APPARAILLY

CABINET EXPERT COMPTABLE
& COMMISSAIRE AUX COMPTES

LA ROCHELLE
5 avenue de Mulhouse – 17000 La Rochelle
Tél. 05 46 31 03 18

ROCHEFORT
Immeuble «Le 430», 1 rue Maurice Mallet – 17300 Rochefort
Tél. 05 46 31 03 18

contact@cab-apparailly.com
www.cab-apparailly.com

Association CLUB DES LOISIRS DE COURCON

MAIRIE

17170 COURCON

Dossier financier de l'exercice en Euros

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

Association CLUB DES LOISIRS DE COURCON
17170 COURCON

COMPTES ANNUELS

du

01/01/2020 au 31/12/2020

Attestation de présentation des comptes	*1*
Compte de résultat	*2*
Détail du compte de résultat	*3*
Bilan Actif	*6*
Bilan Passif	*7*
Détail de l'Actif	*8*
Détail du Passif	*9*
Règles et méthodes comptables	*10*
Immobilisations	*12*
Amortissements	*13*
Créances et Dettes	*14*
Produits à recevoir	*15*
Charges à payer	*16*
Charges constatées d'avance	*17*
Annexe des comptes clos en 2020	*18*

APPARAILLY

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
& COMMISSAIRE AUX COMPTES

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association CLUB DES LOISIRS DE COURCON
MAIRIE

17170 COURCON

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les donneés suivantes:

- Total du bilan,	177 342 euros
- Chiffre d'affaires HT,	164 955 euros
- Résultat net comptable,	71 427 euros

Fait à LA ROCHELLE
Le 22/04/2021

Nicolas APPARAILLY
Expert comptable

Compte de Résultat

		31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	164 955	182 516
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	149 809	167 415
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	304
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	234 612	224 459
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	549 376	574 694
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	2 122	3 458
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	38 615	73 831
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 039	5 603
	Rémunération du personnel	168 287	263 775
	Charges sociales	42 214	57 840
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 239	1 968
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	221 902	187 572
	Total des charges d'exploitation	477 420	594 048
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	71 957	(19 354)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	226	63
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	226	63
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	72 183	(19 291)
	Produits exceptionnels	243	
	Charges exceptionnelles	983	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(740)	
	Impôts sur les sociétés	16	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	549 845	574 757
	TOTAL DES CHARGES	478 418	594 048
	EXCEDENT ou DEFICIT	71 427	(19 291)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

