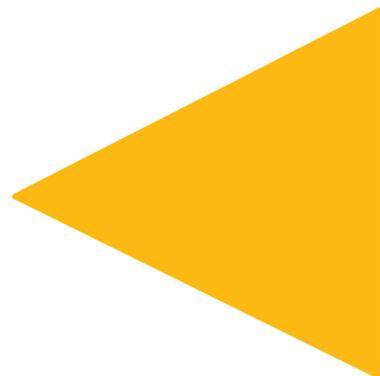




Crowe

Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil



DESSINE MOI UN MOUTON

CHEMIN CLOS DE LA CURE
77590 BOIS LE ROI

APE : 8891A-

SIRET : 34781531800022

Comptes annuels au 31 décembre 2020

Siège social :

78, rue Paul Jozon
77300 FONTAINEBLEAU
Tél : 01 64 22 77 44
contact@fideliance.fr

Paris ● Fontainebleau ● Vaux-le-Pénil ● Meaux ● Nemours ● Chelles
Lieuxaint ● La Ferté-sous-Jouarre ● Montereau ● La Ferté-Alais ● Le Malesherbois



SOMMAIRE

Rapport de présentation des comptes annuels	1
1. COMPTES ANNUELS	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de fonctionnement	5
2. ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20
Bilan 2019 – Règlement CRC n°99-01	21
Compte de résultat 2019 – Règlement CRC n°99-01	25
3. DETAIL DES COMPTES	29
Bilan détaillé	30
Compte de fonctionnement détaillé	34



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association DESSINE MOI UN MOUTON relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

	Montant en Euros
Total bilan	407 643
Produits d'exploitation	497 506
Résultat net comptable (Déficit)	-25 894

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à FONTAINEBLEAU
Le 02/04/2021

JEAN-FRANCOIS COTTIN
EXPERT-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	25 982	25 982		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	39 216	33 225	5 991	7 970
Autres immobilisations corporelles	91 099	8 737	82 362	515
Immobilisations corporelles en cours				82 664
Immobilisations financières				
Total I	156 297	67 943	88 353	91 149
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	13 043		13 043	13 255
Autres créances	51 407		51 407	171 366
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	254 266		254 266	120 692
Charges constatés d'avance	573		573	
Total II	319 289		319 289	305 312
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	475 586	67 943	407 643	396 462
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

 **Bilan passif**

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	167 636	41 654
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 894	125 982
Situation nette (sous-total)	141 742	167 636
Subventions d'investissement	54 945	60 490
Total I	196 687	228 126
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	89 690	83 633
Provisions pour charges	15 215	
Total III	104 905	83 633
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	13 310	12 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 919	7 622
Dettes fiscales et sociales	74 844	64 246
Autres dettes	61	
Produits constatés d'avance	7 917	
Total IV	106 051	84 703
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	407 643	396 462
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	106 051	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de fonctionnement

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	108 554	134 505
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	379 119	429 833
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	9 825	122 532
Autres produits	7	8
Total I	497 506	686 877
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	104 316	90 458
Impôts, taxes et versements assimilés	7 248	17 915
Salaires et traitements	307 460	326 185
Charges sociales	78 976	115 416
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 179	3 446
Dotations aux provisions	21 272	9 258
Autres charges	39	63
Total II	531 491	562 742
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33 986	124 135
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	436	647
Total III	436	647
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	436	647

Compte de fonctionnement

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-33 550	124 782
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 315	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 545	3 554
Total V	7 860	3 554
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	165	
Sur opérations en capital		1 379
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		861
Total VI	165	2 240
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 695	1 314
Impôts sur les bénéfices (VIII)	40	114
Total des produits (I+III+V)	505 802	691 079
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	531 696	565 096
EXCEDENT OU DEFICIT	-25 894	125 982

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DESSINE MOI UN MOUTON

L'objet social de cette association est l'expression et l'éveil du très jeune enfant en petit groupe et en liaison étroite avec la famille, la promotion, le développement et la réalisation des formes d'épanouissement surveillé des jeunes enfants.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 407 643 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 25 894 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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



Règles et méthodes comptables

bénéficiaires sont également évaluées.

