

Comptes annuels

ASSOCIATION MICHEL

31/12/2020

Ce document contient 32 pages





ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Sommaire

Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
<i>Comptes annuels</i>	<i>4</i>
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Bilan Actif	9
Bilan Passif	10
Compte de résultat	11
<i>Détails</i>	<i>13</i>
Bilan actif (détail)	14
Bilan passif (détail)	16
Compte de résultat (détail)	17
<i>Annexe</i>	<i>20</i>
Annexe 2020	21

ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état

Comptes annuels



ASSOCIATION MICHEL

Actif			Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	8 175	4 886	3 288	
		TOTAL	8 175	4 886	3 288	
	Immobilisations corporelles	Terrains	112 500		112 500	112 500
		Constructions	262 500	134 025	128 474	137 223
		Inst.techniques, mat.out.industriels	276 275	165 789	110 486	116 772
		Immobilisations corporelles en cours	2 191		2 191	
		Avances et acomptes				
	TOTAL	653 466	299 815	353 651	366 495	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés	26 763		26 763	26 535
		Prêts				
	Autres					
	TOTAL	26 763		26 763	26 535	
Total I		688 405	304 701	383 703	393 030	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés <i>Créances reçues par legs ou donations</i> Autres	5 543		5 543	45 536
		TOTAL	5 543		5 543	45 536
		Divers	Valeurs mobilières de placement			
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		495 703		495 703	357 632
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	1 664		1 664	2 230
Total II		502 911		502 911	405 399	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 191 317	304 701	886 615	798 430	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

ASSOCIATION MICHEL

Passif		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019	
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Écarts de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau	6 642	6 642	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	501 356	447 285	
	Sous-total : Situation nette	129 480	126 555	
		85 306	56 996	
		722 786	637 480	
	Fonds propres consommptibles			
	Subventions d'investissement	18 567	23 271	
	Provisions réglementées			
	Total I	741 353	660 751	
	Autres fonds propres	Total I bis		
	Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	54 968	71 424
		Total II	54 968	71 424
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges			
	Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	16 342 62 193 11 757	14 041 51 568 644	
	Total IV	90 293	66 255	
	Écart de conversion Passif V			
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		886 615	798 430
	Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		

ASSOCIATION MICHEL

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	698 853	685 729
	<i>dont parrainage</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	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	8 292	1 004
	Utilisations des fonds dédiés	24 455	8 934
	Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	731 601	695 668
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	117 926	113 044
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 118	26 239
	Salaires et traitements	349 630	328 755
	Charges sociales	125 053	119 861
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 353	21 218
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	8 000	41 011
	Autres charges		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	649 082	650 130
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	82 519	45 537

ASSOCIATION MICHEL

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 004	1 245
	Total des produits financiers III	1 004	1 245
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 IV		
2. Résultat financier (III-IV)		1 004	1 245
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		83 523	46 783
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	116 4 703	6 014 7 362
	Total des produits exceptionnels V	4 820	13 377
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 720 194	3 033
	Total des charges exceptionnelles VI	2 915	3 033
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 905	10 344
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		122	131
Total des produits (I + III + V)		737 425	710 290
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		652 119	653 294
Excédent ou déficit		85 306	56 996
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

ASSOCIATION MICHEL

Actif			Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	8 175	4 886	3 288	
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		8 175	4 886	3 288	
	Immobilisations corporelles	Terrains	112 500		112 500	112 500
		Constructions	262 500	134 025	128 474	137 223
		Inst.techniques, mat.out.industriels	276 275	165 789	110 486	3 731
		Immobilisations corporelles en cours	2 191		2 191	
		Avances et acomptes				
		Immobilisations grevées de droit				
		Autres				113 040
	TOTAL		653 466	299 815	353 651	366 495
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	26 763		26 763	26 535	
	Prêts					
	Autres					
TOTAL		26 763		26 763	26 535	
Total I		688 405	304 701	383 703	393 030	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					724
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	5 543		5 543	44 812
	TOTAL		5 543		5 543	44 812
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	495 703		495 703	357 632
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		1 664		1 664	2 230	
Total II		502 911		502 911	405 399	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 191 317	304 701	886 615	798 430	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

