



HUGONNET-MENARD-AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

57 rue Alsace Lorraine
CS 20124
79204 PARTHENAY Cedex

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

www.hm-ec.fr / cabinet@hm-ec.fr

Mikaël HUGONNET

Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie MENARD

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

LE RELAIS DES PETITS

7 Rue Gambetta 79200 PARTHENAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

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

 **commissaire
aux comptes**

Aux membres de l'association,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Relais des Petits, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Tel que décrit dans l'annexe aux paragraphes « Evaluation des créances et dettes » et « Dépréciation des créances », les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Immobilisations », les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

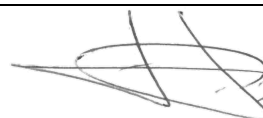
- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour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

Fait à Parthenay, le 29 mars 2021

Le commissaire aux comptes

**SARL HUGONNET-MENARD
AUDIT**

Mikaël HUGONNET – *Commissaire aux Comptes-Associé*



Comptes annuels au 31 décembre 2020

A C T I F	31/12/2020			31/12/2019
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, Brevets, Licences, Marques	819,26	819,26		
	819,26	819,26		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations Techniques, Matériel Outillage	6 897,94	6 515,92	382,02	923,46
Autres	28 514,54	26 488,07	2 026,47	2 398,11
	35 412,48	33 003,99	2 408,49	3 321,57
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres Titres Immobilisés	16 012,98		16 012,98	15 792,66
	16 012,98		16 012,98	15 792,66
ACTIF IMMOBILISE	52 244,72	33 823,25	18 421,47	19 114,23
CREANCES				
Créances Clients, Comptes Rattachés	6 445,27	690,38	5 754,89	26 069,11
Autres	23 674,33		23 674,33	35 811,36
	30 119,60	690,38	29 429,22	61 880,47
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Autres Titres	55 826,09		55 826,09	55 546,26
	55 826,09		55 826,09	55 546,26
DISPONIBILITES	310 234,86		310 234,86	220 411,04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	880,15		880,15	1 521,45
ACTIF CIRCULANT	397 060,70	690,38	396 370,32	339 359,22
TOTAL ACTIF			414 791,79	358 473,45

Comptes annuels au 31 décembre 2020

P A S S I F	31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIF	257 220,02	253 205,35
RESERVES :		
Autres	20 000,00	20 000,00
RESULTAT EXERCICE (EXCEDENT)	43 169,84	4 014,67
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	320 389,86	277 220,02
Subventions d'Investissements	2 301,90	3 071,90
CAPITAUX PROPRES	322 691,76	280 291,92
Provisions pour Risques	22 911,81	20 857,65
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 911,81	20 857,65
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	5 638,13	4 775,72
Dettes Fiscales et Sociales	56 677,56	48 998,85
Autres Dettes		720,00
Produits Constatés d'Avance	6 872,53	2 829,31
DETTES (4)	69 188,22	57 323,88
TOTAL PASSIF	414 791,79	358 473,45
(4) Dont dettes à moins d'un an	69 188,22	57 323,88

Comptes annuels au 31 décembre 2020

	01/01/2020 - 31/12/20...	01/01/2019 - 31/12/20...
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production Vendue : SERVICES	40 488,92	48 245,36
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	40 488,92	48 245,36
Subvention d'Exploitation	224 392,98	226 357,58
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	8 705,68	2 562,92
Autres Produits	20,61	8,04
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	233 119,27	228 928,54
TOTAL (I)	273 608,19	277 173,90
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres Achats et Charges Externes	42 681,32	45 596,70
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	5 168,88	4 403,20
Salaire et Traitements	177 262,11	180 086,99
Charges Sociales	28 975,94	42 730,31
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	913,08	1 753,05
Sur Actif Circulant : Dotations Provisions	690,38	
Sur Risques et Charges : Dotations Provisions	2 054,16	1 536,61
Autres Charges	28,90	164,16
TOTAL (II)	257 774,77	276 271,02
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	15 833,42	902,88
PRODUITS FINANCIERS		
Autres Intérêts, Produits Assimilés	2 190,73	2 341,79
TOTAL (V)	2 190,73	2 341,79
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 190,73	2 341,79
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	18 024,15	3 244,67