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



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Changement de méthode :

L'application du règlement ANC n°2018-06 est devenue obligatoire pour les comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Vous trouverez dans l'annexe les comptes 2019 sous l'ancien règlement

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	25 982			25 982
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 355	1 861		39 216
– Installations générales, agencements aménagements divers	730	4 452	730	90 701
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	397			397
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	82 664		82 664	
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	147 128	6 313	83 393	156 297
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	147 128	6 313	83 393	156 297

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 313		6 313
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 313		6 313
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste		83 393		83 393
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		83 393		83 393

Amortissements des immobilisations



Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	25 982			25 982
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 385	3 840		33 225
– Installations générales, agencements aménagements divers	214	8 340		8 340
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	397			397
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	55 978	12 179		67 943
ACTIF IMMOBILISE	55 978	12 179		67 943

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 024 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 043	13 043	
Autres créances	51 407	51 407	
Charges constatées d'avance	573	573	
Total	65 024	65 024	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PAR CD	13 788
DIVERS PAR CAF	18 129
DIVERS PAR CPAM	925
DIVERS PAR AIDE A L EMBAUCHE	1 111
TAXE S/SALAIRES A RECEVOIR	17 454
Total	51 407

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions		15 215			15 215
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	83 633				89 690
Total	83 633	15 215			104 905
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		21 272			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 106 051 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	13 310	13 310		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 919	9 919		
Dettes fiscales et sociales	74 844	74 844		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	61	61		
Produits constatés d'avance	7 917	7 917		
Total	106 051	106 051		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-476			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 919
DETTES PROV C PAYES	28 568
CHARGES SOC C PAYES	14 452
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 323
Total	54 262



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	573		
Total	573		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA CONSEIL DEPARTEMENTAL	7 917		
Total	7 917		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 706 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Total					



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés		8	8	8
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	9	10	10

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 89 690 euros.

–Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 89 690 euros.

Bilan 2019 – Règlement CRC n°99-01

Bilan actif

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains	25 982	25 982	
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage	37 355	29 385	7 970
Autres immobilisations corporelles	1 127	611	515
Immob. en cours / Avances et acomptes	82 664		82 664
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE	147 128	55 978	91 149
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés	13 255		13 255
Autres créances	171 366		171 366
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	120 692		120 692
Charges constatées d'avance			
ACTIF CIRCULANT	305 312		305 312
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	452 440	55 978	396 462

**Bilan 2019 – Règlement CRC n°99-01****Bilan passif**

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19
PASSIF	
Fonds associatifs sans droit de reprise	
Ecart de réévaluation	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	41 654
RESULTAT DE L'EXERCICE	125 982
Subventions d'investissement	60 490
Provisions réglementées	
FONDS PROPRES	228 126
<i>Apports</i>	
<i>Legs et donations</i>	
<i>Subventions affectées</i>	
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Résultat sous contrôle	
Droit des propriétaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
Provisions pour risques	83 633
Provisions pour charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	83 633
Fonds dédiés sur subventions	
Fonds dédiés sur autres ressources	
FONDS DEDIES	
Emprunts obligataires convertibles	
<i>Emprunts</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	12 834
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 622
Dettes fiscales et sociales	64 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
DETTES	84 703
Ecart de conversion - Passif	
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	396 462

