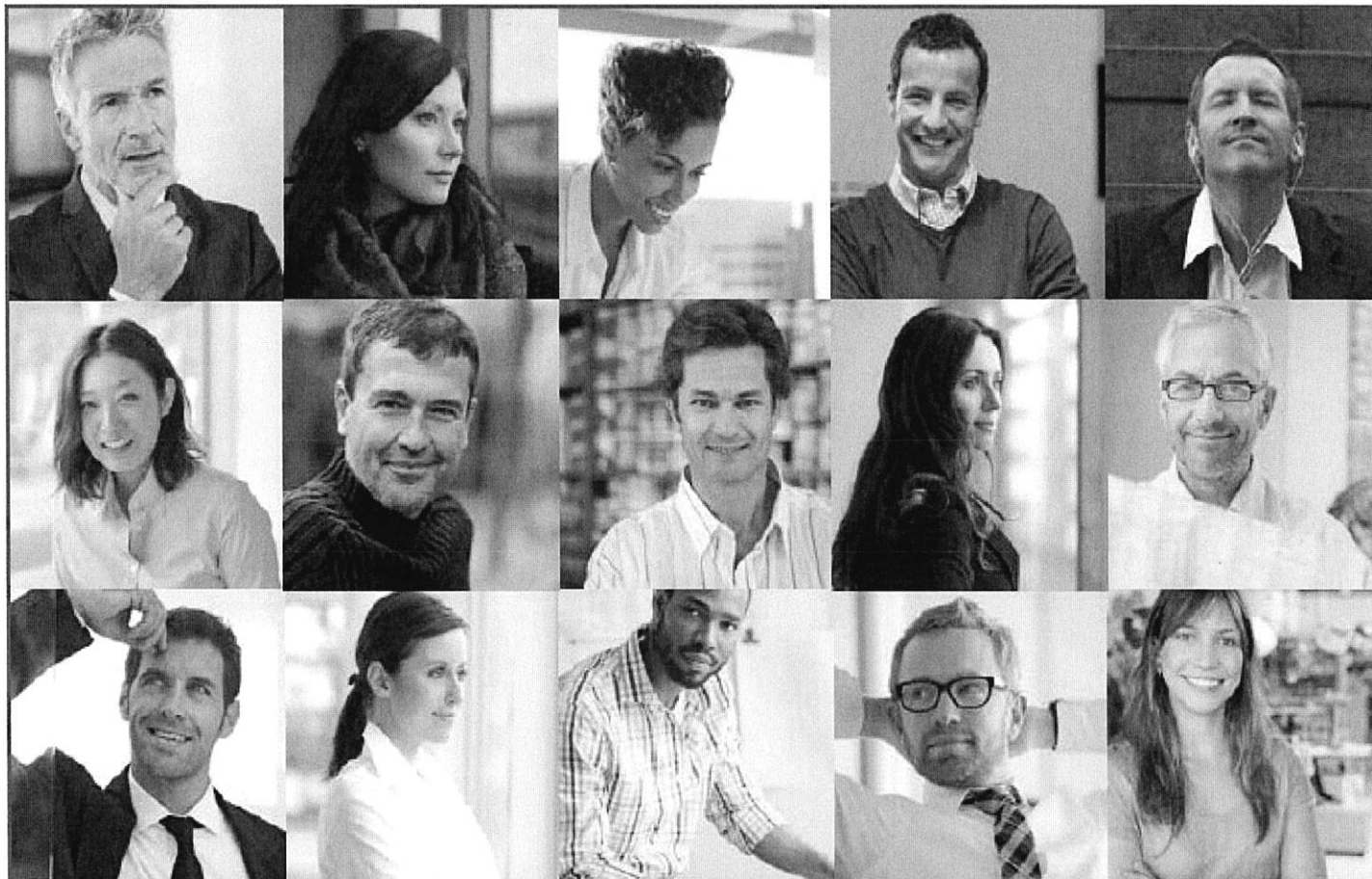




COMPTES ANNUELS

Ass. GALIPETTES

28 rue Ronsard

37140 BOURGUEIL

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



11 rue Gustave Eiffel - 37190 AZAY LE RIDEAU
Tél : 02.47.45.49.01 - E.mail : azay@valexco.fr