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		549 376	100,00	574 694	100,00	(25 318)	-4,41
Prestations de services		164 955	30,03	182 516	31,76	(17 562)	-9,62
70600100	PRESTATIONS MERCREDI	17 738	3,23	28 589	4,97	(10 851)	-37,96
70600110	MERCREDI ADOS	85	0,02	363	0,06	(278)	-76,63
70600300	PRESTATIONS PERI SCOLAIRE	18 011	3,28	29 628	5,16	(11 616)	-39,21
70600400	PRESTATIONS VACANCES SCOLAIRES	18 547	3,38	24 330	4,23	(5 784)	-23,77
70600410	VACANCES ADOS	234	0,04	876	0,15	(642)	-73,27
70600500	PRESTATIONS ETE	18 616	3,39	26 179	4,56	(7 563)	-28,89
70600510	ETE ADOS	338	0,06	1 574	0,27	(1 236)	-78,53
70600600	PRESTATIONS SEJOURS			7 219	1,26	(7 219)	-100,00
70600610	SEJOURS ADOS			3 265	0,57	(3 265)	-100,00
70600900	HEURE MERIDIENNE	1 654	0,30	1 747	0,30	(93)	-5,32
70601200	PRESTATIONS COURCON	34 724	6,32	8 336	1,45	26 388	316,58
70601300	ECOLE DES SPORTS	3 275	0,60	5 135	0,89	(1 860)	-36,22
70601500	L ART EN MUSIQUE	370	0,07	885	0,15	(515)	-58,19
70610000	ADHESION ASSOCIATION	4 230	0,77	5 100	0,89	(870)	-17,06
70610100	MERC ST CYR LA RONDE			1 892	0,33	(1 892)	-100,00
70610300	PERI ST CYR LA RONDE	4 663	0,85	8 788	1,53	(4 125)	-46,94
70611200	PRESTATIONS ST CYR LA RONDE	16 620	3,03	10 233	1,78	6 387	62,41
70611300	EC DES SP ST CYR LA RONDE			485	0,08	(485)	-100,00
70620000	COTISATION LOCAL JEUNE	85	0,02	125	0,02	(40)	-32,00
70620300	PERI RPI LA GREVE...	10 325	1,88	12 454	2,17	(2 129)	-17,10
70621200	PRESTATIONS RPI LA GREVE...	15 440	2,81	5 314	0,92	10 126	190,56
Subventions d'exploitation		149 809	27,27	167 415	29,13	(17 606)	-10,52
74000100	CDC	56 649	10,31	60 416	10,51	(3 767)	-6,24
74000200	CAF SUBVENTION PROJET			10 881	1,89	(10 881)	-100,00
74000300	CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	9 400	1,71	7 400	1,29	2 000	27,03
74000400	CAF PRESTA SERVICES	82 260	14,97	88 218	15,35	(5 959)	-6,75
74000600	CONSEIL GENERAL	1 500	0,27	500	0,09	1 000	200,00
Autres produits de gestion courante		1		304	0,05	(303)	-99,67
75800000	PROD DIVERS GESTION COURANTE	1		304	0,05	(303)	-99,67
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		234 612	42,71	224 459	39,06	10 153	4,52
79110000	CONTRIB JUSTIFIABLES COURCON	99 402	18,09	95 000	16,53	4 402	4,63
79111000	CONTRIB JUSTIFIABLES LA RONDE	36 717	6,68	17 500	3,05	19 217	109,81
79112000	CONTRIB JUSTIFIABLES LA GREVE	17 466	3,18	32 000	5,57	(14 534)	-45,42
79120000	CONTRIB ESTIMEES COURCON	29 753	5,42	22 000	3,83	7 753	35,24
79121000	CONTRIB ESTIMEES LA RONDE	15 350	2,79	8 000	1,39	7 350	91,88
79122000	CONTRIB ESTIMEES LA GREVE	16 219	2,95	12 000	2,09	4 219	35,16
79130000	TRANSFERTS DE CHARGES	7 951	1,45	27 144	4,72	(19 194)	-70,71
79140000	TRANSFERTS CHGES AIDES SOC.	11 755	2,14	10 815	1,88	940	8,70
Total des charges d'exploitation		477 420	86,90	594 048	103,37	(116 628)	-19,63
Achats		2 122	0,39	3 458	0,60	(1 336)	-38,63
60225000	FOURNITURES BUREAU CLC	380	0,07	75	0,01	305	407,19
60225100	FOURNITURES ACTIVITE CLC	1 742	0,32	3 284	0,57	(1 542)	-46,96
60226000	FOURNITURES BUREAU LA RONDE			35	0,01	(35)	-100,00
60226100	FOURNITURES ACTIVITE LA RONDE			64	0,01	(64)	-100,00
Autres achats et charges externes		38 615	7,03	73 831	12,85	(35 217)	-47,70
60620000	CARBURANT	115	0,02	611	0,11	(497)	-81,20
60630000	FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIPT	1 051	0,19			1 051	
60641000	FOURNITURES LOGICIELS	459	0,08	459	0,08		
61350000	LOCATIONS VEHICULES			22		(22)	-100,00
61555100	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	127	0,02	852	0,15	(725)	-85,08
61560000	MAINTENANCE LOGICIEL	1 479	0,27	1 479	0,26		
61600000	ASSURANCES	4 037	0,73	3 922	0,68	115	2,94

