES / CH ANCV                     | 3 759,58          |                                 | 3 759,58           | 4 057,58           |
| 467550 - CREANCES PAI                           |                   |                                 |                    | 481,00             |
| 467600 - CREANCES MAIRIE RESTAUR                | 27 769,28         |                                 | 27 769,28          | 9 466,80           |
| 467650 - CREANCES MAIRE PFASTATT                | 7 140,00          |                                 | 7 140,00           | 4 300,00           |
| 467700 - AIDE CONSEIL GENERAL                   | 1 218,61          |                                 | 1 218,61           | 431,85             |

## Bilan détaillé

|                                  | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|----------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 468700 - PRODUITS DIVERS A RECEV | 104 877,13        |                                 | 104 877,13         | 154 641,98         |
|                                  | 191 833,94        |                                 | 191 833,94         | 216 419,90         |
| Divers                           |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                   |                   |                                 |                    |                    |
| 512100 - C.C.M. 45               | 67 530,93         |                                 | 67 530,93          | 24 430,16          |
| 512120 - C.C.M. 60               | 135 164,97        |                                 | 135 164,97         | 31 695,84          |
| 530100 - CAISSE ACCUEIL          | 2 421,16          |                                 | 2 421,16           | 5 712,25           |
| 530200 - CAISSE SECRETARIAT      | 5 604,51          |                                 | 5 604,51           | 3 790,25           |
| 530300 - CAISSE S. ENFANT        | 76,03             |                                 | 76,03              | 87,60              |
| 530400 - CAISSE S. ADOS          | 880,48            |                                 | 880,48             | 984,73             |
| 530500 - CAISSE ESF              | 940,07            |                                 | 940,07             | 983,92             |
| 530510 - CAISSE ESF CHF          | 321,22            |                                 | 321,22             | 321,22             |
| 530700 - CAISSE CHF              | 42,67             |                                 | 42,67              | 77,61              |
| 530800 - CAISSE GBP              | 885,52            |                                 | 885,52             | 1 178,94           |
| 530900 - CAISSE PERISCOLAIRE     | 4 463,73          |                                 | 4 463,73           | 950,72             |
|                                  | 218 331,29        |                                 | 218 331,29         | 70 213,24          |
| Charges constatées d'avance      |                   |                                 |                    |                    |
| 486000 - CHARGES CONSTATEES D'A  |                   |                                 |                    | 2 958,96           |
|                                  |                   |                                 |                    | 2 958,96           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>           | <b>527 028,85</b> | <b>1 740,19</b>                 | <b>525 288,66</b>  | <b>416 633,45</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b> |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>          | <b>748 082,59</b> | <b>205 621,42</b>               | <b>542 461,17</b>  | <b>433 828,91</b>  |

## Bilan détaillé

|   | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Report à nouveau  |                    |                    |
| 110000 - REPORT A NOUVEAU                               | 33 215,08          | 120 017,30         |
|   | 33 215,08          | 120 017,30         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>81 122,26</b>   | <b>-86 802,22</b>  |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| 131000 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT                       | 16 000,00          | 21 900,00          |
| 139000 - SUBVENTIONS INSCR.A RESULTAT                   | -2 300,05          | -3 933,37          |
|   | 13 699,95          | 17 966,63          |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>128 037,29</b>  | <b>51 181,71</b>   |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| 153000 - PROV. PR ENGAGEMENT RETRAITE                   | 130 134,80         | 136 509,68         |
| 158000 - Autres provisions pour charges                 | 58 000,00          |                    |
|   | 188 134,80         | 136 509,68         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>188 134,80</b>  | <b>136 509,68</b>  |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |                    |                    |
| 401000 - FOURNISEURS COLLECTIF                          | 39 335,55          | 33 069,11          |
| 408100 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUE                      | 8 436,00           | 9 509,22           |
|   | 47 771,55          | 42 578,33          |
| Dettes fiscales et sociales                             |                    |                    |
| 421000 - PERS. RENUMERATIONS DUES                       |                    | 189,47             |
| 425100 - CPAM RMBT IJSS                                 | 1 201,99           | 292,26             |
| 428200 - CONGES A PAYER                                 | 29 102,61          | 35 084,45          |
| 428600 - AUTRES CHARG.PERS.A PAYER                      | 7 572,00           |                    |
| 431000 - URSSAF   | 22 627,00          | 27 596,82          |
| 437100 - GUSO   | 209,75             | 604,07             |
| 437300 - REUNICA  | 6 448,09           | 7 772,19           |
| 437310 - PREVOYANCE                                     | 2 284,14           | 2 051,17           |
| 437320 - MUTUELLE                                       |                    | 250,42             |
| 438200 - ORG.SOC. CH/CONGES PAYES                       | 11 158,50          | 15 020,48          |
| 438400 - UNIFORMATION                                   | 7 985,00           | 9 479,00           |
| 442000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE                        | 1 155,00           | 1 136,54           |
| 447000 - TAXE SUR SALAIRES                              |                    | 12 242,00          |
|   | 89 744,08          | 111 718,87         |
| Autres dettes   |                    |                    |
| 410001 - ADHERENTS CREDITEURS                           | 52 140,95          | 38 132,82          |
|   | 52 140,95          | 38 132,82          |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| 487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                    | 36 632,50          | 53 707,50          |
|   | 36 632,50          | 53 707,50          |
| <b>DETTES</b>   | <b>226 289,08</b>  | <b>246 137,52</b>  |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>542 461,17</b>  | <b>433 828,91</b>  |

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LA BOBINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 542 461 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 81 122 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Subventions d'investissement

---

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Malgré cette incertitude, aucun indice remettant en cause la continuité d'exploitation n'a été identifié à la date d'établissement des comptes annuels.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

La crise sanitaire a un impact sur l'activité de l'association qui a dû être suspendue plusieurs mois pendant les confinements. Par conséquent les produits et les charges externes ont diminué de façon importante et ne sont pas comparables à l'exercice précédent.

