

## COMPTES ANNUELS

01/01/2020 au 31/12/2020

***ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT***

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

### **COMPTES ANNUELS**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*

**CAPIDEX**

21 RUE DU MOULIN

01100 BELLIGNAT

04.74.81.20.60

# COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 739	7 513	2 227	4 129	1 903	46.08
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	164 641	133 476	31 165	12 479	18 686	149.75	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières</b> (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	174 380	140 989	33 392	16 608	16 783	101.06	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	95 281		95 281	90 959	4 322	4.75
	Valeurs mobilières de placement	67 549		67 549	67 549		
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	79 793		79 793	223 391	143 598	64.28	
Charges constatées d'avance (2)	1 239		1 239	562	677	120.46	
<b>Total II</b>	243 862		243 862	382 461	138 599	36.24	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	418 242	140 989	277 254	399 069	121 815	30.52	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires			30 650		30 650	100.00
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	13 509		13 509			
Réserves pour projet de l'entité	154 660		154 660				
Autres							
Report à nouveau	31 725		80 483		48 757	60.58	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	131 602		79 407		52 194	65.73
	<b>Situation nette (sous total)</b>	68 293		199 895		131 602	65.84
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	68 293		199 895		131 602	65.84
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	50 135		52 919		2 784	5.26
	<b>Total III</b>	50 135		52 919		2 784	5.26
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 944				20 944	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	26 355		24 575		1 780	7.24
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	86 644		94 347		7 703	8.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	24 883		27 334		2 451	8.97	
	<b>Total IV</b>	158 826		146 255		12 570	8.59
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	277 254		399 069		121 815	30.52

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

133 943

118 921

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b> (1)						
Cotisations	2 647		6 030		3 383	56.10
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	388 751		192 938		195 813	101.49
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	218 558		503 122		284 563	56.56
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	366		2 000		1 634	81.71
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 238		10 987		3 251	29.59
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1				1	
<b>Total I</b>	<b>624 561</b>		<b>715 077</b>		<b>90 516</b>	<b>12.66</b>
<b>Charges d'exploitation</b> (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	141 731		177 946		36 215	20.35
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	21 933		24 918		2 986	11.98
Salaires et traitements	449 941		443 772		6 169	1.39
Charges sociales	128 308		124 513		3 795	3.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 260		14 717		458	3.11
Dotations aux provisions			9 013		9 013	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	10		3		7	197.08
<b>Total II</b>	<b>756 182</b>		<b>794 882</b>		<b>38 700</b>	<b>4.87</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>131 621</b>		<b>79 805</b>		<b>51 816</b>	<b>64.93</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		93		194	101	52.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		93		194	101	52.06
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		244			244	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>		244			244	
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		151		194	345	177.91
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		131 772		79 611	52 161	65.52
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		321		1 073	753	70.12
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		321		1 073	753	70.12
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		128		823	694	84.42
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		128		823	694	84.42
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		193		251	58	23.22
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		22		47	25	53.19
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		624 975		716 344	91 369	12.75
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		756 577		795 751	39 175	4.92
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		131 602		79 407	52 194	65.73