Bilan 2019 – Règlement CRC n°99-01

Détail du bilan actif

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
- 21200000 AGENC AMENAG TERRAINS	25 981,90		25 981,90
- 28120000 AMORT AGENC AMENAG TERRAINS		25 981,90	-25 981,90
Terrains	25 981,90	25 981,90	
- 21500000 INST TECH MAT ET OUTILLAGE	37 355,41		37 355,41
- 28150000 AMORT INST TECH MAT ET OUT INDUSTRI		29 385,27	-29 385,27
Installations techniques, matériel et outillage	37 355,41	29 385,27	7 970,14
- 21810000 INTALL GENE AGENC AMENAG DIV	729,50		729,50
- 21840000 MOBILIER	397,12		397,12
- 28181000 AMORT AGENC AMENAG		214,12	-214,12
- 28184000 AMORT MOBILIER		397,07	-397,07
Autres immobilisations corporelles	1 126,62	611,19	515,43
- 23100000 IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	82 663,89		82 663,89
Immob. en cours / Avances et acomptes	82 663,89		82 663,89
Immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE	147 127,82	55 978,36	91 149,46
Stocks			
Créances			
- 41110000 COLLECTIF CLIENTS	13 255,01		13 255,01
Usagers et comptes rattachés	13 255,01		13 255,01
- 42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	512,12		512,12
- 46870100 DIVERS PAR CD	13 787,98		13 787,98
- 46870110 DIVERS PAR CAF	147 941,85		147 941,85
- 46870115 DIVERS PAR CPAM	803,83		803,83
- 46870121 TAXE S/SALAIRES A RECEVOIR	8 320,00		8 320,00
Autres créances	171 365,78		171 365,78
Divers			
- 51210000 SG	2 579,74		2 579,74
- 51211000 SG CSL	73 077,97		73 077,97
- 51211100 SG LIVRET A	45 033,80		45 033,80
Disponibilités	120 691,51		120 691,51
ACTIF CIRCULANT	305 312,30		305 312,30
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	452 440,12	55 978,36	396 461,76

Bilan 2019 – Règlement CRC n°99-01

Détail du bilan passif

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19
PASSIF	
- 11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	41 654,23
Report à nouveau	41 654,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	125 982,17
- 13800000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CAF	60 490,00
Subventions d'investissement	60 490,00
FONDS PROPRES	228 126,40
Fonds associatifs avec droit de reprise	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
- 15700000 PROV IND RETRAITE	83 632,82
Provisions pour risques	83 632,82
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	83 632,82
FONDS DEBIES	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
- 16500000 DEPOTS ET CAUT RECUS	12 834,09
Emprunts et dettes financières diverses	12 834,09
- 40000000 FOURNISSEURS	3 962,27
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 660,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 622,27
- 42110000 COLLECTIF SALARIES	1 344,02
- 42820000 DETTES PROV C PAYES	25 677,00
- 43100000 URSSAF	10 960,00
- 43730100 MUTEX	1 429,34
- 43730200 MALAKOFF	3 106,98
- 43732000 MUTUELLE	2 214,84
- 43860000 CHARGES SOC C PAYES	13 212,00
- 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	746,00
- 44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	114,00
- 44860100 FORMATION CONTINUE A PAYER	5 442,00
Dettes fiscales et sociales	64 246,18
DETTES	84 702,54
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	396 461,76

Compte de résultat 2019 – Règlement CRC n°99-01

Compte de résultat

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Ventes de marchandises		
Production vendue	134 505	23,83
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	429 833	76,17
Reprises et Transferts de charge	122 532	21,71
Cotisations		
Autres produits	8	
Produits d'exploitation	686 877	121,71
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	37 947	6,72
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	52 511	9,30
Impôts et taxes	17 915	3,17
Salaires et Traitements	326 185	57,80
Charges sociales	115 416	20,45
Amortissements et provisions	12 704	2,25
Autres charges	63	0,01
Charges d'exploitation	562 742	99,72
RESULTAT D'EXPLOITATION	124 135	22,00
Opérations faites en commun		
Produits financiers	647	0,11
Charges financières		
Résultat financier	647	0,11
RESULTAT COURANT	124 782	22,11
Produits exceptionnels	3 554	0,63
Charges exceptionnelles	2 240	0,40
Résultat exceptionnel	1 314	0,23
Impôts sur les bénéfices	114	0,02
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	125 982	22,32
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Compte de résultat 2019 – Règlement CRC n°99-01

