

Assoc. Centre d'Animation en Pays de Logne

**8 rue Sainte Radegonde
44650 CORCOUE SUR LOGNE**

COMPTES ANNUELS

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

SIREN : 328062849

SOMMAIRE

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

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
_____ ANNEXE _____	8
Faits caractéristiques de l'exercice	9
Faits significatifs de l'exercice	10
Changements de Méthodes	11
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	17
Amortissements	18
Variation des fonds propres	19
Créances et dettes	20
Produits à recevoir	21
Charges constatées d'avance	22
Charges à payer	23
Produits constatés d'avance	24
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	25

SOMMAIRE

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

Détail de l' Actif	26
Détail du Passif	28
Détail du Compte de Résultat	30
_____ ÉTATS DE GESTION _____	35
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	36
Analyse fonctionnelle du bilan	37
Tableau des Emplois et Ressources	38
Du résultat à la trésorerie	39

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association Centre d'Animation en Pays de Logne

Adresse : 8 rue Sainte Radegonde - 44650 CORCOUE SUR LOGNE

Téléphone : 02 40 05 92 31

E-mail : accueil@cpie-logne-et-grandlieu.org

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice clos : du 01/01/2020 au 31/12/2020, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : du 01/01/2019 au 31/12/2019, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Centre permanent d'initiatives pour l'environnement (CPIE)

Numéro SIRET : 32806284900018

Code APE : 9499Z

Statut fiscal : Association non fiscalisée

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Présidence : Denis LEDUC

Secrétariat : Aline PATRON

SALARIÉS

Directrice : Tiphaine HINAULT

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association Centre d'Animation en Pays de Logne pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

<i>- Total du bilan :</i>	<i>394 996 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>290 656 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>55 528 euros</i>

Fait à La Chapelle sur Erdre,

Le 20 avril 2021

Cabinet Gérard POUSSIN et Associés

Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 389	1 588	1 801	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	270 092	222 742	47 350	58 863
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 189	7 767	422	1 352
	Autres immobilisations corporelles	86 141	86 042	100	216
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				600	
TOTAL (I)	367 811	318 138	49 673	61 030	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 597		32 597	19 736
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	233 732		233 732	347 860	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	74 720		74 720	20 031	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 274		4 274	2 888
	TOTAL (II)	345 323		345 323	390 515
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	713 134	318 138	394 996	451 545	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	211 344	211 344
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(211 882)	(184 027)	
Excédent ou déficit de l'exercice	55 528	(27 856)	
Total des fonds propres (situation nette)	54 989	(539)	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	28 638	36 578	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	28 638	36 578	
Total des fonds propres	83 628	36 039	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		30 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 099	54 203
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	55 452	110 358
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 359	17 294	
Produits constatés d'avance	171 458	203 651	
Total des dettes	311 368	415 506	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	394 996	451 545	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	55 528,02	(27 855,76)	
(1) Dont à moins d'un an	269 059	415 506	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30 000	

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 628	5 146
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	19	107
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	47 659	119 392
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	232 743	375 101
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 603	7 289	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4	290	
	Total des produits d'exploitation	290 656	507 326
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		7 352
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	72 933	143 893
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 778	6 485
	Salaires et traitements	168 429	265 627
	Charges sociales	54 267	92 291
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 846	13 005
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	1 892	12 148	
	Total des charges d'exploitation	314 144	540 802
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(23 488)	(33 476)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(23 488)	(33 476)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	9	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		97
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		97
RESULTAT FINANCIER		9	(97)
RESULTAT COURANT avant impôts		(23 479)	(33 573)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	76 717	1 242
	Sur opérations en capital	7 940	13 900
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	84 657	15 142
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 650	9 425
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 650	9 425
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79 007	5 718
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		375 322	522 468
TOTAL DES CHARGES		319 794	550 324
EXCEDENT ou DEFICIT		55 528	(27 856)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		6 406	6 406
Bénévolat		29 797	29 614
TOTAL		36 203	36 020
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		6 406	6 406
Personnel bénévole		29 797	29 614
TOTAL		36 203	36 020

ANNEXE

Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

En application de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, il a été décidé de retenir l'approche ciblée en matière d'informations communiqués sur les impacts de la crise Covid sur les comptes 2020. Les impacts portent principalement sur le compte de résultat et concernent :

- la diminution des ressources relatives aux activités non réalisées
- le recours à l'activité partielle pour les salariés impactés par une baisse d'activité

Eu égard à ces mesures et au soutien des financeurs publics, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evènements postérieurs à la clôture :

La crise sanitaire débutée en 2020 continue d'impacter les activités en 2021. Le mois d'avril 2021 se caractérise par une nouvelle période de confinement.

Les mesures de sauvegarde mises en oeuvre permettent à l'association de faire face à cette crise et permettent de conclure à l'absence de risques de continuité d'exploitation.

Faits significatifs de l'exercice

Procédure de sauvegarde

Par jugement en date du 1er octobre 2019, le tribunal de Grande Instance de Nantes a ouvert une procédure de sauvegarde au profit de l'association.

Le jugement rendu le 12 janvier 2021 a arrêté le plan de sauvegarde selon les dispositions suivantes :

- règlement des créances inférieures à 500 € et des créances faisant l'objet d'un super-privilege dès l'adoption du plan ;
- maintien des contrats de location ou de crédit-bail selon les conditions initialement prévues ;
- fixation de la durée du plan à six années.

Subventions exceptionnelles

Des subventions ont été notifiées à l'association en 2020 pour un montant de 80 000 € de la part du Conseil Régional des Pays de la Loire (40 000 €) et du Conseil Départemental de Loire-Atlantique (40 000 €). Ces subventions étant considérées par les financeurs comme des subventions complémentaires exceptionnelles, elles ont été comptabilisées en produits exceptionnels réparties à part égale entre 2020 et 2021.