Comptes annuels au 31 décembre 2020

	01/01/2020 - 31/12/20...	01/01/2019 - 31/12/20...
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur Opérations de Gestion	24 375,69	
Sur Opérations en Capital	770,00	770,00
TOTAL (VII)	25 145,69	770,00
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	25 145,69	770,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	300 944,61	280 285,69
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	257 774,77	276 271,02
EXCEDENT	43 169,84	4 014,67
PRODUITS SUPPLÉMENTAIRES :		
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Communes	14 400,00	14 400,00
Bénévolat	3 136,26	10 787,56
Achats Parthenay Gâtine	67,00	126,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	899,30	1 430,04
TOTAL	18 502,56	26 743,60
CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :		
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Communes	14 400,00	14 400,00
Bénévolat	3 136,26	10 787,56
Achats Parthenay Gâtine	67,00	156,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	899,30	1 430,04
TOTAL	18 502,56	26 773,60

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES		
20500000 Concessions et droits, brevets, licences	819,26	819,26
	819,26	819,26
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES INCORPORELLES		
28050000 Amt logiciel	-819,26	-819,26
	-819,26	-819,26
INSTAL. TECHNIQUES, MATERIEL OUTILLAGE		
21540000 Matériel	6 897,94	6 897,94
	6 897,94	6 897,94
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
21810000 Installation & Agencement	3 716,40	3 716,40
21830000 Matériel de bureau & informatique	5 759,87	5 759,87
21840000 Mobilier	19 038,27	19 038,27
	28 514,54	28 514,54
AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES CORPORELLES		
28154000 Amt inst.tech., Matériel industriel	-6 515,92	-5 974,48
28181000 Amt inst. Agencement aménagement	-1 689,93	-1 318,29
28183000 Amt matériel de bureau	-5 759,87	-5 759,87
28184000 Amt mobilier	-19 038,27	-19 038,27
	-33 003,99	-32 090,91
AUTRES TITRES IMMOBILISES		
27100000 Titres immobilisés	16 012,98	15 792,66
	16 012,98	15 792,66
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
41000000 Clients	5 754,89	
41101000 Clients		26 069,11
41600000 Clients douteux et litigieux	690,38	
	6 445,27	26 069,11
PROVISIONS POUR DEPRECIATION SUR COMPTES CLIENTS		
49100000 Prov. dépréciation cptes clients	-690,38	
	-690,38	
AUTRES CREANCES		
46870000 Débiteurs divers : produits à recevoir	23 674,33	35 811,36
	23 674,33	35 811,36
AUTRES TITRES		
50820000 Souscription CA	40 000,00	40 000,00
50830000 Dépôt à terme	15 826,09	15 546,26
	55 826,09	55 546,26
DISPONIBILITES		
51220000 Crédit Agricole	10 630,19	4 819,38
51222000 Livret Crédit Agricole	82 134,10	81 708,55

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
DISPONIBILITES (Suite)		
51223000 Csl crédit agricole	201 886,18	118 318,86
51224000 Livret Sociétaire	15 463,80	15 386,87
53000000 Caisse	120,59	177,38
	310 234,86	220 411,04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
48600000 Charges constatées d'avance	880,15	1 521,45
	880,15	1 521,45

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
FONDS ASSOCIATIF		
10100000 Fonds associatif	257 220,02	
10110000 Fonds associatif		253 205,35
	257 220,02	253 205,35
AUTRES RESERVES		
10680000 Réserves pour aménagements futurs	20 000,00	20 000,00
	20 000,00	20 000,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
13110000 Subv.équipement	5 700,00	5 700,00
13900000 Subv.invest.insc.au compte de résultat	-3 398,10	-2 628,10
	2 301,90	3 071,90
PROVISIONS POUR RISQUES		
15180000 Prov. risque : Autres	22 911,81	20 857,65
	22 911,81	20 857,65
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
40000000 Fournisseurs	3 167,25	
40110000 Fournisseurs		2 349,32
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	2 470,88	2 426,40
	5 638,13	4 775,72
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
42100000 Rémunérations dues	14 480,61	12 162,85
42820000 Dettes prov-congés à payer	11 172,12	10 657,39
42860000 Personnel - Charges à payer	2 600,00	
43100000 Sécurité sociale	16 427,46	14 187,70
43710000 Mutuelle		725,10
43720000 Klesia	3 492,96	
43730000 Chorum	1 136,60	
43731000 Caisse retraite complémentaire		3 027,33
43735000 Caisse de retraite prévoyance		1 026,28
43770000 Mutuelle solimut	327,51	
43780000 Formation		3 113,00
43860000 Org.soc-charges à payer	6 793,18	3 887,82
44210000 Prélèvement à la source	247,12	211,38
	56 677,56	48 998,85
AUTRES DETTES		
46860000 Crédoeurs divers : charges à payer		720,00
		720,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
48700000 Produits constatés d'avance	6 872,53	2 829,31
	6 872,53	2 829,31

