



ASSO LES LOUPIOTS

GARDERIE

77 PLACE DE L'OFFICE DU TOURISME

74340 SAMOENS

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2020

SIRET : 35347981900024 Code NAF : 8891A

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

MG Grand Massif

104 Impasse des Comptes

BP 29

74440 TANINGES

Numéro SIRET : 31249346300052

grandmassif@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

Sommaire

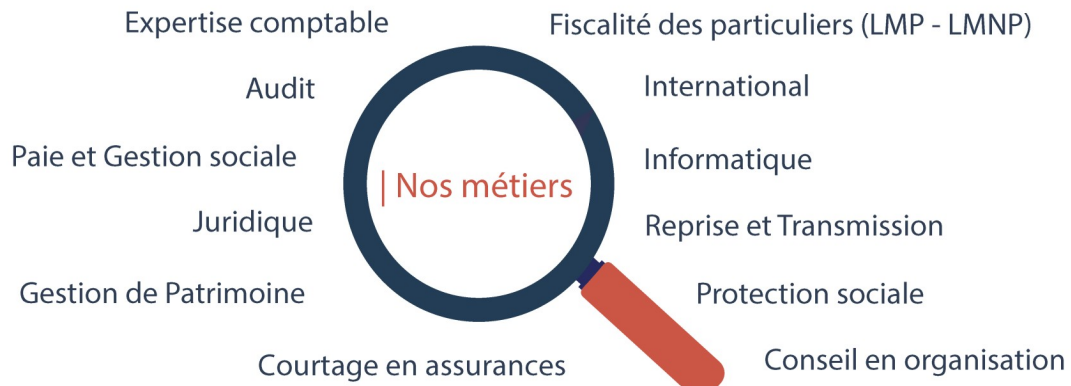
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	<i>1</i>
DOSSIER GESTION	2
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>3</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>4</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
COMPTES ANNUELS	11
<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>12</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>13</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>14</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>15</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>16</i>
Annexes	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>20</i>
<i>Amortissements</i>	<i>21</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>24</i>
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	<i>25</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>26</i>
<i>Charges à payer (détail)</i>	<i>27</i>
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	<i>28</i>
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	<i>29</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>30</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>31</i>



Partenaire conseil des entrepreneurs

Depuis 1961, nous avons toujours évolué au-delà du cadre de l'expertise comptable et accompagné en véritable partenaire les développements professionnels et personnels de nos clients. Que vous soyez en phase de création, développement ou transmission, nous sommes à vos côtés par notre disponibilité, nos équipes spécialisées et nos implantations géographiques.



| Notre proximité



290 collaborateurs dont 33 experts comptables et 9 experts métiers.
34 400 clients nous font confiance.



SAVOIE (73) Aime | Albertville | Bourg-Saint-Maurice | Chambéry | Drumettaz-Clarafond | La Ravoire | Moutiers | La Plagne | Le Pont-de-Beauvoisin | Saint-Jean-de-Maurienne | Val d'Isère | Val Thorens.



HAUTE-SAVOIE (74) Archamps | Chavanod | Cluses | Megève | Morzine | Taninges | Thônes.



ISERE (38) Bourg d'Oisans | Gières | L'Alpe d'Huez | La Côte-Saint-André | Les Deux Alpes | Voiron.



RHÔNE (69) Lyon | Tarare

| Nos solutions en ligne

- > MG Connect
- > MG Paie en ligne
- > MG Compta en ligne
- > MG FP Connect

24H/24
7J/7



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez



Echangez en toute sécurité

Espaces 100% privés et sécurisés

| Nos adhésions



France Défi : 1er groupement d'experts comptables et de commissaires aux comptes indépendants.



HLB International : a worldwide organization of accounting firms and business advisers.

| Notre Certification Qualité ISO 9001



Notre entreprise est certifiée ISO 9001*. Ce cadre nous aide à améliorer en continu nos processus interne. Notre mode d'organisation vise à ce que vous obteniez des prestations conformes à vos attentes et à garantir une satisfaction de long-terme. La continuité de nos efforts est vérifiée chaque année par un organisme certificateur indépendant.

*suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite



Etats financiers au 31/12/2020

DOSSIER GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12,00	01/01/2019	12,00	01/01/2018	12,00
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	91 070,96	<i>100,00</i>	143 671,67	<i>100,00</i>	139 788,40	<i>100,00</i>
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	91 070,96	<i>100,00</i>	143 671,67	<i>100,00</i>	139 788,40	<i>100,00</i>
PRODUCTION DE L'EXERCICE	91 070,96	<i>100,00</i>	143 671,67	<i>100,00</i>	139 788,40	<i>100,00</i>
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe	180,00	<i>0,20</i>	150,00	<i>0,10</i>	300,00	<i>0,21</i>
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	90 890,96	<i>99,80</i>	143 521,67	<i>99,90</i>	139 488,40	<i>99,79</i>
MARGES (Commerciale + Production)	90 890,96	<i>99,80</i>	143 521,67	<i>99,90</i>	139 488,40	<i>99,79</i>
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	40 350,15	<i>44,31</i>	43 510,42	<i>30,28</i>	41 016,15	<i>29,34</i>
	38 285,26	<i>42,04</i>	34 192,51	<i>23,80</i>	22 262,87	<i>15,93</i>
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	78 815,41	<i>86,54</i>	77 852,93	<i>54,19</i>	63 579,02	<i>45,48</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	12 255,55	<i>13,46</i>	65 818,74	<i>45,81</i>	76 209,38	<i>54,52</i>
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	446 625,07	<i>490,41</i>	472 314,49	<i>328,75</i>	448 083,18	<i>320,54</i>
	17 340,88	<i>19,04</i>	24 432,17	<i>17,01</i>	19 086,99	<i>13,65</i>
	365 572,90	<i>401,42</i>	394 500,56	<i>274,58</i>	364 575,72	<i>260,81</i>
	144 384,50	<i>158,54</i>	162 714,64	<i>113,25</i>	158 207,25	<i>113,18</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(68 417,66)	<i>-75,13</i>	(43 514,14)	<i>-30,29</i>	(17 577,40)	<i>-12,57</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort., dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	204,54	<i>0,22</i>	292,95	<i>0,20</i>	254,16	<i>0,18</i>
	35 376,99	<i>38,85</i>	40 990,62	<i>28,53</i>	27 073,96	<i>19,37</i>
	5 177,15	<i>5,68</i>	4 961,84	<i>3,45</i>	3 747,72	<i>2,68</i>
	131,70	<i>0,14</i>	441,89	<i>0,31</i>	449,75	<i>0,32</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	(38 144,98)	<i>-41,88</i>	(7 535,38)	<i>-5,24</i>	5 628,74	<i>4,03</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	45,21	<i>0,05</i>	66,23	<i>0,05</i>	60,76	<i>0,04</i>
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(38 099,77)	<i>-41,84</i>	(7 469,15)	<i>-5,20</i>	5 689,50	<i>4,07</i>
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	13 666,45	<i>15,01</i>	13 672,39	<i>9,52</i>	62,91	<i>0,05</i>
			539,42	<i>0,38</i>	275,00	<i>0,20</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13 666,45	<i>15,01</i>	13 132,97	<i>9,14</i>	(212,09)	<i>-0,15</i>
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(24 433,32)	<i>-26,83</i>	5 663,82	<i>3,94</i>	5 477,41	<i>3,92</i>

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2020	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		24 433,32
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	5 155,55	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		1 545,45
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		20 823,22
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	2 575,00	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	2 575,00	
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		3 782,53
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		3 782,53
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	92 552,35	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	70 521,60	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	2 152,73	
Variation des autres créances	38 054,50	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	8 457,02	
Variation des autres dettes		22 689,47
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	25 974,78	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	96 496,38	