Changements de Méthodes

Les comptes de l'exercice 2020 ont été élaborés en respectant le règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les états financiers (bilan et compte de résultat) sont présentés selon la nouvelle norme, y compris pour les données relatives à l'exercice 2019.

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Le bilan présente un total de 394 996 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 375 322 euros et un total de charges de 319 794 euros, dégagant ainsi un résultat de 55 528 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	- 23 479 €
. Résultat exceptionnel	79 007 €

Résultat comptable (excédent)	55 528 €
--------------------------------------	-----------------

=====

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis en linéaire sur une durée comprise entre 1 et 5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- constructions	10 à 25 ans
- installations et agencements	5 à 15 ans
- matériel	1 à 5 ans
- matériel de transport	4 à 5 ans
- matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- mobilier de bureau	5 ans

Règles et Méthodes Comptables

c) Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts et cautionnements versés. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Créances

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

e) Subventions d'investissement

Elles sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

f) Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produits dès la réception d'une notification et qu'une convention financement ait été signée entre les parties.

Les subventions sur projets accordées pour plusieurs exercices sont réparties en fonction de leur consommation ou prorata temporis. La part rattachée à des exercices futurs est inscrite en produits constatés d'avance.

g) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée au 31/12/2020 a été évaluée à 51 647 € en retenant les critères suivants :

- Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation
- Table de mortalité : TV 2012-2014
- Taux d'actualisation : 0,80 %
- Progression des salaires : 1 % constant
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 34 %

Règles et Méthodes Comptables

h) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

i) Valorisation des contributions volontaires

Les subventions de fonctionnement reçues sont enregistrées aux comptes 74.

L'association bénéficie également de subventions indirectes que constituent les fluides des locaux mis à disposition par la commune de Corcoué sur Logne.

Ces subventions indirectes comptabilisées aux comptes 86 et 87 ont été évaluées pour l'exercice à 6 406 €.

Elles apparaissent en pied du compte de résultat.

j) Bénévolat

Les heures de bénévolat effectuées par les membres de l'association dans le cadre de la gouvernance de l'association ou de ses activités ont été valorisées sur la base du SMIC chargé.

En 2020, 2 362 heures de bénévolat ont été réalisées ce qui représente un montant de 29 797 €.

Elles apparaissent en pied du compte de résultat.

k) Objet social

L'association a pour but de participer au développement global du milieu rural.

Les moyens d'action de l'association sont constitués par :

- la mise en place d'ateliers et d'activités, de création artisanale et artistique ,
- la projection de films suivis ou non de débats,
- différents montages audiovisuels destinés à élargir le champ historique, géographique, social et politique, en un mot culturel, des intéressés (ées),
- la promotion et l'organisation de spectacles vivants et de toute autre activité culturelle,

Règles et Méthodes Comptables

- l'organisation de séjours (culturels et de loisirs),
 - la publication d'un journal d'information sur les activités du « Centre d'Animation en Pays de Logne »,
 - l'organisation de chantiers de jeunes et de bénévoles.
 - l'organisation d'activités de pleine nature et de découverte du milieu naturel.
 - l'organisation d'actions liées à l'insertion,
 - la création de sections d'association favorisant la création de nouveaux emplois.
- Ses ressources sont issues de subventions perçues de l'Etat, des collectivités territoriales ou de partenaires publics ou privés ainsi que des prestations facturées.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 815		2 088		513	3 389
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 815		2 088		513	3 389
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	270 092					270 092
Instal technique, matériel outillage industriels	10 411				2 222	8 189
Instal., agencement, aménagement divers	85 308				9 800	75 508
Matériel de transport	4 759				4 759	
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 634					10 634
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	381 203				16 781	364 422
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	600				600	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	600				600	
TOTAL	383 617		2 088		17 894	367 811

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 815	287	513	1 588
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 815	287	513	1 588
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	211 229	11 513		222 742
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 059	930	2 222	7 767
	Autres instal., agencement, aménagement divers	85 308		9 800	75 508
	Matériel de transport	4 759		4 759	
	Matériel de bureau, mobilier	10 418	116		10 534
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	320 773	12 559	16 781	316 551	
TOTAL	322 587	12 846	17 294	318 138	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	211 344				211 344
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(184 027)	(27 856)			(211 882)
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 856)	27 856	55 528		55 528
Situation nette	(539)		55 528		54 989
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	36 578		15 920	23 860	28 638
Provisions réglementées					
TOTAL	36 039		71 448	23 860	83 628

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	32 597	32 597	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	207 966	207 966	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	25 766	25 766		
Charges constatées d'avance	4 274	4 274		
TOTAL DES CREANCES		270 603	270 603	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	68 099	39 579	17 968	10 552
	Personnel et comptes rattachés	17 961	17 961		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 438	19 232	7 060	4 146
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 054	4 471	1 627	956
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	16 359	16 359		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	171 458	171 458			
TOTAL DES DETTES		311 368	269 059	26 655	15 654
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		1 875	(1 875)	-100,00
Autres créances	214 023	347 189	(133 167)	-38,36
TOTAL	214 023	349 064	(135 042)	-38,69

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir :	207 966 €
Remboursements de formation :	6 057 €

	214 023 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 274	2 888	1 386	48,00
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 274	2 888	1 386	48,00

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Maintenance internet :	1 620 €
Frais bancaires :	222 €
Frais de personnel :	2 432 €
	<hr/>
	4 274 €

Charges à payer

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 465	20 775	2 690	12,95
Dettes fiscales et sociales	25 021	33 760	(8 739)	-25,88
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	48 486	54 535	(6 049)	-11,09

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures non parvenues : **23 465 €**

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision congés à payer : 12 544 €