		01/01/2020 - 31/12/20...		01/01/2019 - 31/12/20...		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
6061	ACHATS MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES	4 688,24	11,58	5 375,39	11,14	-687,15
	60610000 Eau	772,24	1,91	844,89	1,75	-72,65
	60611000 Electricité	1 318,18	3,26	1 224,30	2,54	93,88
	60613000 Gaz	2 597,82	6,42	3 306,20	6,85	-708,38
6063	ACHATS FOURNITURES ENTRETIEN	7 032,34	17,37	8 275,27	17,15	-1 242,93
	60630000 Hygiène - pharmacie	2 227,31	5,50			2 227,31
	60631000 Produits d'entretien & fournitures conso	1 523,30	3,76	1 024,48	2,12	498,82
	60631200 Hygiène-Pharmacie	871,06	2,15	2 158,31	4,47	-1 287,25
	60631300 Alimentation	69,64	0,17	70,37	0,15	-0,73
	60631400 Linge - Mercerie	689,72	1,70	100,55	0,21	589,17
	60632000 Petit équipement & matériel			674,22	1,40	-674,22
	60633000 Jeux - Jouets - Livres	1 058,10	2,61	3 430,03	7,11	-2 371,93
	60633100 Fournitures entretien et réparations			9,80	0,02	-9,80
	60633200 Fournitures activités REAPP	144,00	0,36	144,00	0,30	
	60633500 Activité pédagogique	427,61	1,06	663,51	1,38	-235,90
	60635000 Fourn entretien et réparation ba	21,60	0,05			21,60
6064	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	817,21	2,02	801,91	1,66	15,30
	60640000 Fournitures administratives	817,21	2,02	801,91	1,66	15,30
606	ACHATS MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	12 537,79	30,97	14 452,57	29,96	-1 914,78
60 : ACHATS		12 537,79	30,97	14 452,57	29,96	-1 914,78
615	ENTRETIEN ET REPARATIONS	635,00	1,57	857,31	1,78	-222,31
	61551000 Ent répar mat. & outillage			286,11	0,59	-286,11
	61553000 Ent répar mob & mat. bureau	53,00	0,13			53,00
	61560000 Maintenance	582,00	1,44	571,20	1,18	10,80
616	PRIMES D'ASSURANCES	988,97	2,44	962,61	2,00	26,36
	61600000 Primes d'assurances	988,97	2,44			988,97
	61611000 Primes d'assurances			962,61	2,00	-962,61
618	DIVERS	1 066,00	2,63	877,00	1,82	189,00
	61810000 Documentation générale	166,00	0,41	157,00	0,33	9,00
	61840000 Formation du personnel	900,00	2,22			900,00
	61851200 Formation du personnel			720,00	1,49	-720,00
61 : SERVICES EXTERIEURS		2 689,97	6,64	2 696,92	5,59	-6,95
622	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES, HONORAIRES	9 432,00	23,30	9 354,27	19,39	77,73
	62260000 Honoraires comptables	9 432,00	23,30	9 244,80	19,16	187,20
	62270000 Frais d'actes et contentieux			109,47	0,23	-109,47
623	PUBLICITES, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	31,40	0,08	37,20	0,08	-5,80
	62310000 Annonces & insertions REAAP	3,60	0,01	37,20	0,08	-33,60
	62310500 Annonces et insertions reaa	27,80	0,07			27,80