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2 226.60	4 129.48	1 902.88	46.08
20500000 LOGICIELS	9 739.14	9 739.14		
28050000 AMORT LOGICIELS	7 512.54	5 609.66	1 902.88	33.92
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	31 165.01	12 478.64	18 686.37	149.75
21540000 MATERIEL	28 223.29	26 025.00	2 198.29	8.45
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2 906.28	2 906.28		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	40 535.21	15 767.49	24 767.72	157.08
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	28 321.91	38 245.72	9 923.81	25.95
21841000 MOBILIER	64 654.41	64 654.41		
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	24 793.25	22 945.99	1 847.26	8.05
28181000 AMORT INSTAL. GENERALES	2 906.28	2 840.91	65.37	2.30
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	19 757.84	15 767.49	3 990.35	25.31
28183000 AMORT MATERIEL BUR/INFORMATIQU	23 764.02	32 705.79	8 941.77	27.34
28184100 AMORT.MOBILIER	62 254.70	60 860.08	1 394.62	2.29
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>33 391.61</b>	<b>16 608.12</b>	<b>16 783.49</b>	<b>101.06</b>
AUTRES	95 281.17	90 958.75	4 322.42	4.75
40910000 AVANCES ET ACOMPTE VERSES	1 087.00	2 337.00	1 250.00	53.49
44300100 CAF	75 743.40	77 321.76	1 578.36	2.04
44300200 C.C.A.S.	142.50		142.50	
44300300 CCAS OYONNAX D.D.A.S.S.		449.34	449.34	100.00
44301400 ANCV	48.75		48.75	
44301700 FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX	10.00		10.00	
44302200 UNIFORMATION	3 000.00		3 000.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	15 249.52	10 850.65	4 398.87	40.54
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	67 548.84	67 548.84		
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	67 548.84	67 548.84		
DISPONIBILITES	79 793.12	223 391.41	143 598.29	64.28
51210000 B.P. C/C	20 751.85	12 555.53	8 196.32	65.28
51212000 B.P. COMPTE LIVRET	58 870.27	210 054.16	151 183.89	71.97
51213000 B.P. COMPTE JEUNE	43.61	594.86	551.25	92.67
53100000 CAISSE CS ARBENT	127.39	186.86	59.47	31.83
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 239.00	562.00	677.00	120.46
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 239.00	562.00	677.00	120.46
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>243 862.13</b>	<b>382 461.00</b>	<b>138 598.87</b>	<b>36.24</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>277 253.74</b>	<b>399 069.12</b>	<b>121 815.38</b>	<b>30.52</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		30 650.00	30 650.00	100.00
10260000 SUBVENTION D'INV.NON RENOUVELA		30 650.00	30 650.00	100.00
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	13 509.16	13 509.16		
10630000 RESERVES STATUTAIRES	13 509.16	13 509.16		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	154 660.33	154 660.33		
10681000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	154 660.33	154 660.33		
REPORT A NOUVEAU	31 725.40	80 482.68	48 757.28	60.58
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	31 725.40	80 482.68	48 757.28	60.58
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	131 601.67	79 407.28	52 194.39	65.73
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	68 293.22	199 894.89	131 601.67	65.84
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	68 293.22	199 894.89	131 601.67	65.84
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>				
PROVISIONS POUR CHARGES	50 134.97	52 918.82	2 783.85	5.26
15300000 PROVISIONS POUR PENSION	50 134.97	52 918.82	2 783.85	5.26
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	50 134.97	52 918.82	2 783.85	5.26
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	20 943.94		20 943.94	
16400000 EMPRUNT PRET POUR VEHICULE	20 941.03		20 941.03	
16884000 INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CR	2.91		2.91	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 354.60	24 574.85	1 779.75	7.24
40100000 FOURNISSEURS	15 014.60	9 391.00	5 623.60	59.88
40810000 FRS, FACT.NON PARVENUES	11 340.00	15 183.85	3 843.85	25.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	86 644.01	94 346.56	7 702.55	8.16
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUES	36.56		36.56	
42820000 PERSONNEL CHARGE A PAYER	24 302.49	30 704.86	6 402.37	20.85
43100000 URSSAF	12 672.98	14 897.00	2 224.02	14.93
43730000 MUTUELLE + PREVOYANCE	6 124.51	5 034.85	1 089.66	21.64
43731000 RETRAITE	3 443.68	3 763.11	319.43	8.49
43733000 PREVOYANCE CADRE	299.28	284.67	14.61	5.13
43750000 UNIFORMATION	15 063.00		15 063.00	
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	8 351.88	9 870.39	1 518.51	15.38
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CAP		4 770.00	4 770.00	100.00
44210000 PREL. A LA SOURCE PASS	730.66	791.89	61.23	7.73
44300700 CCAS	135.00		135.00	
44301700 FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX		3 736.46	3 736.46	100.00
44350000 OPERATION AVEC L'ETAT	3 216.97		3 216.97	
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	22.00	47.00	25.00	53.19
44700000 TAXE SALAIRE	12 245.00	14 713.00	2 468.00	16.77
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		5 733.33	5 733.33	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 883.00	27 334.00	2 451.00	8.97
48700000 SUBVENTION PERCUES D'AVANCE	24 883.00	27 334.00	2 451.00	8.97



