

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Pages
- <i>Bilan actif-passif Transition</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat Transition</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 15

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques...				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	55 110	51 792	3 318	597
	Autres immobilisations corporelles				3 941
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations				30	
Participations et Créances rattachées	30		30		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total I	55 140	51 792	3 348	4 568	
Comptes de liaison					
Total II					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	346		346	
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				843
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 199	472	1 727	9 733
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	38 744		38 744	20 651
	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	118 035		118 035	149 160	
Charges constatées d'avance (3)	9 730		9 730	5 385	
Total III	169 055	472	168 583	185 772	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecarts de conversion actif (VIII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	224 196	52 264	171 931	190 340	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	65 201	12 280	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 450	52 921	
Situation nette (sous total)	75 652		
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Droits du concédant			
Total I	75 652	65 201	
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	1 264	
	Provisions pour charges	40 282	42 405
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		10 250
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total III	41 546	52 655
DETTES (I)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 252	17 063
	Dettes fiscales et sociales	42 944	49 735
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 537	5 686
Instrument de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	54 733	72 484
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	171 931	190 340

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

54 733

72 484

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations		110		420
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service		94 898		
Parrainages		164		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation		215 758		
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				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				417 678
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				238 193
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 021		17 222
Utilisations des fonds dédiés		10 250		
Collectes				
Autres produits		728		300
Total I		325 928		673 813
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		70		8 374
Variation de stock (marchandises)		497		315
Achats de matières premières et autres approvisionnements				56 947
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes		94 807		150 230
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		1 594		6 614
Salaires et traitements		165 662		286 590
Charges sociales		49 514		78 097
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 220		
Dotations aux provisions		1 264		
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 337
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				42 405
Subventions accordées par l'association				
Report en fonds dédiés				
Autres charges (2)		1 230		622
Total II		315 859		631 530
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		10 069		42 282
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2020 12	31/12/2019 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	381	389
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	381	389
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	381	389
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 450	42 671
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	326 309	674 202
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	315 859	631 530
Solde intermédiaire		42 671
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		10 250
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. Excédents ou Déficits	10 450	52 921

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	3 318	4 538	1 220	26.88
21541000 MATERIEL ANIMATION	34 186	34 186		
21810000 AGENCEMENT	6 419	6 419		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	8 665	8 665		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INF	1 658	1 658		
21840000 MOBILIER	4 183	4 183		
28154100 AMORT MAT ANIMATION	33 862	33 588	274	0.81
28181000 AMORT AGENCEMENT	3 425	2 923	501	17.15
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	8 665	8 665		
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INF	1 658	1 658		
28184000 AMORT MOBILIER	4 183	3 738	445	11.91
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	30	30		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	30	30		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 348	4 568	1 220	26.71
STOCKS ET EN COURS	346	843	497	58.94
37101000 STOCKS AMAURY	346	623	277	44.41
37102000 STOCKS MAISON FORET		220	220	100.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 727	9 733	8 006	82.26
41100000 CLIENTS	1 727	9 733	8 006	82.26
41600000 CLIENTS DOUTEUX	472	567	94	16.67
49100000 PROVISION SUR DEPRECIATION	472	567	94	16.67
AUTRES	38 744	20 651	18 094	87.62
40100000 FOURNISSEURS	1 014	151	863	573.32
42870100 PRODUITS A RECEVOIR	16 278		16 278	
42900000 PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	953		953	
44110400 SUBV A RECEVOIR AGENCE DE	20 500	20 500		
DISPONIBILITES	118 035	149 160	31 125	20.87
51200000 CREDIT MUTUEL	27 354	52 212	24 858	47.61
51700000 AUTRES ORGANISMES FINANC	90 526	96 145	5 619	5.84
53000100 CAISSE AMAURY	95	695	600	86.36
53000200 CAISSE BOUTIQUE VERTE	32	20	12	60.50
53000400 CAISSE MAISON FORET	28	87	59	67.65
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 730	5 385	4 345	80.69
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 730	5 385	4 345	80.69
TOTAL ACTIF CIRCULANT	168 583	185 772	17 189	9.25
TOTAL GENERAL	171 931	190 340	18 409	9.67