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Nombre de mois de la période	12,00	12,00	12,00
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(68 417,66)	(43 514,14)	(17 577,40)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	35 376,99	40 990,62	27 073,96
+ Autres produits (d'exploitation)	204,54	98,92	75,49
- Autres charges (d'exploitation)	131,70	441,89	449,75
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	45,21	66,23	60,76
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	12 121,00	12 633,29	
- Charges exceptionnelles		539,42	275,00
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(20 801,62)	9 293,61	8 908,06

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	24 089,69	<i>11,56</i>	25 462,71	<i>10,35</i>	(1 373,02)	<i>-5,39</i>
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 Logiciels	503,29	<i>0,24</i>	503,29	<i>0,20</i>		
28050000 Amort. logiciels	(503,29)	<i>-0,24</i>	(503,29)	<i>-0,20</i>		
Installations techniques, matériel et outillage	6 049,19	<i>2,90</i>	4 929,98	<i>2,00</i>	1 119,21	<i>22,70</i>
21540000 Matériel	23 481,12	<i>11,27</i>	20 528,53	<i>8,34</i>	2 952,59	<i>14,38</i>
28154000 Amort. du matériel	(17 431,93)	<i>-8,36</i>	(15 598,55)	<i>-6,34</i>	(1 833,38)	<i>-11,75</i>
Autres immobilisations corporelles	17 994,50	<i>8,63</i>	20 486,73	<i>8,33</i>	(2 492,23)	<i>-12,17</i>
21810000 Installations générales	21 366,00	<i>10,25</i>	21 366,00	<i>8,68</i>		
21830000 Matériel de bureau et info	1 948,99	<i>0,94</i>	1 948,99	<i>0,79</i>		
21840000 Mobilier	4 507,00	<i>2,16</i>	3 677,06	<i>1,49</i>	829,94	<i>22,57</i>
28181000 Amort. installations générales	(6 768,59)	<i>-3,25</i>	(4 631,99)	<i>-1,88</i>	(2 136,60)	<i>-46,13</i>
28183000 Amort. du matériel de bureau	(1 948,99)	<i>-0,94</i>	(1 514,51)	<i>-0,62</i>	(434,48)	<i>-28,69</i>
28184000 Amort. du mobilier	(1 109,91)	<i>-0,53</i>	(358,82)	<i>-0,15</i>	(751,09)	<i>-209,32</i>
Autres titres immobilisés	46,00	<i>0,02</i>	46,00	<i>0,02</i>		
27180000 Cads parts sociales	46,00	<i>0,02</i>	46,00	<i>0,02</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	184 336,24	<i>88,44</i>	220 599,44	<i>89,65</i>	(36 263,20)	<i>-16,44</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 130,44	<i>7,74</i>	18 283,17	<i>7,43</i>	(2 152,73)	<i>-11,77</i>
041D Collectif clients débiteurs	16 130,44	<i>7,74</i>	17 583,17	<i>7,15</i>	(1 452,73)	<i>-8,26</i>
41600000 Clients douteux ou litigieux	21,60	<i>0,01</i>			21,60	
41810000 Clients - factures à établir			700,00	<i>0,28</i>	(700,00)	<i>-100,00</i>
49100000 Prov dep. des clients	(21,60)	<i>-0,01</i>			(21,60)	
Autres créances	69 771,47	<i>33,48</i>	109 033,12	<i>44,31</i>	(39 261,65)	<i>-36,01</i>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	32,38	<i>0,02</i>	175,21	<i>0,07</i>	(142,83)	<i>-81,52</i>
44110000 État - subventions à recevoir	2 575,00	<i>1,24</i>			2 575,00	
44300000 Etat Indemnités heures activité partielle	2 115,90	<i>1,02</i>			2 115,90	
46870000 Produits à recevoir	65 048,19	<i>31,21</i>	108 857,91	<i>44,24</i>	(43 809,72)	<i>-40,24</i>
Disponibilités	96 496,38	<i>46,30</i>	92 552,35	<i>37,61</i>	3 944,03	<i>4,26</i>