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>COTISATIONS</b>	<b>2 647.01</b>	<b>6 030.00</b>	<b>3 382.99</b>	<b>56.10</b>		
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	2 647.01	6 030.00	3 382.99	56.10		
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>388 750.99</b>	<b>192 937.79</b>	<b>195 813.20</b>	<b>101.49</b>		
70602300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N-1	5 500.29		5 500.29			
70602400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N-1	4 521.52		4 521.52			
70602500 CAF PREST CLAS N-1	5 934.06		5 934.06			
70602600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N-1	354.55		354.55			
70602700 CAF SUBV. EXCEPTIONNELLE COVID	39 134.00		39 134.00			
70603100 CAF PREST ANIM. GLOBALE N	68 709.00		68 709.00			
70603200 CAF PREST ANIM COLL FAMILLE N	22 988.00		22 988.00			
70603300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N	102 698.76		102 698.76			
70603400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N	18 023.67		18 023.67			
70603600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N	6 725.25		6 725.25			
70610000 PARTICIP. USAGERS	2 881.86		2 881.86			
70610100 PARTICIP. ATELIER ART FLORAL	25.00		25.00			
70610200 PARTICIP. VANNERIE		3 325.36	3 325.36	100.00		
70610300 PARTICIP.DANSE ET PERCUSSION	2 163.00	2 968.00	805.00	27.12		
70610400 PARTICIP.EQUILIBRE MEMOIRE	553.00	905.00	352.00	38.90		
70610500 PARTICIP. TAI CHI	460.00	2 413.00	1 953.00	80.94		
70610600 PARTICIP. CL MATERNEL	7 673.58	11 432.80	3 759.22	32.88		
70610700 PARTICIP. CLSH ENFANTS	53 320.68	69 186.85	15 866.17	22.93		
70610800 PARTICIP. CLSH PRE ADOS	96.00	3 970.37	3 874.37	97.58		
70610900 PARTICIP.MOSAIQUE	942.00	834.36	107.64	12.90		
70611000 PARTICIP. SECTEUR FAMILLE		7 259.00	7 259.00	100.00		
70611100 PARTICIP. ATELIER PETIT CHEF	1 020.00	1 224.23	204.23	16.68		
70611200 PARTICIP. ATELIER PEINTURE	1 127.00	1 125.00	2.00	0.18		
70611300 PARTICIP. GYM	1 299.00	1 265.00	34.00	2.69		
70611400 PARTICIP. HG	42 524.49	55 930.92	13 406.43	23.97		
70611600 PARTICIP.CUISINE DU MONDE	266.00	609.00	343.00	56.32		
70611700 PARTICIP.YOGA	2 013.00	6 780.00	4 767.00	70.31		
70611800 PARTICIP.COUTURE	101.00	393.00	292.00	74.30		
70612000 CHEQUES ANCV		620.00	620.00	100.00		
70612100 PARTICIP. BADMINTON	178.00	4 064.00	3 886.00	95.62		
70612200 PARTICIP.DANSE MODERN JAZZ ENF	12 278.00	10 617.00	1 661.00	15.64		
70612300 PARTICIP.DANSE MODERNE JAZZ AD	2 692.00	2 178.50	513.50	23.57		
70612700 PARTICIPATIONS ATELIERS PHOTOS	103.00	116.00	13.00	11.21		
70840000 MISE À DISPOSITION DE PERSONNE		2 558.40	2 558.40	100.00		
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNE	3 198.00	3 162.00	36.00	1.14		
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>218 558.40</b>	<b>503 121.82</b>	<b>284 563.42</b>	<b>56.56</b>		
74110500 SUBV CNASEA ASP		1 446.46	1 446.46	100.00		
74111000 SUBV CAF REAAP	1 500.00		1 500.00			
74130000 SUBV FONJEP	3 553.50	111.00	3 664.50	NS		
74406000 SUBV COMMUNE D'ARBENT	200 000.00	200 000.00				
74407000 SUBV.COMMUNE ARBENT CUCS	2 000.00	500.00	1 500.00	300.00		
74409000 SUBVENTION HBA	4 500.00		4 500.00			
74410000 SUBV EXCEPTIONNELLE DDCS	7 000.00		7 000.00			
74601600 CAF PS ANIM.GLOBALE N-1		986.00	986.00	100.00		
74601700 CAF PS ANIM.GLOBALE N		67 693.00	67 693.00	100.00		
74602600 CAF ANIM.COLL.FAMILLE N-1		330.00	330.00	100.00		
74602700 CAF ANIM.COLL.FAMILLE N		22 648.00	22 648.00	100.00		
74603600 CAF PREST HG N-1		18 823.62	18 823.62	100.00		
74603700 CAF PREST HG N		117 395.83	117 395.83	100.00		
74605600 CAF CLAS		10 082.64	10 082.64	100.00		