Personnel charges à payer : 600 €

Charges sur provision congés à payer : 4 185 €

Organismes sociaux charges à payer : 4 927 €

État plan de sauvegarde : 2 765 €

25 021 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	171 458	203 651	(32 193)	-15,81
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	171 458	203 651	(32 193)	-15,81

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Interventions environnement :	8 516 €
Adhésions :	205 €
Subventions :	162 737 €
	<hr/>
	171 458 €

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	49 673	12,58	61 030	13,52	(11 358)	-18,61
Concessions brevets et droits similaires	1 801	0,46			1 801	
Logiciels	3 389	0,86	1 815	0,40	1 575	86,80
Amort.des logiciels	(1 588)	-0,40	(1 815)	-0,40	227	12,49
Constructions	47 350	11,99	58 863	13,04	(11 513)	-19,56
Constructions/sol autrui	12 562	3,18	12 562	2,78		
Construction MEP	257 529	65,20	257 529	57,03		
Amort.const.sol d'autrui	(12 562)	-3,18	(12 562)	-2,78		
Amort.maison eau et p.	(210 179)	-53,21	(198 666)	-44,00	(11 513)	-5,80
Installations techniques, matériel et outillage	422	0,11	1 352	0,30	(930)	-68,78
Matériel chantiers	709	0,18	2 208	0,49	(1 499)	-67,89
Matériel d'animation	6 696	1,70	6 696	1,48		
Matériel cuisine	784	0,20	1 507	0,33	(723)	-47,95
Amort.matériel chantiers	(709)	-0,18	(2 208)	-0,49	1 499	67,89
Amort.matériel animation	(6 274)	-1,59	(5 344)	-1,18	(930)	-17,39
Amort.matériel de cuisine	(784)	-0,20	(1 507)	-0,33	723	47,95
Autres immobilisations corporelles	100	0,03	216	0,05	(116)	-53,87
Instal.agencés divers	4 959	1,26	4 959	1,10		
Agencement Ecole ST JEAN	42 759	10,83	42 759	9,47		
Agencement Véranda	2 585	0,65	2 585	0,57		
Agencement Cuisine	5 729	1,45	5 729	1,27		
Agencement Hangar chantier*			188	0,04	(188)	-100,00
Agencement Local VTT			415	0,09	(415)	-100,00
Agencement Salle Petit Loups	1 018	0,26	1 018	0,23		
Agencement PAJ			801	0,18	(801)	-100,00
Agencement DIVERS	4 283	1,08	4 283	0,95		
Aménagement MEP			3 421	0,76	(3 421)	-100,00
Aménagement locaux Diocèse	14 175	3,59	19 152	4,24	(4 977)	-25,99
Matériel de transport			4 759	1,05	(4 759)	-100,00
Matériel de bureau inform.	8 481	2,15	8 481	1,88		
Mobilier	2 152	0,54	2 152	0,48		
Amort.instal.agencés div.	(4 959)	-1,26	(22 859)	-5,06	17 900	78,30
Amortissement ECOLE ST JEAN	(42 759)	-10,83	(42 759)	-9,47		
Amortissement VERANDA	(2 585)	-0,65	(2 585)	-0,57		
Amortissement Cuisine	(5 729)	-1,45	(5 729)	-1,27		
Amortissement Hangar			(188)	-0,04	188	100,00
Amortissement LOCAL VTT			(415)	-0,09	415	100,00
Amortissement SALLE PETIT LOUPS	(1 018)	-0,26	(1 018)	-0,23		
Amortissement PAJ			(801)	-0,18	801	100,00
Amort agencements divers	(4 283)	-1,08	(1 726)	-0,38	(2 558)	-148,23
Amort aménagement MEP			(1 485)	-0,33	1 485	100,00
Amort extension CLSH	(14 175)	-3,59	(5 745)	-1,27	(8 430)	-146,72
Amort.mat.de transport			(4 759)	-1,05	4 759	100,00
Amort.mat.de bureau inf	(8 481)	-2,15	(8 481)	-1,88		
Amort.mobilier	(2 053)	-0,52	(1 936)	-0,43	(116)	-6,01
Autres immobilisations financières			600	0,13	(600)	-100,00
Dépôts et cautionnements versés			600	0,13	(600)	-100,00
TOTAL II - Actif circulant NET	345 323	87,42	390 515	86,48	(45 192)	-11,57
Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 597	8,25	19 736	4,37	12 861	65,16
Collectif clients débiteurs	32 597	8,25	17 861	3,96	14 736	82,50
Clients factures à établir			1 875	0,42	(1 875)	-100,00
Autres créances	233 732	59,17	347 860	77,04	(114 128)	-32,81

Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Collectif fournisseurs débiteurs			671	0,15	(671)	-100,00
LEADER	5 663	1,43	5 663	1,25		
Conseil Départemental 44	20 000	5,06			20 000	
DRAAF			4 200	0,93	(4 200)	-100,00
MPPE Spie	13 607	3,44	21 757	4,82	(8 150)	-37,46
Agence de l'eau	25 943	6,57	47 482	10,52	(21 539)	-45,36
Syndicat bassin versant	4 200	1,06	10 633	2,35	(6 433)	-60,50
SMMVLJ	850	0,22			850	
Subvention Région	42 055	10,65	31 942	7,07	10 113	31,66
Subvention Corcoué s/ Logne	27 157	6,88	53 931	11,94	(26 774)	-49,64
SubventionTouvois			9 667	2,14	(9 667)	-100,00
Hôpital de Corcoué s/ Logne			3 790	0,84	(3 790)	-100,00
Subvention Léa Nature	6 000	1,52			6 000	
Subvention St Colomban			20 205	4,47	(20 205)	-100,00
Subvention La Chevrolière	15 344	3,88			15 344	
Subvention Bouaye	3 912	0,99	7 768	1,72	(3 856)	-49,64
Subvention La Limouzinière	12 172	3,08	15 900	3,52	(3 728)	-23,45
Subvention Machecoul	10 912	2,76	24 738	5,48	(13 826)	-55,89
Communauté de com. CCSRA	18 780	4,75	58 908	13,05	(40 128)	-68,12
Subvention com/com Grandlieu	1 372	0,35	10 551	2,34	(9 179)	-87,00
CAF AL ADO			2 069	0,46	(2 069)	-100,00
Subvention Lafarge			17 985	3,98	(17 985)	-100,00
Compte mandataire	19 709	4,99			19 709	
Divers produits à recevoir	6 057	1,53			6 057	
Disponibilités	74 720	18,92	20 031	4,44	54 689	273,02
Caisse d'Epargne	2 416	0,61	2 848	0,63	(432)	-15,17
CE compte sauvegarde	72 075	18,25	14 281	3,16	57 794	404,69
Caisse Epargne (Histoire)			862	0,19	(862)	-100,00
Caisse Epargne (Egail)			1 978	0,44	(1 978)	-100,00
Livret A Banque Postale			47	0,01	(47)	-100,00
Caisse	229	0,06	15		215	N/S
Charges constatées d'avance	4 274	1,08	2 888	0,64	1 386	48,00
Charges const.d'avance	4 274	1,08	2 888	0,64	1 386	48,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	394 996	100,00	451 545	100,00	(56 550)	-12,52

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	83 628	<i>21,17</i>	36 039	<i>7,98</i>	47 589	<i>132,05</i>
Total des fonds propres (situation nette)	54 989	<i>13,92</i>	(539)	<i>-0,12</i>	55 528	<i>N/S</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	211 344	<i>53,51</i>	211 344	<i>46,80</i>		
Fonds associatif	211 344	<i>53,51</i>	211 344	<i>46,80</i>		
Report à nouveau	(211 882)	<i>-53,64</i>	(184 027)	<i>-40,75</i>	(27 856)	<i>-15,14</i>
Report à nouveau (débitEUR)	(211 882)	<i>-53,64</i>	(184 027)	<i>-40,75</i>	(27 856)	<i>-15,14</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	55 528	<i>14,06</i>	(27 856)	<i>-6,17</i>	83 384	<i>299,34</i>
Total des autres fonds propres	28 638	<i>7,25</i>	36 578	<i>8,10</i>	(7 940)	<i>-21,71</i>
Subventions d'investissement	28 638	<i>7,25</i>	36 578	<i>8,10</i>	(7 940)	<i>-21,71</i>
Subv.d'équipements (MEP)	153 068	<i>38,75</i>	153 068	<i>33,90</i>		
Subv.d'équipements divers	3 500	<i>0,89</i>	19 420	<i>4,30</i>	(15 920)	<i>-81,98</i>
Subv.invest reprise au CR	(127 930)	<i>-32,39</i>	(135 910)	<i>-30,10</i>	7 980	<i>5,87</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	311 368	<i>78,83</i>	415 506	<i>92,02</i>	(104 138)	<i>-25,06</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			30 000	<i>6,64</i>	(30 000)	<i>-100,00</i>
Caisse Epargne Dailly			30 000	<i>6,64</i>	(30 000)	<i>-100,00</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 099	<i>17,24</i>	54 203	<i>12,00</i>	13 896	<i>25,64</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	44 634	<i>11,30</i>	33 429	<i>7,40</i>	11 205	<i>33,52</i>
Fourn.fact.non parvenues	23 465	<i>5,94</i>	20 775	<i>4,60</i>	2 690	<i>12,95</i>
Dettes fiscales et sociales	55 452	<i>14,04</i>	110 358	<i>24,44</i>	(54 905)	<i>-49,75</i>
Personnel rémunérations dues			2 665	<i>0,59</i>	(2 665)	<i>-100,00</i>
Conseil d'établissement	4 129	<i>1,05</i>	3 293	<i>0,73</i>	836	<i>25,40</i>
Personnel notes de frais	475	<i>0,12</i>	1 453	<i>0,32</i>	(979)	<i>-67,34</i>
Avances sur séjours camps	212	<i>0,05</i>	212	<i>0,05</i>		
Dettes prov.congés à payer	12 544	<i>3,18</i>	11 671	<i>2,58</i>	874	<i>7,48</i>
Personnel charges _ payer	600	<i>0,15</i>	78	<i>0,02</i>	522	<i>671,52</i>
URSSAF	5 836	<i>1,48</i>	52 155	<i>11,55</i>	(46 319)	<i>-88,81</i>
Autres organismes sociaux			286	<i>0,06</i>	(286)	<i>-100,00</i>
Caisse de retraite AG2R	2 122	<i>0,54</i>	5 777	<i>1,28</i>	(3 655)	<i>-63,27</i>
Caisse de prévoyance AG2R			1 689	<i>0,37</i>	(1 689)	<i>-100,00</i>
Harmonie Mutuelle	580	<i>0,15</i>	762	<i>0,17</i>	(182)	<i>-23,87</i>
Uniformation	1 402	<i>0,35</i>	4 772	<i>1,06</i>	(3 370)	<i>-70,62</i>
Organismes sociaux plan de sauvegarde	11 386	<i>2,88</i>			11 386	
Dettes prov.charges/cp	4 185	<i>1,06</i>	4 079	<i>0,90</i>	106	<i>2,61</i>
Org.sociaux charges à payer	174	<i>0,04</i>	8 948	<i>1,98</i>	(8 774)	<i>-98,05</i>
Org.soc.pdts à recevoir	4 753	<i>1,20</i>	3 398	<i>0,75</i>	1 355	<i>39,87</i>
CAF AL ADO	4 015	<i>1,02</i>			4 015	
Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	274	<i>0,07</i>	950	<i>0,21</i>	(676)	<i>-71,16</i>
Etat, taxe / salaires			2 583	<i>0,57</i>	(2 583)	<i>-100,00</i>
Formation continue			5 587	<i>1,24</i>	(5 587)	<i>-100,00</i>
Etat plan de sauvegarde	2 765	<i>0,70</i>			2 765	
Autres dettes	16 359	<i>4,14</i>	17 294	<i>3,83</i>	(935)	<i>-5,41</i>
Collectif clients créditeurs			1 009	<i>0,22</i>	(1 009)	<i>-100,00</i>