Sommaire

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

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	7
Compte de Résultat 2/2	8
	9
Etats détaillés	10
Détail de l' Actif	11
Détail du Passif	12
Détail du Compte de Résultat	13
Annexe	16
Règles et méthodes comptables	17
Immobilisations	21
Amortissements	22
Provisions	23
Créances et dettes	24
Variation des fonds propres	25
Variation des fonds reportés	26
Variation des fonds dédiés	27
Legs, donations et assurances-vie	28
Evaluation des contributions volontaires en nature	29



Etats de synthèse

Ass. GALIPETTES



Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	90	90		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	61 655	16 074	45 581	21 375
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 598	11 194	4 404	6 698
	Autres immobilisations corporelles	6 254	5 287	967	1 497
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		83 596	32 644	50 952	29 570
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 654		5 654	5 298
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	82 674		82 674	76 956
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	251 865		251 865	185 074
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	108		108	180
	TOTAL (II)	340 302		340 302	267 508
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		423 897	32 644	391 254	297 078
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	207 212	154 112
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		53 099
	Total des fonds propres (situation nette)	207 212	207 212
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	25 199	3 419
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	25 199	3 419
	Total des fonds propres	232 410	210 631
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 246	26 638
	Total des provisions	25 246	26 638
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	40	42
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 709	10 577
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	65 199	49 190
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60 650	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	133 598	59 809
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	391 254	297 078
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	53 099,35
(1) Dont à moins d'un an		133 598	59 809
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		40	42

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	528	756
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	400	40
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	339 609	517 755
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	35 273	16 786
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 141	10 391
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4	125
Total des produits d'exploitation		382 955	545 853
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	8 020	10 194
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	45 945	54 522
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 074	8 919
	Salaires et traitements	242 340	307 632
	Charges sociales	78 562	96 406
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 969	8 606
	Dotation aux provisions		7 184
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5	51
	Total des charges d'exploitation	389 915	493 514
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 960)	52 339

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 960)	52 339
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	881	906
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		881	906
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		881	906
RESULTAT COURANT avant impôts		(6 080)	53 245
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 926	2 215
	Sur opérations en capital	2 463	3 381
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	6 390	5 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		529
	Sur opérations en capital	310	5 213
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	310	5 742
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 080	(146)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		390 225	552 355
TOTAL DES CHARGES		390 225	499 256
EXCEDENT ou DEFICIT			53 099
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		9 602	4 353
Bénévolat			
TOTAL		9 602	4 353
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		9 602	4 353
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		9 602	4 353