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
74606600 CAF CDL EXTRASCOLAIRE N-1				635.04	635.04	100.00
74606700 CAF CDL EXTRASCOLAIRE N				22 489.24	22 489.24	100.00
74607000 SUBV. CAF LOISIRS EQUITABLE	6 015.90		5 251.13		764.77	14.56
74607100 SUBV.CAF DIVERSES	3 872.00		3 000.00		872.00	29.07
74607700 CAF CDL PERISCOLAIRE N			7 101.86		7 101.86	100.00
74810000 AIDE CAF01 FONDS PROPRES	15 000.00		15 000.00			
74890000 SUBV FONCT CAF A REC/P.AV	24 883.00		9 850.00		34 733.00	352.62
<b>RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>365.76</b>		<b>2 000.00</b>		<b>1 634.24</b>	<b>81.71</b>
75400000 COLLECTES DONS	365.76		2 000.00		1 634.24	81.71
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>	<b>14 237.94</b>		<b>10 987.13</b>		<b>3 250.81</b>	<b>29.59</b>
78150000 REP.PROV.POUR RISQUES	2 783.85				2 783.85	
79110000 TRANSFERT CHARGES	8 390.94		7 627.13		763.81	10.01
79124000 REMBOURSEMENT FORMATION	3 063.15		3 360.00		296.85	8.83
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>1.07</b>				<b>1.07</b>	
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION	1.07				1.07	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>624 561.17</b>		<b>715 076.74</b>		<b>90 515.57</b>	<b>12.66</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>141 730.89</b>		<b>177 945.58</b>		<b>36 214.69</b>	<b>20.35</b>
60211000 ALIMENTATION	23 640.46		30 207.42		6 566.96	21.74
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	12 621.45				12 621.45	
60213000 PHARMACIE	178.40				178.40	
60613000 COUCHES MULTI ACCUEIL			888.44		888.44	100.00
60614000 CARBURANT	259.00				259.00	
60620000 PRODUITS ENTRETIEN			1 426.60		1 426.60	100.00
60630000 PETIT MATERIEL	2 998.91		2 187.95		810.96	37.06
60635000 PRODUIT D'ENTRETIEN	3 957.59				3 957.59	
60640000 FOURNITURES BUREAU	6 727.41		4 066.29		2 661.12	65.44
60680000 AUTRES FOUR.NON STOCK=CARBURAN			806.04		806.04	100.00
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES			115.25		115.25	100.00
60686000 FOURN.POUR LES ACTIVITES			13 210.30		13 210.30	100.00
61100000 LOCATION RESTAURANTSCOLAIRE MA	3 300.00		4 100.00		800.00	19.51
61110000 PRESTATIONS DE SERVICES EXTER.	7 684.00				7 684.00	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 151.64		1 783.88		632.24	35.44
61521000 ENTRETIEN SUR MINI BUS	1 116.85		237.02		879.83	371.20
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 110.37		9 853.79		5 743.42	58.29
61610000 PRIMES D'ASSURANCES	4 231.05		5 254.09		1 023.04	19.47
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	8 850.00		14 220.00		5 370.00	37.76
62263000 HONORAIRES CAC	7 404.30		7 169.07		235.23	3.28
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	100.00		100.00		200.00	200.00
62280000 REMUNERATIONS INTERMED.			16 240.00		16 240.00	100.00
62340000 CADEAUX			2 584.00		2 584.00	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES			2 574.00		2 574.00	100.00
62370000 PUBLICATIONS			86.40		86.40	100.00
62380000 DIVERS(POURBOIRES,DONS..)	35.00		738.57		703.57	95.26
62480000 TRANSPORTS DIVERS	699.76		13 164.40		12 464.64	94.68
62560000 FRAIS DE DEPLACEMENT	12 011.55		3 309.78		8 701.77	262.91
62570000 MISSION ET RECEPTION	4 658.30		351.41		4 306.89	NS
62610000 AFFRANCHISSEMENT	178.13		1 406.37		1 228.24	87.33
62630000 TELEPHONE			358.80		358.80	100.00
62650000 TÉLÉPHONE	2 979.08				2 979.08	
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 504.03		786.65		717.38	91.19