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	65 201	12 280	52 921	430.94
11000000 REPORT A NOUVEAU	65 201	12 280	52 921	430.94
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 450	52 921	42 471	80.25
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	75 652	65 201	10 450	16.03
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	75 652	65 201	10 450	16.03
FONDS DEDIES		10 250	10 250	100.00
19440000 FONDS DEDIES		10 250	10 250	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		10 250	10 250	100.00
PROVISIONS POUR RISQUES	1 264		1 264	
15180000 PROVISION PR RISQUES	1 264		1 264	
PROVISIONS POUR CHARGES	40 282	42 405	2 123	5.01
15300000 PROVIS IND RETRAITE	12 282	14 405	2 123	14.74
15700000 PROV PR RISQUES ET CHARGES	28 000	28 000		
TOTAL PROVISIONS	41 546	52 655	11 109	21.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 252	17 063	7 811	45.78
40100000 FOURNISSEURS	2 489	8 367	5 879	70.25
40810000 FRS FRES NON PARVENUES	6 763	8 695	1 932	22.22
DETTES FISCALES ET SOCIALES	42 944	49 735	6 790	13.65
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	18 788	22 723	3 935	17.32
43100000 URSSAF	9 735	7 800	1 935	24.81
43710000 COT RETRAITE	1 206	2 006	800	39.88
43720000 PREVOYANCE	416	635	219	34.51
43780000 MUTUELLE	308	249	59	23.59
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGE	7 046	9 481	2 435	25.69
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	311	227	84	37.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	5 135	6 614	1 479	22.36
AUTRES DETTES	2 537	5 686	3 149	55.39
41100000 CLIENTS	360	366	6	1.64
41900000 ACOMPTES CLIENTS	2 177	5 320	3 143	59.08
TOTAL DETTES	54 733	72 484	17 750	24.49
TOTAL GENERAL	171 931	190 340	18 409	9.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
COTISATIONS	110	420	310	73.81
75600000 ADHESIONS	110	420	310	73.81
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	94 898	415 727	320 830	77.17
70180000 ACCUEIL BOUTIQUE VERTE	45	397	352	88.77
70600000 PENSION COMPLETE SCOLAIR	7 018	106 235	99 218	93.39
70601000 PENSION COMPLETE LOISIRS	28 877	71 635	42 758	59.69
70602000 HEBERGEMENT DIVERS	2 240	14 480	12 240	84.53
70603500 PENSION COMPLETE ACCUEIL	4 560	12 057	7 497	62.18
70605000 PENSION COMPLETE DIVERS	6 764	34 972	28 207	80.66
70606000 PARTICIPATION CHANTIER JEUNES	175		175	
70610000 RESTAURATION	2 294	10 472	8 178	78.09
70611000 PETIT DEJEUNER	468	3 275	2 807	85.71
70612000 RESTAURATION GOUTER		2 411	2 411	100.00
70618000 REPAS EQUIPE		536	536	100.00
70620000 ANIMATION NATURE SCOLAIRE	3 612	27 102	23 490	86.67
70621000 ANIMATIONS NATURE LOISIRS	3 058	4 608	1 550	33.64
70629000 ANIMATIONS NATURES DIVERS	170	4 170	4 000	95.92
70640000 ANIMATIONS NAUTIQUES SCOL		4 194	4 194	100.00
70641000 ANIMATIONS NAUTIQUES LOISI		4 494	4 494	100.00
70649000 ANIMATIONS NAUTIQUES DIVE		748	748	100.00
70650000 ANIMATIONS COMPLEMENTAIR	196	1 528	1 332	87.17
70661000 NATURE ET HANDICAP	2 360	6 419	4 059	63.23
70662000 OFFRONS LA NATURE AUX COL	260		260	