Détail du compte de résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
62260000	HONORAIRES EC	1 704	0,31	1 668	0,29	36	2,16
62261000	HONORAIRES SOCIAL	4 534	0,83	6 541	1,14	(2 007)	-30,69
62262000	HONORAIRES CAC	2 520	0,46	2 520	0,44		
62270000	FRAIS D'ACTES	(50)	-0,01	50	0,01	(100)	-200,00
62340000	CADEAUX	740	0,13			740	
62520000	TRANSPORTS LIES AUX ACTIVITES	365	0,07	5 431	0,95	(5 066)	-93,28
62530000	FRAIS DEPLACEMENTS PERSONNEL	793	0,14	3 659	0,64	(2 865)	-78,31
62540000	FRAIS SORTIES	1 365	0,25	766	0,13	600	78,35
62542000	SORTIES ADOS			846	0,15	(846)	-100,00
62545000	INTERVENANT EXTERIEUR	766	0,14	11 876	2,07	(11 110)	-93,55
62550000	RESTAURATION ALIMENTATION CLC	15 433	2,81	22 630	3,94	(7 197)	-31,80
62550100	RESTAURATION ALIMEN LA RONDE			859	0,15	(859)	-100,00
62600000	FRAIS POSTAUX	330	0,06	710	0,12	(379)	-53,45
62600001	FRAIS POSTAUX LA RONDE			63	0,01	(63)	-100,00
62600002	FRAIS POSTAUX LA GREVE	67	0,01	39	0,01	28	70,68
62600100	FRAIS CESU	390	0,07	431	0,08	(41)	-9,53
62600110	FRAIS CESU LA RONDE			81	0,01	(81)	-100,00
62612000	FRAIS CESU LA GREVE			92	0,02	(92)	-100,00
62700000	SERVICES BANCAIRES	489	0,09	233	0,04	256	110,13
62800000	FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	1 809	0,33	7 194	1,25	(5 385)	-74,85
62800100	FRAIS FORM. PERSONNEL LA RONDE			599	0,10	(599)	-100,00
62810000	COTISATIONS	92	0,02	199	0,03	(107)	-53,93
Impôts, taxes, versements assimilés		3 039	0,55	5 603	0,97	(2 564)	-45,76
63130000	FORMATION CONTINUE	3 039	0,55	5 603	0,97	(2 564)	-45,76
Rémunération du personnel		168 287	30,63	263 775	45,90	(95 488)	-36,20
64100000	SALAIRES PERSONNEL PERMANENT	164 863	30,01	261 271	45,46	(96 408)	-36,90
64121000	PROVISION CONGES PAYES	2 491	0,45	52	0,01	2 439	N/S
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	165	0,03	1 621	0,28	(1 456)	-89,82
64141000	INDEMNITES LICENCIEMENT	768	0,14	831	0,14	(62)	-7,51
Charges sociales		42 214	7,68	57 840	10,06	(15 626)	-27,02
64510000	COTISATIONS URSSAF	22 386	4,07	32 392	5,64	(10 006)	-30,89
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	811	0,15	1 241	0,22	(430)	-34,69
64530000	COTISATIONS RETRAITE	6 047	1,10	8 504	1,48	(2 458)	-28,90
64531000	COTISATIONS MUTUELLE	577	0,10	821	0,14	(245)	-29,80
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	6 930	1,26	10 930	1,90	(4 001)	-36,60
64580000	CHARGES S/ PROV CP	1 371	0,25	(152)	-0,03	1 523	999,53
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL / PHARMA	839	0,15	953	0,17	(114)	-12,01
64800000	INDEMNITES DIVERSES	1 990	0,36	3 150	0,55	(1 160)	-36,82
64920000	ACTIVITE PARTIELLE	1 265	0,23			1 265	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 239	0,23	1 968	0,34	(729)	-37,02
68112000	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	1 239	0,23	1 968	0,34	(729)	-37,02
Autres charges		221 902	40,39	187 572	32,64	34 330	18,30
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABL	6 948	1,26	918	0,16	6 030	656,74
65510000	CONTRIB JUSTIFIABLES COURCON	99 402	18,09	95 000	16,53	4 402	4,63
65511000	CONTRIB JUSTIFIABLES LA RONDE	36 717	6,68	17 500	3,05	19 217	109,81
65512000	CONTRIB JUSTIFIABLES LA GREVE	17 466	3,18	32 000	5,57	(14 534)	-45,42
65520000	CONTRIB ESTIMEES COURCON	29 753	5,42	22 000	3,83	7 753	35,24
65521000	CONTRIB ESTIMEES LA RONDE	15 350	2,79	8 000	1,39	7 350	91,88
65522000	CONTRIB ESTIMEES LA GREVE	16 219	2,95	12 000	2,09	4 219	35,16
65800000	CHGE DIV GEST COURANTE	47	0,01	154	0,03	(106)	-69,17
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		71 957	13,10	(19 354)	-3,37	91 311	471,79
RESULTAT FINANCIER		226	0,04	63	0,01	162	256,11
Intérêts et produits financiers		226	0,04	63	0,01	162	256,11