Détail du compte de résultat

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
- 70600000 COTISATIONS	1 950,00	0,35
- 70610000 PARTICIPATION PARENTS	132 554,86	23,49
Production vendue	134 504,86	23,83
- 74000000 SUBVENTION CAF	227 717,45	40,35
- 74001000 SUBVENTION CAF AIDE AU FONCTIONNEME	5 200,00	0,92
- 74003000 SUBVENTION MUNICIPALITE	1 000,00	0,18
- 74010000 SUBVENTION MAIRIE BLR	160 000,00	28,35
- 74020000 SUBVENTION CD	32 515,60	5,76
- 74021000 SUBVENTION CD ACCUEIL ENF HAND	3 400,00	0,60
Subventions d'exploitation	429 833,05	76,17
- 78150100 REPRISE PROV CE GROSSES REPARATION:	107 000,00	18,96
- 79100000 REMBT CPAM	12 610,82	2,23
- 79103000 REMBT MUTUELLE MUTEX	901,66	0,16
- 79116000 REMBT FORMATION SALARIES	2 019,35	0,36
Reprises et Transferts de charge	122 531,83	21,71
- 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	7,74	
Autres produits	7,74	
Produits d'exploitation	686 877,48	121,71
- 60200000 ACHATS ALIMENTATION	31 893,18	5,65
- 60210000 ACHATS PHARMACIE	89,73	0,02
- 60211000 ACHATS PROD HYGIENE CORP	878,46	0,16
- 60220000 ACHATS COUCHES	1 827,36	0,32
- 60222000 ACHATS PROD ENTRETENIEN	3 257,96	0,58
Achats de matières premières	37 946,69	6,72
- 60611000 EDF	8 732,85	1,55
- 60612000 EAU X	1 636,47	0,29
- 60630000 FOURN ENT PO	4 794,24	0,85
- 60631000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	1 616,83	0,29
- 60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	730,20	0,13
- 61100000 HONORAIRES BULLETINS SALAIRES	7 833,60	1,39
- 61520000 ENT REP BIENS IMMOBILIERS	4 310,00	0,76
- 61550000 ENT REP BIENS MOBILIERS	240,00	0,04
- 61560000 MAINTENANCE VERISURE SECURITAS	1 003,24	0,18
- 61561000 MAINTENANCE CEGID CWE	259,20	0,05
- 61600000 PRIMES ASSURANCE	1 812,20	0,32
- 61700000 ETUDES ET RECHERCHES	640,80	0,11
- 61810000 DOCUMENTATION	173,70	0,03
- 61820000 ANNONCES PUBLICITE	324,61	0,06
- 62260000 HONORAIRES	8 757,60	1,55
- 62262000 HONORAIRES CAC	2 460,00	0,44
- 62332000 MUSIQUE	2 658,32	0,47
- 62340000 CADEAUX DIVERS	1 310,73	0,23
- 62480000 TRANSPORTS DIVERS	66,00	0,01
- 62510000 MANIFESTATIONS DIVERSES	984,67	0,17
- 62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	140,69	0,02
- 62610000 TELEPHONE	440,24	0,08