	01/01/2020 - 31/12/20...		01/01/2019 - 31/12/20...		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
625 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS	2 036,47	5,03	2 006,01	4,16	30,46
62510000 Frais déplacements	597,73	1,48	642,03	1,33	-44,30
62511000 Frais déplacement REAPP	1 064,00	2,63	885,52	1,84	178,48
62513000 Frais déplacement personnel animation	23,00	0,06			23,00
62570000 Réceptions	228,24	0,56	283,63	0,59	-55,39
62571000 Réceptions REAAP	123,50	0,31	194,83	0,40	-71,33
626 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	748,28	1,85	741,39	1,54	6,89
62610000 Téléphone	398,83	0,99	400,51	0,83	-1,68
62620000 Affranchissements	349,45	0,86	340,88	0,71	8,57
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	36,00	0,09	21,72	0,05	14,28
62750000 Frais sur cesu	36,00	0,09	21,72	0,05	14,28
628 DIVERS	1 414,82	3,49	812,10	1,68	602,72
62810000 Concours divers (cotisations)	1 414,82	3,49	812,10	1,68	602,72
TRANSFERTS DE CHARGES	-1 260,00	-3,11			-1 260,00
79162000 Transferts /autres services extérieurs	-1 260,00	-3,11			-1 260,00
62 : AUTRES SERVICES EXTERIEURS	12 438,97	30,72	12 972,69	26,89	-533,72
633 IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES / REMUNER. (AUT.ORG)	4 181,00	10,33	3 989,00	8,27	192,00
63330000 Formation continue	4 181,00	10,33	3 989,00	8,27	192,00
635 AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES (IMPOT)	987,88	2,44	414,20	0,86	573,68
63513000 Autres impôts locaux	987,88	2,44	414,20	0,86	573,68
63 : IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES	5 168,88	12,77	4 403,20	9,13	765,68
641 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	177 262,11	437,80	180 086,99	373,27	-2 824,88
64110000 Rémunérations du personnel	174 435,80	430,82	178 125,84	369,21	-3 690,04
64120000 Congés Payés	514,73	1,27	2 284,23	4,73	-1 769,50
64130000 Primes et gratifications	2 600,00	6,42			2 600,00
64140000 Avantages en nature	-288,42	-0,71	-323,08	-0,67	34,66
645 CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE	28 217,54	69,69	41 782,31	86,60	-13 564,77
64510000 Cotis Urssaf	17 791,03	43,94	29 713,03	61,59	-11 922,00
64520000 Charges sociales congés payés	-659,64	-1,63	833,29	1,73	-1 492,93
64525000 Cotisations mutuelle	2 554,99	6,31	2 777,72	5,76	-222,73
64530000 Cotisations klesia retraite	5 390,62	13,31			5 390,62
64531000 Cotisations retraite			5 251,85	10,89	-5 251,85
64537000 Cotisations prévoyance			3 206,42	6,65	-3 206,42
64550000 Cotis Chorum	3 140,54	7,76			3 140,54
647 AUTRES CHARGES SOCIALES	758,40	1,87	948,00	1,96	-189,60
64750000 Médecine travail, pharmacie	758,40	1,87	948,00	1,96	-189,60