ASSOCIATION MICHEL

Passif		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	6 642	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		6 642
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		205 242
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		447 285
	Autres	501 356	
	Report à nouveau	129 480	-78 686
	Excédent ou Déficit de l'exercice	85 306	56 996
	<i>Situation nette (sous total)</i>	722 786	637 480
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	18 567	23 271
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		741 353	660 751
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	54 968	71 424
Total II		54 968	71 424
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 342	14 041
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	62 193	51 568
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 757	644
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		90 293	66 255
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		886 615	798 430
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		66 255
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

ASSOCIATION MICHEL

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	698 853	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		685 729
	Montant net du chiffre d'affaires		685 729
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 292	1 004
	Utilisations des fonds dédiés	24 455	
	Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	731 601	686 734
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		36 219
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	117 926	76 825
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 118	26 239
	Salaires et traitements	349 630	328 755
	Charges sociales	125 053	119 861
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 353	21 218
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés	8 000	
	Autres charges		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	649 082	609 119
1. Résultat d'exploitation (I-II)		82 519	77 614
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

ASSOCIATION MICHEL

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 004	1 245
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 004	1 245
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 FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		1 004	1 245
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		83 523	78 860
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	116 4 703	6 014 7 362
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	4 820	13 377
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 720 194	3 033
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	2 915	3 033
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 905	10 344
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		122	131
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			8 934
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			41 011
Total des produits (I + III + V + IX)		737 425	710 290
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		652 119	653 294
EXCÉDENT OU DÉFICIT		85 306	56 996
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détails



ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2020	31/12/2019	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	3 288,53	0,00	NS
20510000 LOGICIELS	8 175,32	4 575,32	78.68
28051000 AMORTS LOGICIELS	-4 886,79	-4 575,32	6.81
Total Immobilisations Incorporelles	3 288,53	0,00	
Terrains	112 500,00	112 500,00	
21110000 TERRAINS	112 500,00	112 500,00	
Constructions	128 474,42	137 223,54	-6.38
21310000 BATIMENTS	262 500,00	262 500,00	
28131000 AMORTS BATIMENTS	-134 025,58	-125 276,46	6.98
Matériel outillage	110 486,25	116 772,35	-5.38
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	13 677,40	11 434,78	19.61
21810000 INSTAL.GENERALE	179 299,60	179 299,60	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	44 664,20	44 664,20	
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	14 103,12	13 763,22	2.47
21840000 MOBILIER	24 531,54	25 914,84	-5.34
28154000 AMORTS MATERIEL	-8 420,65	-7 702,92	9.32
28181000 AMORTS INSTAL. GENERALE	-102 061,92	-95 963,10	6.36
28182000 AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT	-23 987,22	-16 867,62	42.21
28183000 AMORTS MAT INFORMATIQUE	-8 008,99	-13 248,60	-39.55
28184000 AMORTS MOBILIER	-23 310,83	-24 522,05	-4.94
Immobilisations corporelles en cours	2 191,00	0,00	NS
23150000 IMMOB EN COURS INST GENERALES	2 191,00	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	353 651,67	366 495,89	
Autres titres immobilisés	26 763,75	26 535,00	0.86
27180000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	26 763,75	26 535,00	0.86
Total Immobilisations financières	26 763,75	26 535,00	
TOTAL Actif immobilisé	383 703,95	393 030,89	
Autres	5 543,23	45 536,84	-87.83
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	820,41	724,83	13.19
42500000 AVANCE SUR SALAIRES	164,00	27,41	498.32
44870000 ETATS-PDTS A RECEVOIR	0,00	374,00	-100
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 558,82	44 410,60	-89.73
Total Créances	5 543,23	45 536,84	
Disponibilités	495 703,87	357 632,47	38.61
51210000 BFCC CSAPA	227 166,75	74 882,45	203.36
51211000 BFCC MEDIANE	59 607,86	74 581,44	-20.08
51211200 BFCC LIVRET A	77 883,50	77 479,96	0.52
51211300 BFCC LIVRET TRI	100 817,03	100 522,73	0.29
51211400 BFCC CPTÉ / LIVRET	30 228,73	30 165,89	0.21
Charges constatées d'avance	1 664,82	2 230,64	-25.37
48620000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 664,82	2 230,64	-25.37
Total Actif circulant	502 911,92	405 399,95	



Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Page : 15 / 32

ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2020	31/12/2019	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	6 642,97	6 642,97	
10210000 VALEUR DU PATRIMOIRE INTEGRE	6 642,97	6 642,97	
Autres réserves	501 356,69	447 285,48	12.09
10682000 RESERVES INVEST CAARUD	64 278,13	65 801,55	-2.32
10688100 RESERVES INVESTISSEMENTS CSAPA	206 309,88	206 676,44	-0.18
10688200 RESERVES TRESORERIE CSAPA	37 031,99	37 031,99	
10688300 RESERVES DE COMPENSATION CSAPA	98 255,73	74 492,26	31.9
10688500 RES DE COMPENS DEFICITS EXPL CAARUD	95 480,96	63 283,24	50.88
Report à nouveau	129 480,40	126 555,40	2.31
11500000 RESULTATS SOUS CONT TIERS FINANCEUR	205 242,20	205 242,20	
11910000 REPORT A NOUVEAU CAARUD	-4 996,80	-4 996,80	
11911000 DEPENSES REJETEES ARS CSAPA	-17 915,00	-20 291,00	-11.71
11912000 DEPENSES REJETEES ARS CAARUD	-52 850,00	-53 399,00	-1.03
Résultat de l'exercice	85 306,50	56 996,21	
Sous-total : Situation nette	722 786,56	637 480,06	
Subventions d'investissement	18 567,43	23 271,16	-20.21
13110000 SUBVENTION D' EQUIPEMENT	173 302,61	173 302,61	
13911000 REPRISE / SUBV.EQUIPT.	-154 735,18	-150 031,45	3.14
Total I	741 353,99	660 751,22	
Fonds dédiés	54 968,86	71 424,42	-23.04
19400000 FONDS DEDIES / SUBVENTIONS	54 968,86	71 424,42	-23.04
Total II	54 968,86	71 424,42	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 342,33	14 041,89	16.38
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	8 313,93	5 318,49	56.32
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations	8 028,40	8 723,40	-7.97
Dettes fiscales et sociales	62 193,60	51 568,45	20.6
42100000 PERSONNEL RENUMERATIONS DUES	52,35	0,00	NS
42820000 DETTES PROV SUR CONGES PAYES	25 345,00	22 860,00	10.87
43100000 SECURITE SOCIALE	13 454,00	10 525,00	27.83
43720000 PREVOYANCE CPM	2 932,98	800,36	266.46
43721000 MUTUELLE	608,88	299,88	103.04
43730000 RETRAITE	3 632,39	1 830,40	98.45
43820000 CHARGES SOC PROV SUR CP	9 487,00	8 390,00	13.08
44210000 ETAT - PRELVT A LA SOURCE	747,00	695,00	7.48
44400000 ETATS IMPOTS SUR LES SOCIETES	133,00	142,00	-6.34
44860000 AUTRES CHGES FISCALES A PAYER	5 801,00	6 025,81	-3.73
Autres dettes	11 757,09	644,86	NS
46710000 AUTRES CPTES CREDITEURS	1 629,86	644,86	152.75
46860000 AUTRES CHGES A PAYER	10 127,23	0,00	NS
Total IV	90 293,02	66 255,20	
Total passif	886 615,87	798 430,84	

ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019	%
Ventes de prestations de service	698 853,01	685 729,61	1.91
70610000 DGF ARS CAARUD	341 331,42	338 936,82	0.71
70610100 DGF ARS CSAPA	356 955,96	345 082,79	3.44
70611000 PRESTATIONS	420,00	1 700,00	-75.29
70621000 DONS	20,00	10,00	100
70880000 AUTRES PDTs ANNEXES	125,63	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charg	8 292,55	1 004,41	725.61
79124000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	8 292,55	1 004,41	725.61
Utilisations des fonds dédiés	24 455,56	8 934,11	173.73
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	24 455,56	8 934,11	173.73
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>731 601,12</i>	<i>695 668,13</i>	
Autres achats et charges externes	117 926,28	113 044,83	4.32
60410000 PRESTATIONS PES	38,40	96,43	-60.18
60611000 EAU CSAPA	139,27	136,35	2.14
60611100 EAU CAARUD	947,15	848,82	11.58
60612000 EDF GDF CSAPA	3 024,07	3 555,37	-14.94
60612100 EDF GDF CAARUD	3 024,03	3 555,34	-14.94
60621000 CARBURANTS	887,24	1 548,54	-42.7
60630000 FOURNIT.ENTRETIEN PTT EQUIP	1 793,08	2 683,26	-33.18
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	2 874,34	2 111,85	36.11
60641200 FORUNITURES PHOTOCOPIEUR	1 592,88	1 612,96	-1.24
60660000 FOURN. MEDICALES	20 205,60	13 058,61	54.73
60660100 FOURN. MEDICALES CAMION	6 881,62	1 412,82	387.08
60660200 FOURN. MEDICALES PES	3 023,78	2 824,05	7.07
60680000 PRODUITS ACCUEIL	1 538,69	2 775,41	-44.56
61350000 LOC MATERIEL TELESURVEILLANCE	865,73	724,32	19.52
61351000 LOCATION FONTIANE	424,00	534,40	-20.66
61352000 LOCATIONS MATERIEL TELEPHONIE	1 348,68	1 348,68	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIERS	10 940,11	15 745,98	-30.52
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	11 108,06	8 816,53	25.99
61551000 ENTRETIEN REPAR VEHICULE	746,40	1 129,41	-33.91
61560000 MAINTENANCE	2 343,47	1 384,20	69.3
61610000 ASSURANCES	5 132,69	5 877,66	-12.67
61820000 DOCUMENTATIONS	1 183,71	1 395,22	-15.16
62260000 HONORAIRES	23 022,16	21 713,60	6.03
62262000 HONORAIRES EVALUATIONS EXTERNE	0,00	7 379,52	-100
62310000 IMPRIMES	0,00	217,20	-100
62330000 ANNONCES	3 997,08	2 637,80	51.53
62340000 CADEAUX	2 518,20	1 281,19	96.55
62510000 DEPLACEMENTS	979,87	1 135,47	-13.7
62570000 RECEPTIONS	78,85	347,92	-77.34
62610000 FRAIS POSTAUX	275,96	437,36	-36.9
62650000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	4 219,81	4 269,26	-1.16
62651000 HEBERGEMENT	2 198,40	0,00	NS
62710000 SERVICES BANCAIRES	572,95	449,30	27.52
Impôts, taxes et versements assimilés	23 118,19	26 239,57	-11.9
63110000 TAXE SUR SALAIRES	6 589,00	8 725,00	-24.48
63331000 FORM PROFESSIONNELLE	10 360,19	11 406,81	-9.18
63380000 CHARGES FISCALES / CONGES PAYES	-91,00	-143,00	-36.36
63512000 TAXE FONCIERES	6 260,00	6 002,00	4.3
63540000 DROITS ENREGISTREMENT	0,00	248,76	-100
Salaires et traitements	349 630,69	328 755,19	6.35
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	323 272,66	322 672,74	0.19
64120000 VARIATION DES CONGES PAYES	2 485,00	-2 925,00	-184.96
64131000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	6 266,10	9 007,45	-30.43

ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2020	31/12/2019	%
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES	7 500,00	0,00	NS
64142000	ACTIVITE PARTIELLE	10 106,93	0,00	NS
Charges sociales		125 053,20	119 861,57	4.33
64510000	COTISATIONS URSSAF	78 929,39	78 161,09	0.98
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	4 917,21	4 235,12	16.11
64521000	MUTUELLES	1 826,64	1 749,30	4.42
64530000	COTISATIONS RETRAITE	16 995,10	16 186,61	4.99
64531000	COT RETRAITES CADRES	6 396,62	6 439,50	-0.67
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	13 577,38	13 526,75	0.37
64580000	PROV CHGES CS / CP	1 097,00	-1 872,00	-158.6
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 313,86	1 435,20	-8.45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		25 353,76	21 218,00	19.49
68111000	DOT AMORTS ELTS INCORP	311,47	0,00	NS
68112000	DOT AMORTS ELTS CORPORELS	25 042,29	21 218,00	18.02
Reports en fonds dédiés		8 000,00	41 011,40	-80.49
68940000	DOT.PROV.	8 000,00	41 011,40	-80.49
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>649 082,12</i>	<i>650 130,56</i>	
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>82 519,00</i>	<i>45 537,57</i>	
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		1 004,18	1 245,45	-19.37
76410000	PDTS FINANCIER	243,50	326,94	-25.52
76800000	AUTRES PDTS FINANCIERS	760,68	918,51	-17.18
<i>Total des produits financiers</i>		<i>1 004,18</i>	<i>1 245,45</i>	
<i>Résultat financier</i>		<i>1 004,18</i>	<i>1 245,45</i>	
Résultat courant avant impôt		83 523,18	46 783,02	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		116,85	6 014,35	-98.06
77180000	AUTRES PDTS EXCEPT.	116,85	6 014,35	-98.06
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 703,73	7 362,84	-36.12
77510000	PDTS CESSIONS ELTS ACTIFS CEDEES	0,00	3 200,00	-100
77700000	REPRISE QP SUBV	4 703,73	4 162,84	12.99
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>4 820,58</i>	<i>13 377,19</i>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 720,83	3 033,00	-10.29
67120000	PENALITES DE RETARD	481,00	53,00	807.55
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 239,83	2 980,00	-24.84
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		194,43	0,00	NS
68710000	DOT. EXCEPTIONNELLE	194,43	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>		<i>2 915,26</i>	<i>3 033,00</i>	
Résultat exceptionnel		1 905,32	10 344,19	
Impôts sur les bénéfices		122,00	131,00	-6.87
69510000	IMPOTS DES SOCIETES	122,00	131,00	-6.87