Compte de résultat 2019 – Règlement CRC n°99-01

Détail du compte de résultat

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
- 62700000 SERVICES BANCAIRES	701,85	0,12
- 62700001 FRAIS CESU	104,66	0,02
- 62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	778,48	0,14
Autres achats non stockés et charges externes	52 511,18	9,30
- 63110000 TAXE SUR SALAIRES	6 427,00	1,14
- 63130000 FORMATION CONTINUE UNIFAF	8 585,00	1,52
- 63330000 FORMATIONS SALARIES	2 803,47	0,50
- 63540000 BAPOIA DEPOT COMPTES	100,00	0,02
Impôts et taxes	17 915,47	3,17
- 64100000 SALAIRES CBLR	317 050,34	56,18
- 64100100 PRIMES	-4 900,00	-0,87
- 64101000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNEL	3 510,86	0,62
- 64120000 CONGES PAYES	-780,07	-0,14
- 64141000 IND IJSS CPAM	10 639,71	1,89
- 64142000 CHEQUES CADEAUX	664,50	0,12
Salaires et Traitements	326 185,34	57,80
- 64510000 URSSAF	81 950,19	14,52
- 64530000 RETRAITE B2V+ MALAKOFF	19 518,84	3,46
- 64532000 MUTEX	7 540,03	1,34
- 64533000 MUTUELLE	3 800,26	0,67
- 64580000 C SOC C PAYES	2 364,60	0,42
- 64580100 C SOC PRIMES	-2 009,00	-0,36
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 251,20	0,40
Charges sociales	115 416,12	20,45
- 68112000 DOT AUX IMMOBILISATIONS CORP	3 446,36	0,61
- 68150000 DOT PROV CE INDEMNITE RETRAITE	9 258,07	1,64
Amortissements et provisions	12 704,43	2,25
- 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	63,16	0,01
Autres charges	63,16	0,01
Charges d'exploitation	562 742,39	99,72
RESULTAT D'EXPLOITATION	124 135,09	22,00
- 76400000 REVENUS VALEUR MOBILIERES DE PLACEM	646,84	0,11
Produits financiers	646,84	0,11
Résultat financier	646,84	0,11
RESULTAT COURANT	124 781,93	22,11
- 77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	3 554,27	0,63
Produits exceptionnels	3 554,27	0,63
- 67500000 VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉDÉS	1 378,65	0,24
- 67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	861,38	0,15
Charges exceptionnelles	2 240,03	0,40
Résultat exceptionnel	1 314,24	0,23
- 69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	114,00	0,02
Impôts sur les bénéfices	114,00	0,02
EXCEDENT OU DEFICIT	125 982,17	22,32



Compte de résultat 2019 – Règlement CRC n°99-01

Détail du compte de résultat

DESSINE MOI UN MOUTON

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Contribution volontaires en nature		
Total des produits		
Total des charges		

DETAIL DES COMPTES

**Bilan détaillé**

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21200000 – AGENC AMENAG TERRAINS	25 982		25 982	25 982
28120000 – AMORT AGENC AMENAG TERRAINS		25 982	-25 982	-25 982
	25 982	25 982		
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
21500000 – INST TECH MAT ET OUTILLAGE	39 216		39 216	37 355
28150000 – AMORT INST TECH MAT ET OUT INDUSTRI		33 225	-33 225	-29 385
	39 216	33 225	5 991	7 970
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INTALL GENE AGENC AMENAG DIV	90 701		90 701	730
21840000 – MOBILIER	397		397	397
28181000 – AMORT AGENC AMENAG		8 340	-8 340	-214
28184000 – AMORT MOBILIER		397	-397	-397
	91 099	8 737	82 362	515
Immobilisations corporelles en cours				
23100000 – IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS				82 664
				82 664
Immobilisations financières				
Total I	156 297	67 943	88 353	91 149
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
41110000 – COLLECTIF CLIENTS	13 043		13 043	13 255
	13 043		13 043	13 255
Autres créances				
42500000 – PERSONNEL – AVANCES ET ACOMPTE				512
46870100 – DIVERS PAR CD	13 788		13 788	13 788
46870110 – DIVERS PAR CAF	18 129		18 129	147 942
46870115 – DIVERS PAR CPAM	925		925	804
46870118 – DIVERS PAR AIDE A L'EMBAUCHE	1 111		1 111	
46870121 – TAXE S/SALAIRES A RECEVOIR	17 454		17 454	8 320
	51 407		51 407	171 366
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
51210000 – SG	9 848		9 848	2 580
51211000 – SG CSL	176 114		176 114	73 078
51211100 – SG LIVRET A	68 304		68 304	45 034
	254 266		254 266	120 692
Charges constatés d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATEES AVANCE	573		573	
	573		573	