	01/01/2020 - 31/12/20...		01/01/2019 - 31/12/20...		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
TRANSFERTS ET RETRAITEMENTS	6 308,91	15,58	12 911,60	26,76	-6 602,69
62110000 Intervenant extérieur	9 492,59	23,44	13 079,52	27,11	-3 586,93
62111000 Personnel extérieur Reapp	2 880,00	7,11	2 295,00	4,76	585,00
62112000 Personnel ext. REAPP	192,00	0,47			192,00
62113000 Personnel ext. projet animation	1 190,00	2,94	100,00	0,21	1 090,00
79164200 Transfert de charges : IJ	-286,22	-0,71	-2 147,58	-4,45	1 861,36
79164310 Prévoyance Chorum	-7 159,46	-17,68	-415,34	-0,86	-6 744,12
64 : CHARGES DE PERSONNEL (SALARIE)	212 546,96	524,95	235 728,90	488,60	-23 181,94
654 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES			161,84	0,34	-161,84
65410000 Pertes / créances exercice			161,84	0,34	-161,84
658 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	28,90	0,07	2,32		26,58
65800000 Charges diverses de gestion cour	28,47	0,07			28,47
65810000 Charges diverses gestion courante			2,32		-2,32
65861000 Ajustements clients	0,43				0,43
65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	28,90	0,07	164,16	0,34	-135,26
681 DOTATIONS AMORT., PROV.: CHARGES D'EXPLOITATION	3 657,62	9,03	3 289,66	6,82	367,96
68111000 Dot amt immobilisations			1 211,61	2,51	-1 211,61
68115000 Dot amt mat & outil industriel	541,44	1,34	541,44	1,12	
68116000 Dot amt agencements divers	371,64	0,92			371,64
68153000 Dot aux provisions pour risques	2 054,16	5,07			2 054,16
68159000 Dot amt risques charges : aut provisions			1 536,61	3,18	-1 536,61
68174000 Dépréciation des créances	690,38	1,71			690,38
68 : DOTATIONS AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	3 657,62	9,03	3 289,66	6,82	367,96
TOTAL GÉNÉRAL	249 069,09	615,15	273 708,10	567,33	-24 639,01

CHARGES SUPPLÉTIVES :		
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Com	14 400,00	14 400,00
Bénévolat	3 136,26	10 787,56
Achats Parthenay Gâtine	67,00	156,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	899,30	1 430,04
TOTAL	18 502,56	26 773,60

	01/01/2020 - 31/12/20...		01/01/2019 - 31/12/20...		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
7061 : COTISATIONS DES FAMILLES	1 302,00	3,22	1 674,00	3,47	-372,00
70610000 Cotisations des Familles	1 302,00	3,22	1 674,00	3,47	-372,00
7062 : PARTICIPATIONS DES PARENTS	39 186,92	96,78	46 494,16	96,37	-7 307,24
70620000 Part. parents multi accueil	38 674,55	95,52	46 134,25	95,62	-7 459,70
70650000 Part. parents REAAP	310,75	0,77	117,74	0,24	193,01
70660000 Participations familles hors CC	201,62	0,50	242,17	0,50	-40,55
706 : PRESTATIONS DE SERVICES	40 488,92	100,00	48 168,16	99,84	-7 679,24
7088 : Autres produits des produits annexes			77,20	0,16	-77,20
70880000 Autres produits activités diverses			77,20	0,16	-77,20
708 : PRODUITS ACTIVITES ANNEXES			77,20	0,16	-77,20
70 : VENTES	40 488,92	100,00	48 245,36	100,00	-7 756,44
7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	224 392,98	554,21	226 357,58	469,18	-1 964,60
74001000 Subvention caf reaad	3 961,85	9,79			3 961,85
74002000 Subvention : Caf Psu	95 307,09	235,39	125 460,77	260,05	-30 153,68
74002011 Subvention CAF PSU handicap			4 600,00	9,53	-4 600,00
74002012 Subvention CAF PSU mixité			30,00	0,06	-30,00
74002100 Autres subventions CAF projet	36 502,40	90,15	2 251,00	4,67	34 251,40
74002101 Subvention CAF REAPP			3 139,04	6,51	-3 139,04
74002500 Subvention caf psu handicap	5 050,70	12,47			5 050,70
74002800 Subvention caf psu mixite	6 600,00	16,30			6 600,00
74003000 Subvention : Msa Psu	2 891,34	7,14	12 014,85	24,90	-9 123,51
74003200 Subvention Msa REAAP			457,82	0,95	-457,82
74003500 Subventions msa reaad	517,92	1,28			517,92
74010000 Subvention : Cte de Communes	41 000,00	101,26	41 000,00	84,98	
74020000 Subvention : Contrat Enfance CAF	23 656,81	58,43	23 762,90	49,25	-106,09
74021000 Subvention : Contrat Enfance MSA	3 785,09	9,35	3 630,21	7,52	154,88
74050000 Subvention : ASP	-101,24	-0,25	10 010,99	20,75	-10 112,23
74053000 Subvention asp activite partiell	5 221,02	12,89			5 221,02
74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	224 392,98	554,21	226 357,58	469,18	-1 964,60
7580 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	20,61	0,05	8,04	0,02	12,57
75800000 Produits divers de gestion	20,61	0,05			20,61
75810000 Produits divers gestion courante			8,04	0,02	-8,04
75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	20,61	0,05	8,04	0,02	12,57
7680 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 190,73	5,41	2 341,79	4,85	-151,06
76800000 Autres produits financiers	2 190,73	5,41	2 341,79	4,85	-151,06
76 : PRODUITS FINANCIERS	2 190,73	5,41	2 341,79	4,85	-151,06
7710 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT. DE GESTION	24 375,69	60,20			24 375,69
77200000 Produits exceptionnels antérieurs	24 375,69	60,20			24 375,69