70670000 APPEL A PROJET CAPH	14 720	40 640	25 920	63.78
70672000 APPEL A PROJET VAL METROPOLE		6 000	6 000	100.00
70686000 LOCATION SALLE ET AUTRES	7 492	831	6 661	801.56
70688000 RESERVATION NON TENUE		5 114	5 114	100.00
70689000 DIVERS AMAURY(DEGATS PERTE)	426	158	269	170.48
70690000 MF ANIM NATURE SCOLAIRE	6 378	42 722	36 344	85.07
70691000 MF ANIM NATURE LOISIRS	3 785	9 746	5 961	61.16
70696000 MF OFF TOURISME CAPH		567	567	100.00
70699000 MF DIVERS		219	219	100.00
PARRAINAGES	164	1 951	1 787	91.59
70631000 ANIMATIONS SPORTS LOISIRS	164	1 348	1 184	87.83
70639000 ANIMATIONS SPORTS DIVERS		603	603	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	215 758	238 193	22 435	9.42
74100000 SUBVENTIONS P.N.R	209 700	232 213	22 513	9.69
74120000 SUBVENTIONS AUTRES	6 058	5 980	78	1.30
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4 021	17 222	13 201	76.65
78150000 REPRISE PROV PR RISQUES		3 000	3 000	100.00
78153000 REPRISE PROVISION RETRAITE	2 123		2 123	
78174000 REPRISE CREANCES DOUTEU	94	189	94	50.00
79110000 TRANSF CHARGES DIVERS	565	10 532	9 967	94.63
79200000 TRANSFERT CHARGES (AVANT	1 238	3 501	2 263	64.63
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	10 250	10 250		
78940000 REPRISE FOND DEDIE	10 250	10 250		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	728	300	428	142.90
75800000 PROD DIVERS GESTION COUR	728	14	714	NS
75810000 LICENSES		286	286	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	325 928	684 063	358 134	52.35
ACHATS DE MARCHANDISES	70	8 374	8 304	99.16
60700000 ACHATS APPEL A PROJET	70	8 374	8 304	99.16
VARIATION DE STOCK	497	315	182	57.89
60370000 VARIATION STOCKS MARCHAND	497	315	182	57.89
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	94 807	207 177	112 370	54.24
60110000 ALIMENTATION	1 553	30 945	29 391	94.98
60120000 BOISSONS	40	36	4	11.84
60221100 FUEL	9 755	16 702	6 947	41.59
60221200 GAZ	2 668	6 347	3 679	57.96
60222100 AUTRES ENTRETIEN & HYGIENE	772	2 917	2 146	73.54
60400000 ACHATS ETUDES ET PREST SE		200	200	100.00
60610000 EAU	2 642	6 595	3 953	59.94
60611000 ELECTRICITE	9 518	13 429	3 911	29.12
60631000 PETIT MAT RESTAURANT		2 035	2 035	100.00
60631100 FOURNITURES RESTAURANT	11	175	164	93.57
60631300 PT MAT+FOURNIT ANIMATIONS	783	578	205	35.46
60631400 PT MAT+FOURN ENTRETIEN	1 828	2 471	644	26.05
60631500 AUTRES FOURN+PETIT MAT	116	886	770	86.95
60631600 AUTRES MATERIELS	2 603	856	1 747	204.14
60631700 FOURN+PT MAT ENT VTT	236	2 135	1 899	88.95
60631800 FOURN ET PT MAT VOILE		542	542	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 068	2 090	1 021	48.88
60680000 CARBURANTS	249	810	561	69.30
61110000 SOUS TRAITANT RESTAURATION	20 017	47 828	27 811	58.15
61300000 LOCATIONS		723	723	100.00
61520000 ENT REP/BIENS IMMOBILIERS	1 049	20 238	19 189	94.82
61550000 ENT REP/BIENS MOBILIERS	3 566	3 545	21	0.59
61560000 MAINTENANCE	11 304	15 401	4 097	26.60
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	6 596	6 467	129	1.99