**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Total II	319 289		319 289	305 312
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	475 586	67 943	407 643	396 462

**Bilan détaillé**

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
11000000 – REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	167 636	41 654
	167 636	41 654
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 894	125 982
Situation nette (sous-total)	141 742	167 636
Subventions d'investissement		
13800000 – SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CAF	54 945	60 490
	54 945	60 490
Total I	196 687	228 126
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15700000 – PROV IND RETRAITE	89 690	83 633
	89 690	83 633
Provisions pour charges		
15720000 – PROV POUR GROSSES REPARATIONS	15 215	
	15 215	
Total III	104 905	83 633
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses		
16500000 – DEPOTS ET CAUT RECUS	13 310	12 834
	13 310	12 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 – FOURNISSEURS		3 962
40810000 – FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 919	3 660
	9 919	7 622
Dettes fiscales et sociales		
42101000 – PERSONNEL PRIMES	420	
42110000 – COLLECTIF SALARIES	159	1 344
42820000 – DETTES PROV C PAYES	28 568	25 677
43100000 – URSSAF	21 142	10 960
43730100 – MUTEX	2 295	1 429
43730200 – MALAKOFF	3 561	3 107
43732000 – MUTUELLE	2 231	2 215
43860000 – CHARGES SOC C PAYES	14 452	13 212
44210000 – PRELEVEMENT A LA SOURCE	653	746
44400000 – ETAT – IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	40	114
44860100 – FORMATION CONTINUE A PAYER	1 323	5 442
	74 844	64 246

 **Bilan détaillé**

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
Autres dettes		
41110000 – COLLECTIF CLIENTS	61	
	61	
Produits constatés d'avance		
48701000 – PCA CONSEIL DEPARTEMENTAL	7 917	
	7 917	
Total IV	106 051	84 703
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	407 643	396 462



Compte de fonctionnement détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
70600000 – COTISATIONS	2 800	1 950
70610000 – PARTICIPATION PARENTS	105 754	132 555
	108 554	134 505
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
74000000 – SUBVENTION CAF	155 515	227 717
74001000 – SUBVENTION CAF AIDE AU FONCTIONNEME	740	5 200
74003000 – SUBVENTION MUNICIPALITE		1 000
74010000 – SUBVENTION MAIRIE BLR	170 000	160 000
74020000 – SUBVENTION CD	24 915	32 516
74021000 – SUBVENTION CD ACCUEIL ENF HAND		3 400
74201000 – SUBVENTION CAF COVID 19	27 949	
	379 119	429 833
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
78150100 – REPRISE PROV CE GROSSES REPARATIONS		107 000
79100000 – REMBT CPAM	6 027	12 611
79103000 – REMBT MUTUELLE MUTEX	1 949	902
79116000 – REMBT FORMATION SALARIES		2 019
79117000 – REMBT SPECTACLE	412	
79118000 – REMBT DECES SALARIES	326	
79119000 – RBT AIDE A L'EMBAUCHE SALARIES	1 111	
	9 825	122 532
Autres produits		
75800000 – PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	7	8
	7	8
Total I	497 506	686 877
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60200000 – ACHATS ALIMENTATION	24 979	31 893
60210000 – ACHATS PHARMACIE	325	90
60211000 – ACHATS PROD HYGIENE CORP	284	878
60220000 – ACHATS COUCHES	2 487	1 827
60222000 – ACHATS PROD ENTRETIEN	2 436	3 258
60611000 – EDF	9 853	8 733
60612000 – EAUX	1 369	1 636
60630000 – FOURN ENT PO	3 831	4 794
60630100 – FOURN ENT PO GEL MASQUES	674	
60631000 – MATERIEL PEDAGOGIQUE	861	1 617
60640000 – FOURN ADMINISTRATIVES	710	730
61100000 – HONORAIRES BULLETINS SALAIRES	7 599	7 834
61520000 – ENT REP BIENS IMMOBILIERS	2 386	4 310
61550000 – ENT REP BIENS MOBILIERS	644	240
61560000 – MAINTENANCE VERISURE SECURITAS	960	1 003
61561000 – MAINTENANCE CEGID CWE	360	259