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Page : 19 / 32

Annexe





Association Michel

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Montants exprimés en Euros

Ce rapport contient 12 pages

Annexe 2020.docx

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation)	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	2
2.1.3	Créances	3
2.1.4	Produits à recevoir (à détailler)	3
2.1.5	Charges constatées d'avances (à détailler)	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	7
2.2.5	Etat des dettes	8
2.2.6	Charges à payer (à détailler)	9
3	Autres informations	10
3.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Au 15 mars 2020, l'activité de la structure « CAARUD » a été impacté par l'épidémie COVID 19, ce qui a nécessité la mise la place du chômage partiel sur la période 16 mars 2020 au 31 mai 2020 pour un montant de 14 138 €.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC n°2018-06.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation)

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	30 ans
Installations techniques,	Linéaire	10 à 30 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	820,00	820,00	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Produits à recevoir	4 722,00	4 722,00	
Charges constatées d'avance	1 664,00	1 664,00	
TOTAL	7 206,00	7 206,00	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours			

2.1.4 Produits à recevoir (à détailler)

Prestation SCJE 2019 :	525 €
Remboursement DIF :	1 724 €
Remboursement Formation :	2 310 €
Total :	4 559 €

2.1.5 Charges constatées d'avances (à détailler)

Maintenance :	412.00
Documentation :	362.00
Assurance :	878.00
Sous-traitance :	13.00
Total :	1 665.00

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 642,00			6 642,00
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	447 285,00	54 071,00		501 356,00
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾				-

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	173 303,00			173 303,00
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		205 242,00
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		205 242,00

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		19 215	19 215
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

— Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode

- Taux d'actualisation : 1 %

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D=A-B+C
Subvention (1)		71 424,00	24 456,00	8 000,00	54 968,00
TOTAL		71 424,00	24 456,00	8 000,00	54 968,00
(1) A regrouper les cas échéant					
(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.					

Les fonds dédiés se décomposent de la façon suivante au 31 décembre 2020 :

- vacations psychiatre :	8 500 €
- formations (équipes jeux pathologiques) CSAPA :	4 957 €
- formation équipe CAARUD :	4 725 €
- vaccination hépatite B :	1 792 €
- financement achats testeurs TSN et CSAPA :	1 107 €
- financement évaluations externes CSAPA :	6 000 €
- ½ Chef de service Caferius CAARUD :	4 377 €
- NALOXONE CSAPA :	3 000 €
- NALOXONE CSAPA :	<u>20 510 €</u>
	54 968 €

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 342	16 342		
Dettes fiscales et sociales	62 193	62 193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 757	11 757		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	90 293	90 293	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

2.2.6 Charges à payer (à détailler)

Fournisseurs factures parvenues	8 028
Dettes sociales et fiscales	40 633
Total	48 661

3 Autres informations

3.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Rappel 1 : les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261-7.1°d du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C, annexe II du code général des impôts), pour assurer leur transparence financière et de ce fait garder une gestion considérée comme désintéressée

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts...

Rappel 2 : Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 76 635 € en 2020.