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Débiteurs créditeurs divers	16 359	4,14	16 285	3,61	74	0,46
Produits constatés d'avance	171 458	43,41	203 651	45,10	(32 193)	-15,81
Produits const.d'avance	43 221	10,94	3 668	0,81	39 553	N/S
Produits constatés d'avance URCPiE	5 500	1,39			5 500	
PCA subvention Conseil Régional	21 269	5,38	27 569	6,11	(6 300)	-22,85
PCA subvention Bouaye	1 956	0,50	3 912	0,87	(1 956)	-50,00
DRAAF			3 000	0,66	(3 000)	-100,00
PCA MPPE Spie	12 239	3,10	19 805	4,39	(7 565)	-38,20
Subvention Mairie Corcoué	25 200	6,38	43 062	9,54	(17 862)	-41,48
Subvention La Limouzinière	2 475	0,63			2 475	
PCA subvention Machecoul	8 938	2,26	14 873	3,29	(5 935)	-39,90
PCA subvention La Chevrolière	12 432	3,15			12 432	
PCA CC Sud Retz Atlantique	15 648	3,96	42 268	9,36	(26 620)	-62,98
PCA CC Grandlieu			10 360	2,29	(10 360)	-100,00
PCA Agence de l'eau	16 080	4,07	30 661	6,79	(14 581)	-47,55
PCA syndicat de bassin			4 473	0,99	(4 473)	-100,00
LEA NATURE	6 500	1,65			6 500	
Total du passif	394 996	100,00	451 545	100,00	(56 550)	-12,52