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
62780000 AUT.FRAIS ET COMMISSIONS	16.75		163.59		146.84	89.76
62810000 COTISATIONS	5 548.16		5 118.46		429.70	8.40
62828000 ACTIVITES EXE. A L'EXTER.	10 558.70		28 228.97		17 670.27	62.60
62861000 FORMATION SALARIE	15 410.00		7 208.04		8 201.96	113.79
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>21 932.76</b>		<b>24 918.33</b>		<b>2 985.57</b>	<b>11.98</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	12 245.00		14 713.00		2 468.00	16.77
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	9 303.00		10 205.33		902.33	8.84
63580000 AUTRES DROITS	384.76				384.76	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>449 940.84</b>		<b>443 771.75</b>		<b>6 169.09</b>	<b>1.39</b>
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	467 775.63		440 347.85		27 427.78	6.23
64120000 CONGES PAYES	5 790.44		1 946.63		7 737.07	397.46
64125000 HEURES COMPLEMENTAIRES	611.93		1 477.27		2 089.20	141.42
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES	33 385.06				33 385.06	
64141000 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	49 391.48				49 391.48	
64145000 CHEQUES CADEAUX CSE	4 574.00				4 574.00	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>128 307.73</b>		<b>124 512.65</b>		<b>3 795.08</b>	<b>3.05</b>
64500000 CHARGES SOCIALES	96 982.58		123 450.42		26 467.84	21.44
64510000 CHARGES SOCIALES S/CP	1 518.51		2 763.37		1 244.86	45.05
64516000 CHARGES PREVOYANCE CADRE	937.23				937.23	
64520000 CHARGES SOCIALES MUTUELLES	11 109.48				11 109.48	
64540000 COTIS. ASSEDI	17 560.55				17 560.55	
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	3 236.40		3 825.60		589.20	15.40
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>14 259.73</b>		<b>14 717.44</b>		<b>457.71</b>	<b>3.11</b>
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	1 902.88		1 523.99		378.89	24.86
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	12 356.85		13 193.45		836.60	6.34
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			<b>9 012.80</b>		<b>9 012.80</b>	<b>100.00</b>
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO			9 012.80		9 012.80	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>10.19</b>		<b>3.43</b>		<b>6.76</b>	<b>197.08</b>
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	10.19		3.43		6.76	197.08
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>756 182.14</b>		<b>794 881.98</b>		<b>38 699.84</b>	<b>4.87</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>131 620.97</b>		<b>79 805.24</b>		<b>51 815.73</b>	<b>64.93</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>93.07</b>		<b>194.15</b>		<b>101.08</b>	<b>52.06</b>
76800000 PRODUITS FINANCIERS	93.07		194.15		101.08	52.06
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>93.07</b>		<b>194.15</b>		<b>101.08</b>	<b>52.06</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>244.34</b>				<b>244.34</b>	
66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTE	244.34				244.34	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>244.34</b>				<b>244.34</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>151.27</b>		<b>194.15</b>		<b>345.42</b>	<b>177.91</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>131 772.24</b>		<b>79 611.09</b>		<b>52 161.15</b>	<b>65.52</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	320.74	1 073.31	752.57	70.12
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	320.74	1 073.31	752.57	70.12
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	320.74	1 073.31	752.57	70.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	128.17	822.50	694.33	84.42
67120000 PENALITES ET AMENDES	74.00		74.00	
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.	54.17	822.50	768.33	93.41
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	128.17	822.50	694.33	84.42
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	192.57	250.81	58.24	23.22
IMPOTS SUR LES BENEFICES	22.00	47.00	25.00	53.19
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	22.00	47.00	25.00	53.19
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	624 974.98	716 344.20	91 369.22	12.75
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	756 576.65	795 751.48	39 174.83	4.92
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	131 601.67	79 407.28	52 194.39	65.73