61612000 ASSURANCE VEHICULES	1 146	1 103	42	3.85
61613000 LICENSES VOILE	61	518	579	111.78
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	33	100	67	67.00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L 'AS	3 903	942	2 961	314.13
62260000 HONORAIRES	7 060	7 240	180	2.49
62270000 PUBLICATION COMPTES ANNUELS		50	50	100.00
62280000 INTERMEDIAIRES		1 966	1 966	100.00
62340000 CADEAUX CLIENTELE		1 140	1 140	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	974	1 749	775	44.32
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	664	1 011	348	34.40
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	113	1 213	1 100	90.65
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3 975	4 090	115	2.81
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSI	301	253	49	19.21
62810000 ADHESIONS DIVERSES	325	459	134	29.19
62830000 FORMATIONS		1 390	1 390	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 594	6 614	5 020	75.90
63110000 TAXE SUR SALAIRES		3 073	3 073	100.00
63330000 PART EMPLOY FORM CONTINUE	1 594	3 542	1 947	54.98
SALAIRES ET TRAITEMENTS	165 662	286 590	120 927	42.20
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	229 287	276 839	47 552	17.18
64120000 PROVISION POUR CONGES PA	3 935	6 250	10 185	162.96
64140000 AVANTAGE EN NATURE	1 238	3 501	2 263	64.63
64190000 ACTIVITE PARTIELLE	60 927		60 927	
CHARGES SOCIALES	49 514	78 097	28 583	36.60
64510000 COTISATIONS URSSAF	30 972	47 817	16 845	35.23
64530000 COTISATIONS A LA RETRAITE	9 433	13 226	3 793	28.68
64531000 PREVOYANCE	925	1 340	415	30.97
64540000 COTIS AUX ASSEDIC	7 104	11 774	4 670	39.66
64580000 MUTUELLE	1 822	1 645	177	10.77
64588000 PROVISION CHARGES SOC SUR	2 435	1 463	3 899	266.43
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 069	832	238	28.57
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSO	624		624	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 220	1 337	117	8.76
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPOREL	1 220	1 337	117	8.76
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 264	42 405	41 141	97.02
68150000 DOT PROV PR RISQUES	1 264		1 264	
68153000 DOT PROV. POUR PENSIONS		14 405	14 405	100.00
68157000 DOT PROV PR RISQUES ET CHARGES		28 000	28 000	100.00
AUTRES CHARGES	1 230	622	608	97.68
65160000 REDEVANCES	1 165	442	723	163.63
65800000 CHARGES DIV DE GESTION COU	65	180	115	64.03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	315 859	631 530	315 671	49.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 069	52 532	42 463	80.83
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	381	389	8	2.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	381	389	8	2.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	381	389	8	2.00
RESULTAT FINANCIER	381	389	8	2.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 450	52 921	42 471	80.25
TOTAL DES PRODUITS	326 309	684 452	358 142	52.33
TOTAL DES CHARGES	315 859	631 530	315 671	49.99
EXCEDENT OU DEFICIT	10 450	52 921	42 471	80.25