Compte de fonctionnement détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
61600000 – PRIMES ASSURANCE	1 875	1 812
61700000 – ETUDES ET RECHERCHES	747	641
61810000 – DOCUMENTATION		174
61820000 – ANNONCES PUBLICITE	522	325
62110000 – PERSONNEL INTÉRIMAIRE	24 750	
62260000 – HONORAIRES	8 119	8 758
62262000 – HONORAIRES CAC	2 886	2 460
62332000 – MUSIQUE	1 879	2 658
62340000 – CADEAUX DIVERS	884	1 311
62480000 – TRANSPORTS DIVERS	66	66
62510000 – MANIFESTATIONS DIVERSES	665	985
62600000 – FRAIS POSTAUX ET TELECOM	96	141
62610000 – TELEPHONE	429	440
62700000 – SERVICES BANCAIRES	693	702
62700001 – FRAIS CESU	168	105
62810000 – COTISATIONS PROFESSIONNELLES	778	778
	104 316	90 458
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 – TAXE SUR SALAIRES	1 733	6 427
63130000 – FORMATION CONTINUE UNIFAF	5 515	8 585
63330000 – FORMATIONS SALARIES		2 803
63540000 – BAPOIA DEPOT COMPTES		100
	7 248	17 915
Salaires et traitements		
64100000 – SALAIRES CBLR	265 827	317 050
64100100 – PRIMES	3 500	-4 900
64100200 – ACTIVITE PARTIELLE COVID	25 171	
64101000 – INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNEL	503	3 511
64120000 – CONGES PAYES	2 891	-780
64130000 – PRIME VETEMENT	420	
64141000 – IND IJSS CPAM	8 410	10 640
64141100 – IND IJ MUTEX	69	
64142000 – CHEQUES CADEAUX	669	665
	307 460	326 185
Charges sociales		
64510000 – URSSAF	70 083	81 950
64530000 – RETRAITE B2V+ MALAKOFF	18 387	19 519
64532000 – MUTEX	7 244	7 540
64533000 – MUTUELLE	4 789	3 800
64580000 – C SOC C PAYES	1 240	2 365
64580100 – C SOC PRIMES		-2 009
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 262	2 251
64910000 – ACTIVITE PARTIELLE COVID	-25 029	
	78 976	115 416
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68112000 – DOT AUX IMMOBILISATIONS CORP	12 179	3 446
	12 179	3 446



Compte de fonctionnement détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
Dotations aux provisions		
68150000 – DOT PROV CE INDEMNITE RETRAITE	6 057	9 258
68150100 – DOT PROV CE GROSSES REPARATIONS	15 215	
	21 272	9 258
Autres charges		
65800000 – CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	39	63
	39	63
Total II	531 491	562 742
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33 986	124 135
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76400000 – REVENUS VALEUR MOBILIERES DE PLACEM	436	647
	436	647
Total III	436	647
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	436	647

Compte de fonctionnement détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-33 550	124 782
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77200000 – PROD EXCEPT EXERC ANT	267	
77202000 – REGUL JOURNEES CAF/CD ET MAIRIE	2 049	
	2 315	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
77700000 – QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	5 545	
77800000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		3 554
	5 545	3 554
Total V	7 860	3 554
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67200000 – CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	165	
	165	
Sur opérations en capital		
67500000 – VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉDÉS		1 379
		1 379
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
67880000 – CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		861
		861
Total VI	165	2 240
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 695	1 314
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
69500000 – IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	40	114
	40	114
Total des produits (I+III+V)	505 802	691 079
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	531 696	565 096
EXCEDENT OU DEFICIT	-25 894	125 982