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	70 413		69 610		803	1.15
Bénévolat	4 796		28 094		23 298	82.93
<b>TOTAL</b>	<b>75 209</b>		<b>97 704</b>		<b>22 495</b>	<b>23.02</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	70 413		69 610		803	1.15
Prestations en nature						
Personnel bénévole	4 796		28 094		23 298	82.93
<b>TOTAL</b>	<b>75 209</b>		<b>97 704</b>		<b>22 495</b>	<b>23.02</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les impacts de la crise sanitaire Covid 19 ont été évalués selon la recommandation de l'ANC du 18/05/2020.

La méthode ciblée a été retenue et permet de mettre en évidence les appréciations suivantes :

Impact sur le bilan

- L association n'a pas contractée de PGE
- Le crédit client n'a pas évolué défavorablement
- Le crédit fournisseur n'a pas évolué défavorablement
- Aucun report d'échéance n'a été constaté
- Aucun élément de perte de valeur sur des actifs immobilisé et circulants

Impact sur le Compte de résultat

Aucun évènement survenu dans l'exercice en lien avec la crise sanitaire n'est à mentionner dans les impacts potentiels sur le compte de résultat à l'exception du chômage partiel représentant une compensation de 35 307 €

En conclusion, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause du fait des impacts limités des mesures de confinement ni de la trésorerie de l'association.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

La subvention d'investissement non renouvelable liées a des immobilisations amorties à été reclassée en fonds propres.

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

### **Informations générales complémentaires**

Mise à disposition gratuites des biens et services ( non comptabilisée)

1/Bâtiment Centre Social et Halte Garderie :

- mise à disposition gratuite des locaux : 44 619.00 €
- chauffage,electricité,eau : 24 089.96 €
- travaux d'entretien courant : 1 703.87 €

2/Bénévolats

Présidente 150 heures soit 1 522.50 €

Autres membres du bureau 322.50 heures soit 3 273.50 €

3/Effectifs :

ETP 2020 : 17.21

ETP 2019 : 17.67

4/Les subventions de la CAF ont été reclassées en vente de prestations de services cette année suite à la demande de la CAF.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 739		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 025		2 198
Installations générales agencements aménagements divers	2 906		
Matériel de transport	15 767		24 768
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	102 900		4 077
<b>TOTAL</b>	<b>147 599</b>		<b>31 043</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>157 338</b>		<b>31 043</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 739	9 739
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 223	28 223
Installations générales agencements aménagements divers			2 906	2 906
Matériel de transport			40 535	40 535
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 001	92 976	92 976
<b>TOTAL</b>		<b>14 001</b>	<b>164 641</b>	<b>164 641</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 001</b>	<b>174 380</b>	<b>174 380</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 610	1 903		7 513
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 946	1 847		24 793
Installations générales agencements aménagements divers	2 841	65		2 906
Matériel de transport	15 767	3 990		19 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 566	6 454	14 001	86 019
<b>TOTAL</b>	<b>135 120</b>	<b>12 357</b>	<b>14 001</b>	<b>133 476</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 730</b>	<b>14 260</b>	<b>14 001</b>	<b>140 989</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 903				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 847				
Instal.générales agenc.aménag.divers	65				
Matériel de transport	3 990				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 502	4 952			
<b>TOTAL</b>	<b>7 405</b>	<b>4 952</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 308</b>	<b>4 952</b>			