Etats détaillés

Ass. GALIPETTES



Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	50 952	13,02	29 570	9,95	21 383	72,31
Autres immobilisations incorporelles						
MA - autres immo incorpo	90	0,02	90	0,03		
Amt autres immo incorpo	(90)	-0,02	(90)	-0,03		
Constructions	45 581	11,65	21 375	7,20	24 206	113,25
MA- Installations/agencements	61 655	15,76	30 993	10,43	30 661	98,93
Amt Install & agencements	(16 074)	-4,11	(9 619)	-3,24	(6 455)	-67,11
Installations techniques, matériel et outillage	4 404	1,13	6 698	2,25	(2 294)	-34,25
MA - Matériels. & outil	15 598	3,99	16 968	5,71	(1 370)	-8,07
Amort. install tech. mat & out	(11 194)	-2,86	(10 270)	-3,46	(924)	-9,00
Autres immobilisations corporelles	967	0,25	1 497	0,50	(529)	-35,37
MA - Matériel de bureau et inf	1 521	0,39	1 521	0,51		
MA - Mobilier	4 733	1,21	4 733	1,59		
Amort. mat bureau & info	(1 521)	-0,39	(1 413)	-0,48	(109)	-7,69
Amortissement mobilier	(3 765)	-0,96	(3 345)	-1,13	(421)	-12,58
TOTAL II - Actif circulant NET	340 302	86,98	267 508	90,05	72 794	27,21
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 654	1,45	5 298	1,78	357	6,73
Collectif clients débiteurs	5 654	1,45	765	0,26	4 890	639,33
Factures à établir			4 533	1,53	(4 533)	-100,0
Autres créances	82 674	21,13	76 956	25,90	5 719	7,43
Personnel avances	934	0,24	1 225	0,41	(290)	-23,69
Salariés - IJSS à régulariser			2 185	0,74	(2 185)	-100,0
IJSS WOUENZELL	236	0,06			236	
IJSS LUCAS	258	0,07			258	
IJSS GAVEL	265	0,07			265	
IJSS RIQUELME	765	0,20			765	
IJSS VIGNOL	24	0,01			24	
RAM - subvention à recevoir			6 000	2,02	(6 000)	-100,0
Etat-Subventions à recevoir	23 943	6,12			23 943	
Activité partielle	1 472	0,38			1 472	
RAM - produits à recevoir			8 752	2,95	(8 752)	-100,0
MA - Produits à recevoir	54 777	14,00	58 793	19,79	(4 016)	-6,83
Disponibilités	251 865	64,37	185 074	62,30	66 791	36,09
Remises à l'encaissement	1 399	0,36	853	0,29	546	64,06
Caisse épargne - C/C	29 887	7,64	16 509	5,56	13 378	81,03
Caisse épargne Livret A associ	77 165	19,72	76 766	25,84	400	0,52
Caisse épargne CSL associatis	143 236	36,61	90 755	30,55	52 481	57,83
Banque - intérêts à recevoir			9		(9)	-100,0
MA - caisse	77	0,02	77	0,03		
Caisse petits achats	101	0,03	106	0,04	(5)	-4,54
Charges constatées d'avance	108	0,03	180	0,06	(72)	-40,00
Charges constatées d'avance	108	0,03	180	0,06	(72)	-40,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	391 254	100,00	297 078	100,00	94 176	31,70

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des fonds propres	232 410	59,40	210 631	70,90	21 780	10,34
Total des fonds propres (situation nette)	207 212	52,96	207 212	69,75		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	207 212	52,96	154 112	51,88	53 099	34,45
Fonds associatifs	207 212	52,96	154 112	51,88	53 099	34,45
Excédent ou déficit de l'exercice			53 099	17,87	(53 099)	-100,0
Total des autres fonds propres	25 199	6,44	3 419	1,15	21 780	636,97
Subventions d'investissement	25 199	6,44	3 419	1,15	21 780	636,97
MA - subventions d'équipement	28 043	7,17	4 100	1,38	23 943	583,98
MA - subv. inscrites résultat	(2 844)	-0,73	(681)	-0,23	(2 163)	-317,8
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	25 246	6,45	26 638	8,97	(1 392)	-5,23
Provisions pour charges	25 246	6,45	26 638	8,97	(1 392)	-5,23
Prov. pensions & obligations s	25 246	6,45	26 638	8,97	(1 392)	-5,23
TOTAL IV - Total des dettes	133 598	34,15	59 809	20,13	73 789	123,37
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40	0,01	42	0,01	(2)	-4,08
Banque - intérêts courus à pay	40	0,01	42	0,01	(2)	-4,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 709	1,97	10 577	3,56	(2 868)	-27,12
Collectif fournisseurs créditeurs	2 371	0,61	4 611	1,55	(2 240)	-48,58
Fournisseurs - fact non parven	5 338	1,36	5 966	2,01	(628)	-10,53
Dettes fiscales et sociales	65 199	16,66	49 190	16,56	16 009	32,54
Personnel - rémunérations dues			825	0,28	(825)	-100,0
BELIN ANNA	11				11	
GAVEL ELODIE	1				1	
WOUENZELL LAETITIA						
MOMET BERNADETTE	1				1	
LUCAS AURELIE						
BEGNAUD CORINNE	543	0,14			543	
Personnel - SAISIE SUR SALAIRE	127	0,03			127	
Provision congés à payer	16 664	4,26	17 622	5,93	(958)	-5,44
IJSS ROYER	26	0,01			26	
Charges sociales Urssaf	30 984	7,92	10 507	3,54	20 477	194,89
Charges sociales retraite	1 981	0,51	2 153	0,72	(172)	-8,00
Charges sociales prévoyance	1 405	0,36	1 593	0,54	(189)	-11,84
Mutuelle	768	0,20	829	0,28	(61)	-7,30
Charges sociales sur congés pa	6 889	1,76	5 756	1,94	1 133	19,69
Etat - prel à la source	712	0,18	787	0,27	(76)	-9,62
Etat - autres charges à payer	493	0,13	2 977	1,00	(2 485)	-83,45
Taxe sur les salaires			2 567	0,86	(2 567)	-100,0
Uniformation à payer	4 596	1,17	3 575	1,20	1 021	28,56
Autres dettes	60 650	15,50			60 650	
CG MA+RAM à reverser Trésor	60 650	15,50			60 650	
Total du passif	391 254	100,00	297 078	100,00	94 176	31,70