	01/01/2020 - 31/12/20...		01/01/2019 - 31/12/20...		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
7770 QUOTE-PARTS SUBVENTIONS INV. COMPTE RESULTAT	770,00	1,90	770,00	1,60	
77700000 Subv. invest. virée au résultat de l'exc	770,00	1,90	770,00	1,60	
77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 145,69	62,11	770,00	1,60	24 375,69
TOTAL GÉNÉRAL	292 238,93	721,78	277 722,77	575,65	14 516,16

PRODUITS SUPPLÉMENTAIRES :		
Mise à disposition des locaux par la Communauté de Com	14 400,00	14 400,00
Bénévolat	3 136,26	10 787,56
Achats Parthenay Gâtine	67,00	126,00
Services extérieurs Parthenay Gâtine	899,30	1 430,04
TOTAL	18 502,56	26 743,60

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT du 01/01/2020 au 31/12/2020	Informations
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES Méthodes d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions Changements de méthode Dérogations Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	P. B2 P. B2 Non concerné Non concerné Non concerné
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT Etat de l'actif immobilisé Etat des amortissements Etat des provisions Etat des échéances des créances et des dettes Etat des créances douteuses & provisions Informations et commentaires sur : 1.Eléments relevant de plusieurs postes du bilan 2.Réévaluation 3.Frais d'établissement 4.Frais de recherche appliquée et de développement 5.Fonds commercial 6.Intérêts immobilisés 7.Intérêts sur éléments de l'actif circulant 8.Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant 9.Avance aux dirigeants 10.Charges à payer 11.Produits à recevoir 12.Charges et produits constatés d'avance 13.Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs 14.Composition du capital social 15.Parts bénéficiaires 19.Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B3 P. B4 P. B5 P. B6 P. B7 Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS Etat des crédits-bails Etat des emprunts Engagements financiers Dettes garanties par des suretés réelles Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société Liste des filiales et participations Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible	Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné Non concerné
IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	Néant

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles .

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

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

Créances

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

Indemnité de départ à la retraite

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

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

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

- Méthode prospective
- Taux d'actualisation de 2%

COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. L'activité a été affectée par la COVID-19 au premier semestre 2020 et l'association en a constaté l'impact dans ses états financiers de cet exercice comptable.

L'association a mis en oeuvre les diverses mesures proposées par le gouvernement pour aider les entreprises.

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

	Valeur Brute début Exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
		Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences marques procédés droits & valeurs similaires	819,26					819,26	
TOTAL	819,26					819,26	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques matériel & out. indus.	6 897,94					6 897,94	
Autres immobilisations corporelles :							
- Inst. générales, agencement, aménag div.	3 716,40					3 716,40	
- Matériel bureau informatique mobilier	24 798,14					24 798,14	
TOTAL	35 412,48					35 412,48	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Autres titres immobilisés	15 792,66		220,32			16 012,98	
TOTAL	15 792,66		220,32			16 012,98	
TOTAL GENERAL	52 024,40		220,32			52 244,72	

	Montant Amortiss. au début de l'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice				Diminution des Amortiss.	Montant Amortiss. à la fin de l'exercice
		Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. except.	Total		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Concessions, brevets, licences, marques procédés droits & valeurs similaires	819,26						819,26
TOTAL	819,26						819,26
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations techniques, matériel & out. indus	5 974,48	541,44			541,44		6 515,92
Autres Immob. corporelles :							
- Installations générales, agenc., aménag. di	1 318,29	371,64			371,64		1 689,93
- Matériel bureau, informatique, mobilier	24 798,14						24 798,14
TOTAL	32 090,91	913,08			913,08		33 003,99
TOTAL GENERAL	32 910,17	913,08			913,08		33 823,25