51140000 Virement Cesu à encaisser	455,00	<i>0,22</i>			455,00	
51200000 Crédit agricole	10 091,90	<i>4,84</i>	3 470,52	<i>1,41</i>	6 621,38	<i>190,79</i>
51211000 Crédit agricole livret	85 778,01	<i>41,16</i>	88 733,42	<i>36,06</i>	(2 955,41)	<i>-3,33</i>
53100000 Caisse	171,47	<i>0,08</i>	348,41	<i>0,14</i>	(176,94)	<i>-50,78</i>
Charges constatées d'avance	1 937,95	<i>0,93</i>	730,80	<i>0,30</i>	1 207,15	<i>165,18</i>
48600000 Charges constatées d'avance	1 937,95	<i>0,93</i>	730,80	<i>0,30</i>	1 207,15	<i>165,18</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	208 425,93	<i>100,00</i>	246 062,15	<i>100,00</i>	(37 636,22)	<i>-15,30</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	79 638,94	38,21	103 042,71	41,88	(23 403,77)	-22,71
Total des fonds propres	66 268,40	31,79	90 701,72	36,86	(24 433,32)	-26,94
Fonds associatif sans droit de reprise	90 701,72	43,52	85 037,90	34,56	5 663,82	6,66
10130000 Fond associatif			85 037,90	34,56	(85 037,90)	-100,00
10220000 Fonds propres sans droit de reprise	90 701,72	43,52			90 701,72	
Excédent ou déficit de l'exercice	(24 433,32)	-11,72	5 663,82	2,30	(30 097,14)	-531,39
Total des autres fonds associatifs	13 370,54	6,42	12 340,99	5,02	1 029,55	8,34
Subventions d'investissement	13 370,54	6,42	12 340,99	5,02	1 029,55	8,34
13100000 Subventions d'équipement	16 018,00	7,69	13 443,00	5,46	2 575,00	19,15
13910000 Subv. d'investiss. inscr au cr	(2 647,46)	-1,27	(1 102,01)	-0,45	(1 545,45)	-140,24
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	128 786,99	61,79	143 019,44	58,12	(14 232,45)	-9,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 302,74	29,89	53 845,72	21,88	8 457,02	15,71
040C Collectif fournisseurs créditeurs	15 806,34	7,58	9 554,94	3,88	6 251,40	65,43
40810000 Fournisseurs factures non parv	46 496,40	22,31	44 290,78	18,00	2 205,62	4,98
Dettes fiscales et sociales	66 396,21	31,86	88 691,47	36,04	(22 295,26)	-25,14
42100000 Personnel - rémunérations dues	70,26	0,03			70,26	
42820000 Dettes provision cp	5 919,30	2,84	2 622,99	1,07	3 296,31	125,67
43100000 Urssaf	28 320,00	13,59	41 328,00	16,80	(13 008,00)	-31,48
43703000 Caisse ag2r retraite	7 179,43	3,44	12 295,24	5,00	(5 115,81)	-41,61
43704000 Caisse april mutuelle	6 885,15	3,30	5 778,81	2,35	1 106,34	19,14
43705000 Caisse chorum prévoyance	3 387,92	1,63	3 533,77	1,44	(145,85)	-4,13
43820000 Charges sociales sur cp	1 772,78	0,85	537,01	0,22	1 235,77	230,12
44210000 Etat-Impôts taxes recouvr.prel	467,00	0,22	2 633,00	1,07	(2 166,00)	-82,26
44703000 Formation continue	3 646,76	1,75	5 533,16	2,25	(1 886,40)	-34,09
44704000 Taxe sur les salaires	8 152,00	3,91	14 182,00	5,76	(6 030,00)	-42,52
44820000 Prov.charges fisc./cp	595,61	0,29	247,49	0,10	348,12	140,66
Autres dettes	88,04	0,04	90,27	0,04	(2,23)	-2,47
041C Collectif clients créditeurs	88,04	0,04			88,04	
46710000 Bourse puériculture			90,27	0,04	(90,27)	-100,00
Produits constatés d'avance			391,98	0,16	(391,98)	-100,00
48700000 Produits constatés d'avance			391,98	0,16	(391,98)	-100,00
Total du passif	208 425,93	100,00	246 062,15	100,00	(37 636,22)	-15,30