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	382 955	100,00	545 853	100,00	(162 898)	-29,84
Cotisations	528	0,14	756	0,14	(228)	-30,16
Cotisations	528	0,14	756	0,14	(228)	-30,16
Ventes de biens et services	340 009	88,79	517 795	94,86	(177 787)	-34,34
Ventes de biens	400	0,10	40	0,01	360	900,00
Ventes divers	400	0,10	40	0,01	360	900,00
Ventes de prestations de service	339 609	88,68	517 755	94,85	(178 147)	-34,41
Participation familles	51 846	13,54	63 147	11,57	(11 302)	-17,90
Prestations services CG	13 000	3,39	13 000	2,38		
Prestation service MSA	10 929	2,85	2 876	0,53	8 053	280,01
Prestation service CAF - MA	117 280	30,63	152 480	27,93	(35 200)	-23,09
Prestation service CAF RAM	3 000	0,78	28 732	5,26	(25 732)	-89,56
Prestation service MSA RAM	230	0,06	767	0,14	(537)	-70,00
Marché Public	143 324	37,43	256 753	47,04	(113 429)	-44,18
Produits de tiers financeurs	35 273	9,21	16 786	3,08	18 487	110,13
Concours publics et subventions d'exploitation	35 273	9,21	16 786	3,08	18 487	110,13
Aides à l'emploi	5 017	1,31	10 786	1,98	(5 769)	-53,49
Subventions AIDE COVID	30 256	7,90			30 256	
Subvention CD RAM			6 000	1,10	(6 000)	-100,0
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 141	1,86	10 391	1,90	(3 250)	-31,27
Reprise prov pour risques&char	1 392	0,36	244	0,04	1 148	470,49
Remboursements IJP	4 649	1,21	7 761	1,42	(3 112)	-40,09
Remboursements formations	1 100	0,29	2 386	0,44	(1 286)	-53,90
Autres produits	4		125	0,02	(121)	-97,07
Produits div. de gestion coura	4		125	0,02	(121)	-97,07
Total des charges d'exploitation	389 915	101,82	493 514	90,41	(103 599)	-20,99
Achats de marchandises	8 020	2,09	10 194	1,87	(2 175)	-21,33
Achat alimentation	8 020	2,09	10 194	1,87	(2 175)	-21,33
Autres achats et charges externes	45 945	12,00	54 522	9,99	(8 578)	-15,73
Eau MA	290	0,08	1 032	0,19	(742)	-71,89
EAU RAM	51	0,01			51	
Electricité - Chauffage	4 654	1,22	6 565	1,20	(1 911)	-29,11
Electricité - cahuffage RAM	826	0,22			826	
Fourn + prest atelier activité	486	0,13	1 789	0,33	(1 302)	-72,81
Achat pharmacie + hygiène enfa	886	0,23	404	0,07	482	119,44
Achats produits entretien	3 094	0,81	1 962	0,36	1 132	57,70
Achat petits équipements	3 399	0,89	2 883	0,53	516	17,89
Fournitures administratives	196	0,05	1 014	0,19	(819)	-80,71
Achats couches	2 024	0,53	1 149	0,21	875	76,22
Gazoil Kangoo			235	0,04	(235)	-100,0
Presta Spectacles/Animation			2 211	0,41	(2 211)	-100,0
Sous traitance psy - musique	1 672	0,44	3 804	0,70	(2 132)	-56,04
Locations immobilières			180	0,03	(180)	-100,0
Location photocopieur	272	0,07	1 162	0,21	(890)	-76,60