L'association a eu recours à l'activité partielle.

Les subventions ont été maintenues pour l'exercice bien que l'activité de l'association a été réduite.

Une provision pour un risque social a été comptabilisée pour 58K€.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial   |                        |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 10 133                 |              |            | 10 133               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>10 133</b>          |              |            | <b>10 133</b>        |
| - Terrains   |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol propre   |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |              |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 32 485                 | 2 489        |            | 34 974               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 17 274                 |              |            | 17 274               |
| - Matériel de transport  | 77 434                 |              |            | 77 434               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 75 766                 | 5 307        |            | 81 074               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>202 959</b>         | <b>7 796</b> |            | <b>210 755</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations  |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés  |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 166                    |              |            | 166                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>166</b>             |              |            | <b>166</b>           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>213 258</b>         | <b>7 796</b> |            | <b>221 054</b>       |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |             |                        |
| - Fonds commercial   |                        |              |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 10 133                 |              |             | 10 133                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>10 133</b>          |              |             | <b>10 133</b>          |
| - Terrains   |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol propre   |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 29 358                 | 1 676        |             | 31 034                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 11 313                 | 1 338        |             | 12 651                 |
| - Matériel de transport  | 76 842                 | 592          |             | 77 434                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 68 416                 | 4 213        |             | 72 629                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>185 929</b>         | <b>7 819</b> |             | <b>193 748</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>196 062</b>         | <b>7 819</b> |             | <b>203 881</b>         |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 308 864 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 166            |                           | 166                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 116 864        | 116 864                   |                          |
| Autres                                   | 191 834        | 191 834                   |                          |
| Charges constatées d'avance              |                |                           |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>308 864</b> | <b>308 698</b>            | <b>166</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

#### Produits à recevoir

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| FACTURES A ETABLIR         | 12 210         |
| PRODUITS DIVERS A RECEVOIR | 104 877        |
| <b>Total</b>               | <b>117 087</b> |

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients  |   |                            |  |  |   |
| Pertes sur marchés à terme   |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités   |   |                            |  |  |   |
| Pertes de change   |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires                                   | 136 510                                 |                            | 6 375                                  |  | 130 135                                 |
| Pour impôts  |   |                            |  |  |   |
| Renouvellement des immobilisations                                   |   |                            |  |  |   |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |   |                            |  |  |   |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer                   |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques et charges                            |   | 58 000                     |  |  | 58 000                                  |
| <b>Total</b>   | <b>136 510</b>                          | <b>58 000</b>              | <b>6 375</b>                           |  | <b>188 135</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |   |                            |  |  |   |
| Exploitation   |   | 58 000                     | 6 375                                  |  |   |
| Financières  |   |                            |  |  |   |
| Exceptionnelles  |   |                            |  |  |   |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 226 289 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 47 772          | 47 772                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 89 744          | 89 744                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 52 141          | 52 141                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 36 633          | 36 633                       |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>226 289</b>  | <b>226 289</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     |                 |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                           | Montant       |
|---------------------------|---------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUE | 8 436         |
| CONGES A PAYER            | 29 103        |
| AUTRES CHARG.PERS.A PAYER | 7 572         |
| ORG.SOC. CH/CONGES PAYES  | 11 159        |
| <b>Total</b>              | <b>56 269</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 36 633                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>36 633</b>              |                        |                           |

## Comptes de subventions

### Charges et produits d'exploitation et financiers

| Intitulé des comptes              | 2020           | %            | 2019           | %            | Variation   |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------|
| - 742000 SUBVENTIONS MAIRIE       | 207 850        | 13,43        | 207 500        | 12,73        | 0,17        |
| - 742300 MAIRIE LUTTERBACH        | 55 217         | 3,57         | 45 000         | 2,62         | 22,70       |
| - 743000 SUBV.M2A                 | 347 297        | 22,44        |                |              | 100,00      |
| - 745000 SUBV. FONCTIONNEMENT     | 55 897         | 3,61         | 60 400         | 2,7          | -7,46       |
| - 746200 SUBV. DIVERSES           | 48 452         | 3,13         | 24 500         | 1,48         | 97,76       |
| - 744300 SUBV.M2A ILOT MOME       |                | 0            | 182 960        | 11,28        | -100,00     |
| - 744400 SUBV.M2A RECRE O MOMES   |                | 0            | 156 151        | 9,32         | -100,00     |
| -744200 SUBV.CCAS PFASTATT        | 14 000         | 0,9          | 14 200         | 0,83         | -1,41       |
| - 746000 PRESTATIONS DE SERVICES  | 164 019        | 10,87        | 137 483        | 9,02         | 19,30       |
| - 746100 SUBVENTION CNAF          | 27 509         | 1,78         | 63 130         | 2,68         | -56,43      |
| - 744400 SUBV.ASP CNASEA          | 6 916          | 0,45         | 17 608         | 3,14         | -60,72      |
| - 747000 SUBV.JEUNESSE ET SPORT   |                | 0            | 0              | 0,12         | -100,00     |
| - 748210 SUBVENTION DEPARTEMENT   |                | 0            | 900            | 0,15         | -100,00     |
| <b>Subventions d'exploitation</b> | <b>927 157</b> | <b>61,46</b> | <b>909 832</b> | <b>52,41</b> | <b>1,90</b> |