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	573 277,56	100,00	657 368,65	100,00	(84 091,09)	-12,79
Prestations de services	91 070,96	15,89	143 671,67	21,86	(52 600,71)	-36,61
70630000 Frais de garde enfants du pays	87 920,96	15,34	133 933,14	20,37	(46 012,18)	-34,35
70880000 Cotisations	1 372,00	0,24	1 400,00	0,21	(28,00)	-2,00
70881000 Bourse puériculture			4 409,93	0,67	(4 409,93)	-100,00
70882000 Ventes photos			132,00	0,02	(132,00)	-100,00
70885000 Recettes chalet village Noël			568,00	0,09	(568,00)	-100,00
70886000 Recettes crêpes	1 183,79	0,21	1 961,85	0,30	(778,06)	-39,66
70887000 Recettes tombola			856,00	0,13	(856,00)	-100,00
70888000 La Grande Odyssée	217,20	0,04			217,20	
70889000 Chocolats de Pâques	377,01	0,07	410,75	0,06	(33,74)	-8,21
Subventions d'exploitation	446 625,07	77,91	472 314,49	71,85	(25 689,42)	-5,44
74000100 Subvention mairie	1 000,00	0,17	1 000,00	0,15		
74000500 Subvention caf psu	269 291,74	46,97	292 314,49	44,47	(23 022,75)	-7,88
74000600 Subvention intercommunalité	175 000,00	30,53	179 000,00	27,23	(4 000,00)	-2,23
74020000 Aide à l'embauche	1 333,33	0,23			1 333,33	
Autres produits de gestion courante	204,54	0,04	98,92	0,02	105,62	106,77
75800000 Produits divers de gestion	204,54	0,04	98,92	0,02	105,62	106,77
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	35 376,99	6,17	41 283,57	6,28	(5 906,58)	-14,31
78174000 Rep. prov. dep. des créances			292,95	0,04	(292,95)	-100,00
79121000 Rbt achats couches salariés	1 012,11	0,18	1 595,79	0,24	(583,68)	-36,58
79130000 Chèques vacances	1 302,00	0,23	1 364,00	0,21	(62,00)	-4,55
79140000 Rbt unifaf/formation	20 737,71	3,62	14 451,12	2,20	6 286,59	43,50
79141000 Remboursement ijss	10 453,25	1,82	23 299,73	3,54	(12 846,48)	-55,14
79142000 Rbt chorom prévoyance ijss	1 871,92	0,33	279,98	0,04	1 591,94	568,59
Total des charges d'exploitation	611 422,54	106,65	664 904,03	101,15	(53 481,49)	-8,04
Autres achats et charges externes	78 815,41	13,75	77 852,93	11,84	962,48	1,24
60410000 Sous-traitance	180,00	0,03	150,00	0,02	30,00	20,00
60600000 Achats nourriture	12 609,59	2,20	16 494,72	2,51	(3 885,13)	-23,55
60610000 Achats couches hygiène	4 627,57	0,81	5 870,73	0,89	(1 243,16)	-21,18
60611000 Electricité	14 000,00	2,44	13 000,00	1,98	1 000,00	7,69
60612000 Eau	508,18	0,09	1 046,75	0,16	(538,57)	-51,45
60630000 Fournitures entr & equipt	3 059,03	0,53	2 420,65	0,37	638,38	26,37
60633000 Produits d'entretien	2 770,42	0,48	2 110,94	0,32	659,48	31,24
60640000 Fournitures administratives	1 064,35	0,19	1 645,30	0,25	(580,95)	-35,31
60681000 Fournitures activités	408,06	0,07	834,87	0,13	(426,81)	-51,12
60682000 Matériel éducatif	1 302,95	0,23	86,46	0,01	1 216,49	N/S
61350000 Locations copieur	1 085,87	0,19	1 087,20	0,17	(1,33)	-0,12
61550000 Entr. rep. sur matériel	2 983,19	0,52	1 501,44	0,23	1 481,75	98,69
61560000 Maintenance	5 051,19	0,88	5 186,12	0,79	(134,93)	-2,60
61610000 Assurances	1 201,00	0,21	1 197,40	0,18	3,60	0,30
61830000 Documentation technique	109,00	0,02	325,00	0,05	(216,00)	-66,46
61850000 Formation stages	15 015,05	2,62	9 816,60	1,49	5 198,45	52,96
62264000 Honoraires exp-comptables	2 494,80	0,44	2 422,80	0,37	72,00	2,97
62265000 Honoraires cac	3 145,00	0,55	3 145,00	0,48		
62266000 Autres honos (notaires/archi)	890,40	0,16			890,40	
62310000 Annonces et insertions			50,00	0,01	(50,00)	-100,00
62330000 Animation	440,00	0,08	1 320,00	0,20	(880,00)	-66,67
62340000 Cadeaux à la clientèle	403,80	0,07	563,20	0,09	(159,40)	-28,30
62510000 Voyages, depl. et frais missio	735,07	0,13	1 300,15	0,20	(565,08)	-43,46
62570000 Réceptions	1 081,88	0,19	2 542,45	0,39	(1 460,57)	-57,45
62601000 Affranchissements	149,90	0,03	259,38	0,04	(109,48)	-42,21
62602000 Téléphone	1 286,52	0,22	1 261,80	0,19	24,72	1,96
62604000 Internet	540,00	0,09	540,00	0,08		
62780000 Autres frais & comm. ps	351,59	0,06	380,97	0,06	(29,38)	-7,71