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	290 656	100,00	507 326	100,00	(216 670)	-42,71
Cotisations	2 628	0,90	5 146	1,01	(2 518)	-48,94
Adhésions	605	0,21	3 601	0,71	(2 996)	-83,20
Dons	2 023	0,70	1 545	0,30	478	30,92
Ventes de biens et services	47 678	16,40	119 499	23,55	(71 821)	-60,10
Ventes de biens	19	0,01	107	0,02	(88)	-82,09
Boissons jus de pomme	19	0,01	74	0,01	(55)	-74,12
Ventes divers			33	0,01	(33)	-100,00
Ventes de prestations de service	47 659	16,40	119 392	23,53	(71 733)	-60,08
Recettes activités jeunesse			10 782	2,13	(10 782)	-100,00
Activités jeunesse			2 388	0,47	(2 388)	-100,00
Activités Cotis. Egail			410	0,08	(410)	-100,00
Recettes festival			4 180	0,82	(4 180)	-100,00
Interventions environnement	1 176	0,40	12 552	2,47	(11 376)	-90,63
Interventions écoles	3 879	1,33	30 230	5,96	(26 352)	-87,17
Interventions p le territoire	12 247	4,21	14 938	2,94	(2 691)	-18,02
Temps d'activités éducatives			2 765	0,54	(2 765)	-100,00
Interventions EEDD public adul	9 512	3,27	2 782	0,55	6 730	241,92
Interventions compostage			1 432	0,28	(1 432)	-100,00
Recettes ateliers divers	5 684	1,96	75	0,01	5 609	N/S
Recettes diverses			5		(5)	-100,00
Prestations CAF ALADO			6 895	1,36	(6 895)	-100,00
Prestations URCPPIE	4 450	1,53	16 093	3,17	(11 643)	-72,35
Prestations UNCPPIE	2 875	0,99	2 875	0,57		
Prestations lycées MPPE	7 565	2,60	8 007	1,58	(441)	-5,51
Prestations de service			57	0,01	(57)	-100,00
Produits des activités annexes	231	0,08	1 027	0,20	(796)	-77,50
Refacturation frais colloques-seminaires			178	0,04	(178)	-100,00
Location Matériel	40	0,01			40	
Autres pdts act.annexes			1 722	0,34	(1 722)	-100,00
Produits de tiers financeurs	232 743	80,08	375 101	73,94	(142 358)	-37,95
Concours publics et subventions d'exploitation	232 743	80,08	375 101	73,94	(142 358)	-37,95
Subvention LEADER			5 663	1,12	(5 663)	-100,00
Subv.DRDJSCS chantier jeunes			5 500	1,08	(5 500)	-100,00
Subvention DREAL	7 000	2,41			7 000	
Subv. comcom Grandlieu	10 780	3,71	10 123	2,00	657	6,49
Subv. comcom SRA	21 728	7,48	30 965	6,10	(9 237)	-29,83
Subv.Conseil Départemental	15 500	5,33	21 500	4,24	(6 000)	-27,91
Subv Conseil Régional	9 300	3,20	6 000	1,18	3 300	55,00
Subv.Corcoué (CPO)	11 745	4,04	7 095	1,40	4 650	65,54
Subv.Corcoué	350	0,12	350	0,07		
Subv.Corcoué PEL	6 117	2,10	31 767	6,26	(25 649)	-80,74
Subv.Bouaye (CPO)	1 956	0,67	1 956	0,39		
Subv.Machecoul	5 935	2,04	8 582	1,69	(2 647)	-30,84
Subv.St Colomban			44 914	8,85	(44 914)	-100,00
Subv.La Chevrolière (CPO)	5 825	2,00			5 825	
Subv.La Limouzinière			40 466	7,98	(40 466)	-100,00
Subv.Touvois PEL			24 167	4,76	(24 167)	-100,00
Subvention FONJEP			7 107	1,40	(7 107)	-100,00
Subvention SBVGL	34 031	11,71	29 339	5,78	4 692	15,99
Subv. SMMVLJ	3 600	1,24			3 600	
Subvention CAF fonct et projet			4 500	0,89	(4 500)	-100,00
Subvention Agence de l'eau	46 205	15,90	66 148	13,04	(19 943)	-30,15
Subv. ARS	4 000	1,38			4 000	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Subv. FDVA	3 000	1,03			3 000	
Subvention Lafarge granulats	32 671	11,24	20 580	4,06	12 091	58,75
Subvention Léa Nature	3 000	1,03	800	0,16	2 200	275,00
Subvention hôpital de Corcoué			7 580	1,49	(7 580)	-100,00
Subventions URCPIE	10 000	3,44			10 000	
Autres produits d'exploitation	7 607	2,62	7 580	1,49	27	0,36
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 603	2,62	7 289	1,44	314	4,30
Repr.prov.dépréciation créances			4 073	0,80	(4 073)	-100,00
Transfert de charges			50	0,01	(50)	-100,00
CUI Boudier Théo			1 336	0,26	(1 336)	-100,00
Rembts formations	6 366	2,19			6 366	
Rembts ASP service civique	1 063	0,37	1 107	0,22	(43)	-3,92
Remboursements divers	174	0,06	724	0,14	(550)	-75,97
Autres produits	4		290	0,06	(286)	-98,62
Pdts div.gestion courante	4		290	0,06	(286)	-98,62
Total des charges d'exploitation	314 144	108,08	540 802	106,60	(226 658)	-41,91
Achats de marchandises			7 352	1,45	(7 352)	-100,00
Alimentation			7 352	1,45	(7 352)	-100,00
Autres achats et charges externes	72 933	25,09	143 893	28,36	(70 961)	-49,31
Achats de prestations d'activités			7 314	1,44	(7 314)	-100,00
Prestations plein air (camps)			3 567	0,70	(3 567)	-100,00
Prestations plein air (hébergement)			621	0,12	(621)	-100,00
Prestations Dactylis	10 272	3,53	16 004	3,15	(5 733)	-35,82
Autres prestations	2 678	0,92	22 116	4,36	(19 439)	-87,89
Transports enfants			12 222	2,41	(12 222)	-100,00
Essence tondeuse			9		(9)	-100,00
Gazole			662	0,13	(662)	-100,00
Produits d'entretien	117	0,04	3		114	N/S
Produis pharmaceutiques	74	0,03	94	0,02	(20)	-21,02
Matériaux de Fabrication			721	0,14	(721)	-100,00
Petits matériel et équipements	1 958	0,67	813	0,16	1 145	140,84
Petit matériel pédagogique	302	0,10	1 107	0,22	(805)	-72,68
Photos et développement			24		(24)	-100,00
Fournitures de bureau	584	0,20	802	0,16	(218)	-27,23
Photocopies	130	0,04	754	0,15	(624)	-82,78
Billetterie			46	0,01	(46)	-100,00
Prestations de service			311	0,06	(311)	-100,00
Location immobilière	4 200	1,45	4 400	0,87	(200)	-4,55
Location copieur	7 340	2,53	6 567	1,29	774	11,78
Locations mat.et outillage			180	0,04	(180)	-100,00
Locations mat.de transport			918	0,18	(918)	-100,00
Entretien et réparations bien immobilier	64	0,02	162	0,03	(99)	-60,70
Entretien Matériel de Bureau	65	0,02	42	0,01	23	54,76
Entretien réparations matériel transport	80	0,03	387	0,08	(307)	-79,34
Maintenance informatique	874	0,30	1 394	0,27	(520)	-37,28
Maintenance Internet	2 299	0,79	2 160	0,43	139	6,44
Assurances multirisque	3 196	1,10	1 178	0,23	2 019	171,39
Assurances véhicules	271	0,09	608	0,12	(337)	-55,43
Assurances voyages de groupe			605	0,12	(605)	-100,00
Assurance évêché Nantes			220	0,04	(220)	-100,00
Documentation générale	38	0,01	398	0,08	(360)	-90,45
Formation du personnel	6 551	2,25	1 351	0,27	5 201	385,00
Personnel extérieur	1 203	0,41	2 882	0,57	(1 680)	-58,28
Honoraires expert-comptable	6 936	2,39	8 449	1,67	(1 513)	-17,91