Locations COPIEUR RAM	497	0,13			497	
Entretiens mobiliers			1 539	0,28	(1 539)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Maintenance	679	0,18	2 232	0,41	(1 553)	-69,56
Maintenance véhicule			692	0,13	(692)	-100,0
Assurances	1 352	0,35	2 957	0,54	(1 605)	-54,29
Documentation	9		166	0,03	(158)	-94,76
Honoraires	12 034	3,14	13 247	2,43	(1 213)	-9,16
Honoraires gestion-admi-comptable	5 166	1,35			5 166	
Frais d'actes	888	0,23	936	0,17	(48)	-5,09
Fêtes et cérémonies	406	0,11	631	0,12	(225)	-35,64
Cadeaux	320	0,08	197	0,04	124	63,03
Frais déplacement salariés	431	0,11	529	0,10	(98)	-18,60
Réceptions	121	0,03	351	0,06	(229)	-65,42
Frais postaux	166	0,04	334	0,06	(168)	-50,22
Téléphone RAM N°0247979520	987	0,26	2 123	0,39	(1 136)	-53,50
INTERNET N°02447936630	412	0,11			412	
Téléphone GALI N°0247977730	903	0,24			903	
Services bancaires et ass	301	0,08	290	0,05	10	3,60
Cotisations	1 259	0,33	1 488	0,27	(228)	-15,35
Frais de formation	2 162	0,56	2 421	0,44	(259)	-10,69
Impôts, taxes et versements assimilés	6 074	1,59	8 919	1,63	(2 845)	-31,90
Taxe sur les salaires			2 567	0,47	(2 567)	-100,0
COTISATION UNIFORMATION	6 074	1,59	6 352	1,16	(278)	-4,38
Salaires et traitements	242 340	63,28	307 632	56,36	(65 292)	-21,22
Rémunération du personnel	277 874	72,56	307 571	56,35	(29 697)	-9,66
Congés payés	(958)	-0,25	62	0,01	(1 020)	N/S
Activité partielle	(34 575)	-9,03			(34 575)	
Charges sociales	78 562	20,51	96 406	17,66	(17 844)	-18,51
Urssaf	49 267	12,86	65 328	11,97	(16 061)	-24,58
Retraite	9 924	2,59	12 638	2,32	(2 713)	-21,47
Prévoyance	5 255	1,37	5 667	1,04	(412)	-7,28
Mutuelle	7 559	1,97	8 588	1,57	(1 030)	-11,99
Charges sociales sur congés pa	1 133	0,30	(1 473)	-0,27	2 606	176,95
Médecine du travail	1 811	0,47	1 831	0,34	(20)	-1,11
Oeuvres sociales	3 613	0,94	3 827	0,70	(213)	-5,58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 969	2,34	8 606	1,58	363	4,22
Dot. amort. s/immobil. corpore	8 969	2,34	8 606	1,58	363	4,22
Dotations aux provisions			7 184	1,32	(7 184)	-100,0
Dot. prov pour risques & charg			7 184	1,32	(7 184)	-100,0
Autres charges	5		51	0,01	(45)	-89,61
Pertes créances irrécouvrables			47	0,01	(47)	-100,0
Charges diverses gestion coura	5		4		2	42,93
Résultat d'exploitation	(6 960)	-1,82	52 339	9,59	(59 299)	-113,3
Total des produits financiers	881	0,23	906	0,17	(26)	-2,86
Autres intérêts et produits assimilés	881	0,23	906	0,17	(26)	-2,86
Autres produits financiers	881	0,23	906	0,17	(26)	-2,86
Total des charges financières						
Résultat financier	881	0,23	906	0,17	(26)	-2,86