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
62810000	Cotisations	1 321,00	0,23	1 293,00	0,20	28,00	2,17
Impôts, taxes, versements assimilés		17 340,88	3,02	24 432,17	3,72	(7 091,29)	-29,02
63110000	Taxe sur les salaires	8 152,00	1,42	14 182,00	2,16	(6 030,00)	-42,52
63180000	Chges fisc/prov cp	348,12	0,06	209,01	0,03	139,11	66,56
63330000	Formation continue organisme	8 840,76	1,54	10 041,16	1,53	(1 200,40)	-11,95
Rémunération du personnel		365 572,90	63,77	394 500,56	60,01	(28 927,66)	-7,33
64110000	Salaires garderie	353 661,73	61,69	379 326,39	57,70	(25 664,66)	-6,77
64120000	Congés payés	3 296,31	0,57	1 006,17	0,15	2 290,14	227,61
64140100	Activité partielle	114,86	0,02			114,86	
64141000	Indemnité départ retraite			14 168,00	2,16	(14 168,00)	-100,00
64146000	Prime exonérée	8 500,00	1,48			8 500,00	
Charges sociales		144 384,50	25,19	162 714,64	24,75	(18 330,14)	-11,27
64510000	Urssaf salariés	69 142,63	12,06	73 606,83	11,20	(4 464,20)	-6,06
64520000	Mutuelles salariés	17 142,63	2,99	15 536,52	2,36	1 606,11	10,34
64520100	Prévoyance salariés	7 393,16	1,29	7 728,94	1,18	(335,78)	-4,34
64530000	Retraites salariés non cadres	14 297,84	2,49	13 226,88	2,01	1 070,96	8,10
64531000	Retraites salariés cadres	2 772,95	0,48	5 272,05	0,80	(2 499,10)	-47,40
64540000	Pôle emploi salariés	14 886,74	2,60	16 550,86	2,52	(1 664,12)	-10,05
64580000	Charges sur congés payés	1 235,77	0,22	(56,84)	-0,01	1 292,61	N/S
64700000	Chèques vacances	3 695,00	0,64	4 365,00	0,66	(670,00)	-15,35
64740100	Autres charges sociales	514,80	0,09	514,80	0,08		
64750000	Médecine du travail, pharmacie	2 272,91	0,40	2 204,59	0,34	68,32	3,10
64810000	Prime de stage	300,00	0,05	450,00	0,07	(150,00)	-33,33
64830000	Ijss cpam	10 730,07	1,87	23 315,01	3,55	(12 584,94)	-53,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 155,55	0,90	4 961,84	0,75	193,71	3,90
68112000	Dap immos corporelles	5 155,55	0,90	4 961,84	0,75	193,71	3,90
Dotations aux provisions		21,60				21,60	
68174000	Dap dépr. des créances	21,60				21,60	
Autres charges		131,70	0,02	441,89	0,07	(310,19)	-70,20
65410000	Pertes s/créance irrécouvrable			292,95	0,04	(292,95)	-100,00
65800000	Charges diverses de gestion	131,70	0,02	148,94	0,02	(17,24)	-11,58
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(38 144,98)	-6,65	(7 535,38)	-1,15	(30 609,60)	-406,21
RESULTAT FINANCIER		45,21	0,01	66,23	0,01	(21,02)	-31,74
Intérêts et produits financiers		45,21	0,01	66,23	0,01	(21,02)	-31,74
76380000	Produits financiers	45,21	0,01	66,23	0,01	(21,02)	-31,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(38 099,77)	-6,65	(7 469,15)	-1,14	(30 630,62)	-410,10
Produits exceptionnels		13 666,45	2,38	13 672,39	2,08	(5,94)	-0,04
77200000	Produits sur ex. antérieurs	12 121,00	2,11	12 633,29	1,92	(512,29)	-4,06
77700000	Quote-part des subventions	1 545,45	0,27	1 039,10	0,16	506,35	48,73
Charges exceptionnelles				539,42	0,08	(539,42)	-100,00
67121000	Majos, int, penal non deductib			115,00	0,02	(115,00)	-100,00
67200000	Charges sur exo antérieur			424,42	0,06	(424,42)	-100,00
Résultat exceptionnel		13 666,45	2,38	13 132,97	2,00	533,48	4,06
TOTAL DES PRODUITS		586 989,22	102,39	671 107,27	102,09	(84 118,05)	-12,53