Détail du compte de résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	226	0,04	63	0,01	162	256,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		72 183	13,14	(19 291)	-3,36	91 473	474,18
Produits exceptionnels		243	0,04			243	
77880000	PRDTS EXCEPTIONNELS DIVERS	243	0,04			243	
Charges exceptionnelles		983	0,18			983	
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	983	0,18			983	
Résultat exceptionnel		(740)	-0,13			(740)	
Impôts sur les sociétés		15				15	
69500000	IMPOT SUR LES SOCIETES	15				15	
TOTAL DES PRODUITS		549 845	100,09	574 757	100,01	(24 912)	-4,33
TOTAL DES CHARGES		478 418	87,08	594 048	103,37	(115 630)	-19,46
Excédent ou déficit de l'exercice		71 427	13,00	(19 291)	-3,36	90 718	470,27
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 839	9 839		1 239
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	9 854	9 839	15	1 254
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 et comptes rattachés	14 901		14 901	24 524
	Autres créances	72 630		72 630	55 703
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	89 235		89 235	34 167
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	561		561	
	TOTAL (III)	177 327		177 327	114 394
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	187 182	9 839	177 342	115 648

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	53 443	72 734
	Résultat de l'exercice	71 427	(19 291)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**124 871**	**53 443**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 886	16 320
	Dettes fiscales et sociales	44 820	44 372
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 766	1 513
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**52 471**	**62 205**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	177 342	115 648
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	71 427,46	(19 290,84)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	52 471	62 205
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l'Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	15	0,01	1 254	1,08	(1 239)	-98,80
Autres immobilisations corporelles			1 239	1,07	(1 239)	-100,0
MATERIEL DE TRANSPORT	9 839	5,55	9 839	8,51		
AMORT. MAT TRANSPORT	(9 839)	-5,55	(8 600)	-7,44	(1 239)	-14,41
Autres participations	15	0,01	15	0,01		
PARTS SOCIALES	15	0,01	15	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET	177 327	99,99	114 394	98,92	62 934	55,01
Créances clients et comptes rattachés	14 901	8,40	24 524	21,21	(9 623)	-39,24
CLIENTS	14 901	8,40	24 524	21,21	(9 623)	-39,24
Autres créances	72 630	40,95	55 703	48,17	16 927	30,39
FOURNISSEURS						-100,0
SALAIRES AOUT			17	0,02	(17)	-100,0
SALAIRE NOVEMBRE	3		67	0,06	(64)	-95,49
URSSAF PROD A RECEVOIR	1 519	0,86			1 519	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	27 777	15,66	45 908	39,70	(18 131)	-39,49
MAIRIE COURCON	26 573	14,98	2 564	2,22	24 008	936,32
SIVOS LA RONDE	7 055	3,98	5 684	4,91	1 371	24,12
RPI LA GREVE	9 703	5,47	695	0,60	9 008	N/S
CLES DES CHAMPS			767	0,66	(767)	-100,0
Disponibilités	89 235	50,32	34 167	29,54	55 068	161,17
BANQUE CREDIT MUTUEL	20 583	11,61	23 022	19,91	(2 439)	-10,60
LIVRET A	66 726	37,63	10 063	8,70	56 662	563,05
CAISSE	1 562	0,88	1 082	0,94	480	44,38
CAISSE LA RONDE	292	0,16			292	
CAISSE LA GREVE	73	0,04			73	
Charges constatées d'avance	561	0,32			561	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	561	0,32			561	
TOTAL DU BILAN ACTIF	177 342	100,00	115 648	100,00	61 694	53,35