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	(6 080)	-1,59	53 245	9,75	(59 325)	-111,4
Total des produits exceptionnels	6 390	1,67	5 596	1,03	794	14,18
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 926	1,03	2 215	0,41	1 711	77,25
Produits exceptionnels	(6)		95	0,02	(101)	-106,6
Produits des exercices antérieurs	3 932	1,03	2 121	0,39	1 812	85,44
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 463	0,64	3 381	0,62	(917)	-27,13
Cession immo corporelles	300	0,08			300	
Quote-part des subventions vir	2 163	0,56	3 381	0,62	(1 217)	-36,01
Total des charges exceptionnelles	310	0,08	5 742	1,05	(5 432)	-94,61
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			529	0,10	(529)	-100,0
Charges sur exercice antérieur			529	0,10	(529)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération en capital	310	0,08	5 213	0,95	(4 903)	-94,06
VNC actifs sortis	310	0,08	5 213	0,95	(4 903)	-94,06
Résultat exceptionnel	6 080	1,59	(146)	-0,03	6 226	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice			53 099	9,73	(53 099)	-100,0
Contributions volontaires en nature	9 602	2,51	4 353	0,80	5 249	120,58
Prestations en nature	9 602	2,51	4 353	0,80	5 249	120,58
Contributions volontaires en n	9 602	2,51	4 353	0,80	5 249	120,58
Charges des contributions volontaires en nature	9 602	2,51	4 353	0,80	5 249	120,58
Mise à disposition gratuite biens	9 602	2,51	4 353	0,80	5 249	120,58
Mise à disposition gratuite de	9 602	2,51	4 353	0,80	5 249	120,58