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Honoraires com.comptes	4 620	1,59	4 240	0,84	380	8,96
Honoraires divers	2 367	0,81	14 740	2,91	(12 373)	-83,94
Frais d'actes et de contentieux	16	0,01	259	0,05	(243)	-93,83
Publicité - imprimerie	3 094	1,06	4 030	0,79	(936)	-23,22
Cadeaux			84	0,02	(84)	-100,00
Voyages et déplacements	366	0,13	822	0,16	(455)	-55,44
Frais déplacements Blanchon			30	0,01	(30)	-100,00
Frais déplacements Coueron			375	0,07	(375)	-100,00
Frais déplacements Marie-Claire	68	0,02			68	
Frais déplacements Jean	802	0,28	1 576	0,31	(774)	-49,09
Frais déplacements Hinault	934	0,32	1 157	0,23	(224)	-19,34
Frais déplacements Langlois	1 119	0,38	1 746	0,34	(627)	-35,92
Frais déplacements Camus			187	0,04	(187)	-100,00
Frais déplacements Orcil	1 271	0,44	1 201	0,24	70	5,86
Frais déplacements Legroux			375	0,07	(375)	-100,00
Frais déplacements Menanteau	10		345	0,07	(335)	-96,99
Frais déplacements animateurs saisonniers			38	0,01	(38)	-100,00
Frais déplacements Donger	353	0,12	345	0,07	8	2,33
Frais déplacements Boudier			104	0,02	(104)	-100,00
Frais déplacements Jourdre			210	0,04	(210)	-100,00
Frais déplacements Lagadec	450	0,15	798	0,16	(348)	-43,63
Frais déplacements Patricia	58	0,02			58	
Frais déplacements stagiaires	89	0,03			89	
Frais déplacements divers	722	0,25	1 969	0,39	(1 247)	-63,33
Frais missions (chantier)			134	0,03	(134)	-100,00
Frais de réceptions	663	0,23	696	0,14	(34)	-4,82
Frais postaux	559	0,19	834	0,16	(275)	-32,94
Frais de téléphone	2 769	0,95	2 359	0,46	410	17,39
Internet			1 189	0,23	(1 189)	-100,00
Services bancaires	649	0,22	1 335	0,26	(685)	-51,34
Frais gestion chq vacances			53	0,01	(53)	-100,00
Services bancaires dailly			268	0,05	(268)	-100,00
Cotisations diverses	2 722	0,94	3 306	0,65	(583)	-17,65
Impôts, taxes et versements assimilés	3 778	1,30	6 485	1,28	(2 707)	-41,74
Taxes sur les salaires			750	0,15	(750)	-100,00
Part.formation continue	3 605	1,24	5 587	1,10	(1 982)	-35,48
Taxe foncière	173	0,06	148	0,03	25	16,89
Salaires et traitements	168 429	57,95	265 627	52,36	(97 198)	-36,59
Salaires permanents	164 592	56,63	234 668	46,26	(70 076)	-29,86
Salaires intermittents			899	0,18	(899)	-100,00
Indemnités service civique	1 524	0,52	1 627	0,32	(103)	-6,30
Variation primes et indemnités			(4 611)	-0,91	4 611	100,00
Variat.congés payés	874	0,30	(10 101)	-1,99	10 974	108,65
Indemnités et primes	2 655	0,91	39 029	7,69	(36 374)	-93,20
Indemnité départ en retraite			173	0,03	(173)	-100,00
Indemnités de rupture			5 939	1,17	(5 939)	-100,00
Variation primes et indemnités	(1 215)	-0,42	(1 996)	-0,39	781	39,15
Charges sociales	54 267	18,67	92 291	18,19	(38 024)	-41,20
Cotisations URSSAF	34 002	11,70	54 114	10,67	(20 113)	-37,17
Cotisation aux mutuelles	1 160	0,40	3 064	0,60	(1 904)	-62,14
Cotisations retraite et prévoyance	11 686	4,02	16 705	3,29	(5 020)	-30,05
Cotisations Pôle Emploi	5 613	1,93	11 495	2,27	(5 882)	-51,17
Charges sociales intermittents			1 254	0,25	(1 254)	-100,00
Financement paritarisme	167	0,06	286	0,06	(119)	-41,56
Variation charges/primes et in	(521)	-0,18	(2 812)	-0,55	2 292	81,48
Var.charges/congés payés	106	0,04	(4 412)	-0,87	4 518	102,41
Conseil d'établissement	836	0,29	1 368	0,27	(532)	-38,89
Médecine du travail	1 214	0,42	1 667	0,33	(453)	-27,20

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Autres charges de personnel Indemnités activité partielle		4	9 561	1,88	(9 561)	-100,00 4
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 846	4,42	13 005	2,56	(160)	-1,23
Dotation amort Logiciel		287		0,10	287	
Dot.amort.maison de l'eau		12 559	13 005	2,56	(446)	-3,43
Autres charges	1 892	0,65	12 148	2,39	(10 257)	-84,43
Redevances SACEM - SPRE - SACD			609	0,12	(609)	-100,00
Pertes sur créances irrécouvrables		1 885	11 111	2,19	(9 227)	-83,04
Charges div.gest.courante		7	428	0,08	(421)	-98,40
Résultat d'exploitation	(23 488)	-8,08	(33 476)	-6,60	9 988	29,84
Total des produits financiers	9				9	
Autres intérêts et produits assimilés	9				9	
Autres intérêts		9			9	
Total des charges financières			97	0,02	(97)	-100,00
Intérêts et charges assimilées			97	0,02	(97)	-100,00
Intérêts bancaires			97	0,02	(97)	-100,00
Résultat financier	9		(97)	-0,02	106	109,28
Résultat courant avant impôts	(23 479)	-8,08	(33 573)	-6,62	10 094	30,07
Total des produits exceptionnels	84 657	29,13	15 142	2,98	69 515	459,08
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	76 717	26,39	1 242	0,24	75 475	N/S
Don exceptionnel			802	0,16	(802)	-100,00
Subventions d'équilibre		40 000		13,76	40 000	
Autres pdts except.		30 793		10,59	30 793	
Pdts except.exerc.ant_rieurs		5 925	440	0,09	5 485	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 940	2,73	13 900	2,74	(5 961)	-42,88
Quote-part subv.invest.virée au CR		7 940	13 900	2,74	(5 961)	-42,88
Total des charges exceptionnelles	5 650	1,94	9 425	1,86	(3 775)	-40,05
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 650	1,94	9 425	1,86	(3 775)	-40,05
Amendes et pénalités			354	0,07	(354)	-100,00
Autres charges except.		47		0,02	47	
Charges except.exerc.ant.		5 603	9 071	1,79	(3 468)	-38,23
Résultat exceptionnel	79 007	27,18	5 718	1,13	73 289	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	55 528	19,10	(27 856)	-5,49	83 384	299,34
Contributions volontaires en nature	36 203	12,46	36 020	7,10	183	0,51
Prestations en nature	6 406	2,20	6 406	1,26		
Prestations en nature		6 406	6 406	1,26		