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	124 871	70,41	53 443	46,21	71 427	133,65
Report à nouveau	53 443	30,14	72 734	62,89	(19 291)	-26,52
REPORT A NOUVEAU	53 443	30,14	72 734	62,89	(19 291)	-26,52
Résultat de l'exercice	71 427	40,28	(19 291)	-16,68	90 718	470,27
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	52 471	29,59	62 205	53,79	(9 733)	-15,65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 886	3,32	16 320	14,11	(10 434)	-63,93
FOURNISSEURS	1 517	0,86	10 398	8,99	(8 882)	-85,42
FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES	4 369	2,46	5 921	5,12	(1 552)	-26,21
Dettes fiscales et sociales	44 820	25,27	44 372	38,37	448	1,01
SALAIRES DECEMBRE	2 107	1,19	18 112	15,66	(16 005)	-88,37
CONGES PAYES	11 711	6,60	9 220	7,97	2 491	27,01
URSSAF	20 718	11,68	7 368	6,37	13 350	181,19
MUTUELLE SALAIRES	138	0,08	90	0,08	48	53,73
RETRAITE & PREVOYANCE	2 603	1,47	1 334	1,15	1 269	95,14
ORG SOC CHARGES S/ CP	3 785	2,13	2 414	2,09	1 371	56,77
PAS	66	0,04	229	0,20	(163)	-71,08
ETAT CHARGES A PAYER	3 691	2,08	5 603	4,84	(1 912)	-34,13
Autres dettes	1 766	1,00	1 513	1,31	252	16,66
CLIENTS	1 766	1,00	1 513	1,31	252	16,66
TOTAL DU BILAN PASSIF	177 342	100,00	115 648	100,00	61 694	53,35

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **177 342** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **549 845** euros et un total **charges** de **478 418** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **71 427** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	9 839					9 839
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 839					9 839
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
	TOTAL	9 854					9 854

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	8 600	1 239		9 839
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 600	1 239		9 839
	TOTAL	8 600	1 239		9 839

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 901	14 901	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3	3	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 519	1 519	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	27 777	27 777	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	43 330	43 330	
Charges constatées d'avances	561	561	
TOTAL DES CREANCES	88 092	88 092	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 886	5 886		
Personnel et comptes rattachés	13 818	13 818		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 245	27 245		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 757	3 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 766	1 766		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	52 471	52 471		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		29 297
Autres créances		29 297
URSSAF PROD A RECEVOIR	1 519	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	27 777	

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		23 556
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 369
FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES	4 369	
Dettes fiscales et sociales		19 187
CONGES PAYES	11 711	
ORG SOC CHARGES S/ CP	3 785	
ETAT CHARGES A PAYER	3 691	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			561
		561	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			561

Annexe des comptes clos 31/12/2020

Annexe des comptes clos sur l'année 2020

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 la pandémie du Coronavirus.

L'évaluation des actifs et passifs réflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Les mesures menées par l'entité sont les suivantes :
- Mise en place des mesures sanitaires
- Recours au chômage partiel