Annexe

Ass. GALIPETTES



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2018 -06 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Le bilan de l'exercice présente un total de **391 254** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **390 225** euros et un total **charges** de **390 225** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant de la nouvelle norme nationale pour le secteur non lucratif, la norme ANC 2018-06.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables l'approche ciblée a été retenue et consiste à présenter les principaux impacts jugés pertinents. Cette approche a été retenue compte tenu des éléments suivants :

- Le niveau d'incertitude reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate ;
- Il est difficile à ce jour de mesurer les impacts de l'évènement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges ;
- Les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficile à mettre en cohérence.

Par conséquent, et le cas échéant, l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services ;
- Charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus

Règles et Méthodes Comptables

ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires, coûts de restructuration, dépréciations et provisions constatées, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel, allègement de charges sociales, subventions ou aides diverses, abandon de créances...);

- Report d'échéances.

Faits marquants de l'exercice

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

L'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

- En raison de la nature de son activité, l'association a dû fermer son établissement en date du 17/03/ 2020 et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires à compter de cette date.

- À la date d'établissement de ses comptes, l'association a constaté une baisse des participations des familles sur le premier semestre à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (ou la totalité) ;

- Le report des échéances sociales ;

- Demandes d'aides publiques auprès de la CAF.

Règles et Méthodes Comptables

Notes chiffrées sur l'impact Covid-19 :

N° compte	Libellé compte	Exercice 2020 Réal	Impact COVID-19			Colonne pour le compte de résultat : Exercice 2020 Retraité de l'impact COVID-19
		-1	-2	-3	(4) = (2) – (3)	(5) = (1) – (4)
			Impact Brut	Impact mesures de soutien	Impact net	
641900	Activité partielle	26 325		26 325		0
742300	Subvention exceptionnelle CAF	30 256		30 256		0

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements retraite

Le montant des engagements contractés par l'entreprise à la clôture de son exercice comptable vis-à-vis de ses salariés, au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à 25 246 €.

Le traitement comptable de ces indemnités est constaté sous forme de provision.

Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Concession de service

La concession de service pour la gestion des structures d'accueil collectif de la petite enfance signée avec la communauté de communes Touraine Ouest Val de Loire du 23 décembre 2019, pour une durée de 5 ans a été mise en place au 1er janvier 2020. Une contribution financière sera versée chaque année sur la base du compte prévisionnel d'exploitation. Cette contribution sera réévaluée annuellement en fonction des résultats, dans la limite de l'équilibre budgétaire de la structure et le respect de l'engagement contractuel. Deux premiers versements ont été effectués en 2020 pour un total de 203 974€.

L'association présentant un résultat excédentaire de 60 650€ au 31/12/2020, une provision a été comptabilisée pour ce montant en autres dettes. Cet excédent fera l'objet d'une déduction sur le premier versement de l'année 2022.

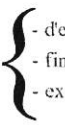
Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	90					90
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90					90
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	30 993		30 661			61 655
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 968				1 370	15 598
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 254					6 254
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 215		30 661		1 370	83 506
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		54 305		30 661		1 370	83 596

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	90			90
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90			90
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	9 619	6 455		16 074
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 270	1 984	1 060	11 194
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 757	529		5 287
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 645	8 969	1 060	32 554	
TOTAL		24 735	8 969	1 060	32 644

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	26 638		1 392	25 246
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 638		1 392	25 246
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	26 638		1 392	25 246
Dont dotations et reprises 				1 392	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 654	5 654	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 482	2 482	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 415	25 415	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	54 777	54 777	
	Charges constatées d'avance	108	108	
TOTAL DES CREANCES		88 436	88 436	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	40	40		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 709	7 709		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	17 373	17 373		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 026	42 026		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 800	5 800		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	60 650	60 650		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		133 598	133 598		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	154 112		53 099		207 212
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		53 099		53 099	
Excédent ou déficit de l'exercice	53 099	(53 099)			
Situation nette	207 212		53 099	53 099	207 212
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 419		23 943	2 163	25 199
Provisions réglementées					
TOTAL	210 631		77 042	55 263	232 410

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2019	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2020
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Prestations en nature		
Entretien bâtiment - espaces verts	2 464	1 917
Assurance des locaux	220	220
Intérêt des emprunts	5 235	1 894
Loyers et charges locatives		322
Salaires entretien des espaces verts	1 682	
	9 602	4 353
Bénévolat		
Total	9 602	4 353
Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Entretien du bâtiment - espaces verts	2 464	1 917
Assurance des locaux	220	220
Int des emprunts	5 235	1 894
Loyer et charges locatives		322
Salaires entretien des espaces verts	1 682	
	9 602	4 353
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	9 602	4 353

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		34 045
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		40
Banque - intérêts courus à pay	40	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 338
Fournisseurs - fact non parven	5 338	
Dettes fiscales et sociales		28 667
Provision congés à payer	16 664	
IJSS ROYER	26	
Charges sociales sur congés pa	6 889	
Etat - autres charges a payer	493	
Unifformation à payer	4 596	

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		80 268
Autres créances		80 268
IJSS WOUENZELL	236	
IJSS LUCAS	258	
IJSS GAVEL	265	
IJSS RIQUELME	765	
IJSS VIGNOL	24	
Etat-Subventions à recevoir	23 943	
MA - Produits à recevoir	54 777	