Bilan au 31 décembre 2020	Montant Début exercice	Augmentation (Dotations)	Diminution (Reprises)	Montant Fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour amendes et pénalités		2 054,16		2 054,16
Autres provisions pour risques et charges	20 857,65			20 857,65
TOTAL	20 857,65	2 054,16		22 911,81
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur comptes clients		690,38		690,38
TOTAL		690,38		690,38
TOTAL GENERAL	20 857,65	2 744,54		23 602,19
Dont Dotations et Reprises d'Exploitation		2 744,54		

Etat des échéances des créances - B. 6

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2020	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	690,38	690,38	
Autres créances clients	5 754,89	5 754,89	
Etat, autres collectivités publiques			
Débiteurs divers	23 674,33	23 674,33	
TOTAL	30 119,60	30 119,60	
Charges constatées d' avance	880,15	880,15	
TOTAL GENERAL	30 999,75	30 999,75	

Etat des échéances des dettes - B. 6

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2020	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 638,13	5 638,13		
Personnel et comptes rattachés	28 252,73	28 252,73		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 177,71	28 177,71		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	247,12	247,12		
Produits constatés d'avance	6 872,53	6 872,53		
TOTAL GENERAL	69 188,22	69 188,22		

Désignation	Clients dou	Total
Contentieux		
Date de début de créance Date de fin de créance		
Née au cours de l'exercice	690,38	690,38
Valeur TTC au début de l'exercice		
Encaissement de l'exercice Virée à créance impayée Avoir TTC de l'exercice		
Valeur TTC de la créance à la fin de l'ex.	690,38	690,38
T.V.A Taxe parafiscale Valeur H.T	690,38	690,38
% de la provision	100,00	
Provision - Début exercice - Constituée au cours de l'exercice - Utilisée - Devenue sans objet	690,38	690,38
Total des provisions fin exercice	690,38	690,38

Charges constatées d'avance - B. 8 et comptes rattachés (actif)

468700	Débiteurs divers : produits à recevoir	
	Prov ij mutex / laetita	160,93
	Prov ij / nadege	653,28
	Prov solde ccpg caf cej 2	7 319,83
	Prov solde ccpg msa cej 2	1 171,18
	Prov pris en charge forma	1 260,00
	Prov caf psu mixite 2020	6 600,00
	Prov caf psu handicap 202	5 050,70
	IJ Tapin à recevoir	1 458,41
		23 674,33
486000	Charges constatées d'avance	
	Prov abt bebemax 2021	27,00
	Prov abt fitoumax 2021	27,75
	Prov agendas 2021	11,90
	Stock couches 31/12/2020	390,00
	Prov stock mugs 31/12/202	247,50
	Abt Elsevier 2021	176,00
		880,15

Produits constatés d'avance - B. 9
et comptes rattachés (passif)

408100	Fournisseurs factures non parvenues	
	Prov microgat interv 12/2	17,00
	Prvo ordures menageres 20	987,88
	Prov hugonnet social 4t20	1 416,00
	FPN jouets les 3 oures	50,00
		2 470,88
428200	Dettes prov-congés à payer	
	Prov cp 31/12/2020	11 172,12
		11 172,12
428600	Personnel - Charges à payer	
	Primes à payer	2 600,00
		2 600,00
438600	Org.soc-charges à payer	
	Prov charges / cp 31/12/2	2 618,74
	Formation continue	3 565,00
	Charges sur primes à payer	609,44
		6 793,18
487000	Produits constatés d'avance	
	Prov sub caf reaap 2021	2 160,43
	Prov sub msa reaap 2021	285,85
	Prov part parents reaap 2	171,51
	Subvention : Caf Psu trop perçu 2020	4 254,74
		6 872,53

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Quote part subvention investissement	770,00
Produits exceptionnels subventions années 2019	18 354,69
Indemnités journalières prévoyance 2019	6 021,00
TOTAL	25 145,69