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Bénévolat	29 797	10,25	29 614	5,84	183	0,62
Bénévolat	29 797	10,25	29 614	5,84	183	0,62
Charges des contributions volontaires en nature	36 203	12,46	36 020	7,10	183	0,51
Prestations	6 406	2,20	6 406	1,26		
Prestations en nature	6 406	2,20	6 406	1,26		
Personnel bénévole	29 797	10,25	29 614	5,84	183	0,62
Personnel bénévole	29 797	10,25	29 614	5,84	183	0,62

ÉTATS DE GESTION

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2020		2019		2018		Var. 2020/19	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Prestations de services	47 388	16,7	116 465	23,3	236 343	37,1	-69 077	-59,3
Subventions	232 743	82,2	375 101	75,0	392 508	61,7	-142 358	-38,0
Cotisations et dons	2 628	0,9	5 146	1,0	3 800	0,6	-2 518	-48,9
Produits des activités annexes	294	0,1	3 324	0,7	3 632	0,6	-3 030	-91,1
PRODUITS	283 053	100,0	500 037	100,0	636 282	100,0	-216 984	-43,4
Achats et charges externes	68 284	24,1	162 620	32,5	163 262	25,7	-94 335	-58,0
VALEUR AJOUTEE	214 768	75,9	337 417	67,5	473 020	74,3	-122 649	-36,3
Impôts et taxes	3 778	1,3	6 485	1,3	10 495	1,6	-2 707	-41,7
Frais de personnel :								
. Rémunérations	168 433	59,5	265 627	53,1	416 740	65,5	-97 194	-36,6
. Charges sociales	54 263	19,2	92 291	18,5	142 613	22,4	-38 028	-41,2
. Moins transferts de charges	-1 063	-0,4	-2 443	-0,5	-41 768	-6,6	1 379	n.s.
	221 633	78,3	355 476	71,1	517 586	81,3	-133 843	-37,7
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-10 642	-3,8	-24 544	-4,9	-55 061	-8,7	13 901	n.s.
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	9	0,0	-97	0,0	-391	-0,1	106	n.s.
Charges (-) et/ou Produits (+) exceptionnels	71 068	25,1	-8 183	-1,6	-349	-0,1	79 250	n.s.
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	60 434	21,4	-32 824	-6,6	-55 801	-8,8	93 258	n.s.
Amortissements	12 846	4,5	13 005	2,6	13 498	2,1	-160	-1,2
Provisions - reprises			-4 073	-0,8	-1 889	-0,3	4 073	n.s.
Subventions d'investissements virées au résultat	7 940	2,8	13 900	2,8	10 999	1,7	-5 961	-42,9
RESULTAT COMPTABLE	55 528	19,6	-27 856	-5,6	-56 411	-8,9	83 384	n.s.

n.s. : non significatif

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	1 801		1 801	
Immobilisations corporelles	47 871	60 430	(12 559)	-20,78
Immobilisations financières		600	(600)	-100,00
Charges à répartir				
Total emplois stables	49 673	61 030	(11 358)	-18,61
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	(539)	27 317	(27 856)	-101,97
Résultat	55 528	(27 856)	83 384	-299,34
Subventions investissements	28 638	36 578	(7 940)	-21,71
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	83 628	36 039	47 589	132,05
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
	33 955	(24 991)	58 946	-235,87
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	32 597	19 736	12 861	65,16
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	233 732	347 860	(114 128)	-32,81
Comptes de régularisation	4 274	2 888	1 386	48,00
Total de l'actif circulant	270 603	370 484	(99 881)	-26,96
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	68 099	54 203	13 896	25,64
Dettes fiscales et sociales	55 452	110 358	(54 905)	-49,75
Autres dettes	16 359	17 294	(935)	-5,41
Comptes de régularisation	171 458	203 651	(32 193)	-15,81
Total du passif circulant	311 368	385 506	(74 138)	-19,23
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
	(40 765)	(15 022)	(25 743)	171,37
Disponibilités	74 720	20 031	54 689	273,02
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	74 720	20 031	54 689	273,02
Concours bancaires		30 000	(30 000)	-100,00
Effets escomptés				
Total trésorerie passive		30 000	(30 000)	-100,00
TRESORERIE NETTE				
	74 720	(9 969)	84 689	-849,52
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
	33 955	(24 991)	58 946	-235,87

Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2020	31/12/2019
R E S S O U R C E S	Résultat net comptable	55 528	(27 856)
	Dotations aux amortissements et dépréciations	12 846	13 005
	Dotations aux provisions		
	Reprises sur amortissements & provisions		
	Subvention investissement inscription au compte de résultat	7 940	13 900
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	60 434	(28 751)
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	60 434	(28 751)
Prix de vente des immobilisations			
Réduction d'immobilisations financières	600	100	
Subventions d'investissements			
RESSOURCES EXCEPTIONNELLES	600	100	
Apports exceptionnels			
Augmentation des fonds associatifs			
RESSOURCES DE FONDS PROPRES			
Banques et autres organismes financiers			
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN			
TOTAL DES RESSOURCES	61 034	(28 651)	
E M P L O I S	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles	2 088	
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles		
	Participations et créances rattachées		
Prêts			
Autres immo. financières			
EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES	2 088		
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME			
TOTAL DES EMPLOIS	2 088		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	58 946	(28 651)	

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2020	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	55 528	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	12 846	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		7 940
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	60 434	
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	600	
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	600	
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		2 088
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		2 088
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		9 969
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	48 977	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		12 861
Variation des autres créances	112 742	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	13 896	
Variation des autres dettes		88 034
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	25 743	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	74 720	