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 650			30 650	
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	13 509				13 509
Autres réserves	154 660				154 660
Report à nouveau	80 483		110 057	158 815	31 725
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>79 407</b>			<b>52 194</b>	<b>131 602</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>199 895</b>		<b>110 057</b>	<b>241 659</b>	<b>68 293</b>

**Variation des fonds propres associatifs - générosité du public**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	30 650					30 650		
Ecarts de réévaluation								
Réserves :								
Réserves statutaires ou contractuelles	13 509							13 509
Réserves d'investissement								
Réserves de compensation								
Réserves de trésorerie								
Réserves réglementées								
Autres réserves	154 660							154 660
Report à nouveau	80 483			110 057		158 815		31 725
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	79 407					52 194		131 602
Autres fonds associatifs								
Fonds propres avec droit de reprise :								
Apports								
Legs et donations								
Résultats sous contrôle de tiers								
Ecarts de réévaluation								
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Réserve de trésorerie								
Amortissement dérogatoire								
Différence / réalisation éléments d'actifs								
Autres provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
<b>TOTAL</b>	199 895			110 057		241 659		68 293

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	52 919		2 784		50 135
TOTAL	52 919		2 784		50 135
TOTAL GENERAL	52 919		2 784		50 135
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			2 784		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	78 945	78 945	
Débiteurs divers	15 250	15 250	
Charges constatées d'avance	1 239	1 239	
TOTAL	95 433	95 433	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3	3		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	20 941	4 927	16 014	
Fournisseurs et comptes rattachés	26 355	26 355		
Personnel et comptes rattachés	24 339	24 339		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 955	45 955		
Impôts sur les bénéfices	22	22		
Autres impôts taxes et assimilés	16 328	16 328		
Produits constatés d'avance	24 883	24 883		
TOTAL	158 826	142 812	16 014	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 059			

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

Logiciels : 1 an

Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

Installations générales : 5 à 10 ans

Matériel de transport : 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans

Mobilier : 10 ans

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement détenues au 31 décembre génèrent une plus value latente de 11 549.75€

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	15 250
Total	15 250

### Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- PARTICIPATIONS 2020	15 250
Total	15 250

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 340
Dettes fiscales et sociales	32 654
Total	43 997

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CR	
- INTERETS EMPRUNTS & DETTE	3
FRS, FACT.NON PARVENUES	
- CAP CAPIDEX 2020	6 450
- CAC SOLDE 2020	4 890
PERSONNEL CHARGE A PAYER	
- CAP CP LEGAUX & CONVENTIONNELS	20 617
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	3 686
CHARGES SOCIALES S/CP	
- CAP CP LEGEAUX&CONVENTIONNELS	6 913
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	1 439
Total	43 997

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 239
Total	1 239
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 883
Total	24 883

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CPA RICOH	5 3 6		
- CM CIC Période 01/2020 + 02/2020	1 8 5		
- Période du 1/07/19 au 30/06/20	1 8		
- CPA FORNITURES DE BUREAU	5 0 0		
Total	1 2 3 9		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION PERCUES D'AVANCE			
- MULTI ACCUEUIL 2020	2 4 8 8 3		
Total	2 4 8 8 3		

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

##### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 27/02/2020 BANQUE POULAIRE  
Montant initial de cette garantie : 25 000  
Montant restant dû en capital : 20 941  
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/02/2025  
Nature de la sûreté réelle : GAGE RENAULT MASTER

#### Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Engagement en matière de pensions et retraites

Les documents prennent en compte les droits futurs dus aux salariés lorsqu'ils partiront à la retraite.

La comptabilisation, sous forme de provisions, concerne les droits acquis par les salariés au 31/12 selon la convention collective (1/60 ième de la rémunération annuelle par année de présence dans l'entreprise avec un maximum de 15 ans majorés des charges sociales et fiscales) et méthode prospective des unités de crédit projetées comme l'exercice précédent. (REC.OEC n° 1.23 de 12/1989).

Les engagements de retraite sont comptabilisés selon ces hypothèses :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- augmentation des salaires 1.50 %
- taux d'actualisation 0.70 %
- table de mortalité 2006-2008

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			50 135