ANNEXE

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

La vocation de l'ADEPSE est l'accueil, l'information, la sensibilisation et la formation des publics dans les domaines liés à l'environnement et aux activités de pleine nature, dans un esprit de jeunesse et d'éducation populaire,

Ses objectifs en lien avec l'une des vocations de la Charte du Parc naturel passe par la gestion des deux équipements pédagogiques du parc Scarpe-Escaut : le Centre d'éducation à l'environnement d'Amaury à Hergnies et la Maison de la Forêt à Raismes.

Les groupes d'enfants (scolaires et accueils collectifs de mineurs) y sont accueillis dans le cadre de séjours en immersion ou de sorties à la journée autour des thématiques de la biodiversité, de l'eau, du développement durable et de la découverte du patrimoine et du territoire. Les sports de nature y sont associés (voile, tandem, course d'orientation). Le Centre d'Amaury et la Maison de la Forêt ont pour supports des sites naturels de grande valeur : le site de nature d'Amaury et le site de Sabatier tout deux inscrits au patrimoine mondial de l'UNESCO.

Elle dispose également des outils pédagogiques et est amenée à intervenir dans les établissements scolaires du territoire dans le cadre d'accompagnement pédagogique. Elle mène également des actions de sensibilisation auprès du grand public.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 171 931.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 315 678.13 Euros et dégageant un excédent de 10 450.17 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 a eu un impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

La structure surveille étroitement les conséquences de l'épidémie de Covid-19 et en particulier son impact sur l'activité.

L'activité a commencé à être affectée par le COVID-19 au 1er trimestre 2020 et l'entité en a subi les conséquences dans le bilan clos au 31/12/2020. L'association a donc mis en œuvre un plan de continuité de l'activité en utilisant le recours au télétravail, l'adaptation aux outils numériques et l'activité partielle.

Au 4ème trimestre, l'activité a continué d'être impactée par le COVID-19 et conformément à la réglementation en vigueur, les activités d'exploitation de l'association ont été amenées à évoluer pour respecter les mesures indispensables de sécurité et de prévention de son personnel et des tiers.

ANNEXE

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

L'association, compte tenu de la prolongation de l'épidémie et des mesures et des aides mises en place par le gouvernement, n'est toutefois pas en mesure d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des états financiers de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation.

Tout est mis en œuvre pour adapter la stratégie et organiser les plans d'actions nécessaires en fonction de l'évolution de la situation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

Eu égard à la situation de l'association à la date de l'arrêt des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Changement de méthode

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

Première application du Règlement ANC 2018-06.

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 186		
Installations générales agencements aménagements divers	6 419		
Matériel de transport	8 665		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 841		
TOTAL	55 110		
Autres participations	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	55 140		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 186	34 186
Installations générales agencements aménagements divers			6 419	6 419
Matériel de transport			8 665	8 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 841	5 841
TOTAL			55 110	55 110
Autres participations			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			55 140	55 140

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 588	274		33 862
Installations générales agencements aménagements divers	2 923	501		3 425
Matériel de transport	8 665			8 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 396	445		5 841
TOTAL	50 572	1 220		51 792
TOTAL GENERAL	50 572	1 220		51 792

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	274				
Instal. générales agenc. aménag. divers	501				
Matériel de bureau informatique mobilier	445				
TOTAL	1 220				
TOTAL GENERAL	1 220				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	12 280	52 921		0	65 201
RESULTAT DE L'EXERCICE	52 921	52 921	10 450	0	10 450
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	65 201		10 450	0	75 652

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	14 405		2 123		12 282
Gros entretien et grandes révisions	28 000				28 000
Autres provisions pour risques et charges		1 264			1 264
TOTAL	42 405	1 264	2 123		41 546

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	567		94		472
TOTAL	567		94		472
TOTAL GENERAL	42 972	1 264	2 217		42 019
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 264	2 217		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	472	472	
Autres créances clients	1 727	1 727	
Personnel et comptes rattachés	17 230	17 230	
Divers état et autres collectivités publiques	20 500	20 500	
Débiteurs divers	1 014	1 014	
Charges constatées d'avance	9 730	9 730	
TOTAL	50 674	50 674	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 252	9 252		
Personnel et comptes rattachés	18 788	18 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 711	18 711		
Autres impôts taxes et assimilés	5 446	5 446		
Autres dettes	2 537	2 537		
TOTAL	54 733	54 733		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
AGENCE DE L'EAU	20 500	10 250	10 250		
TOTAL	20 500	10 250	10 250		

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Variation des fonds propres**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	36 778
Total	36 778

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 763
Dettes fiscales et sociales	30 969
Total	37 732