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL DES CHARGES	611 422,54	106,65	665 443,45	101,23	(54 020,91)	-8,12
Excédent ou déficit de l'exercice	(24 433,32)	-4,26	5 663,82	0,86	(30 097,14)	-531,39
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Conformément à la mission qui nous a été confiée par l'Association Les Loupiots et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 23/03/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSO LES LOUPIOTS relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Total du bilan : 208 426 euros

Chiffre d'affaires : 91 071 euros

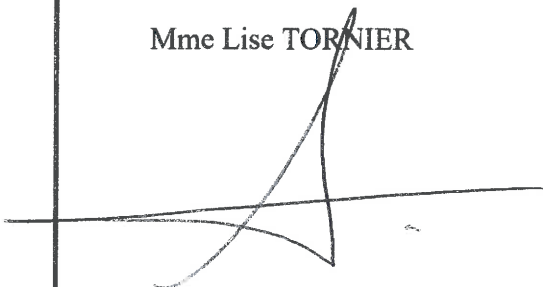
Résultat net comptable : -24 433 euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Taninges,
Le 12/04/2021

Votre Expert Comptable

Mme Lise TORNIER



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Concessions brevets droits similaires	503,29	503,29		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 481,12	17 431,93	6 049,19	4 929,98	
Autres immobilisations corporelles	27 821,99	9 827,49	17 994,50	20 486,73	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	46,00		46,00	46,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	51 852,40	27 762,71	24 089,69	25 462,71
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 usagers et comptes rattachés	16 152,04	21,60	16 130,44	18 283,17	
Autres créances	69 771,47		69 771,47	109 033,12	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	96 496,38		96 496,38	92 552,35	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 937,95		1 937,95	730,80
	TOTAL (II)	184 357,84	21,60	184 336,24	220 599,44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	236 210,24	27 784,31	208 425,93	246 062,15

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	90 701,72	85 037,90
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(24 433,32)	5 663,82
	Total des fonds propres	66 268,40	90 701,72
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	13 370,54	12 340,99
Total des autres fonds associatifs	13 370,54	12 340,99	
Total des fonds associatifs	79 638,94	103 042,71	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
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	62 302,74	53 845,72	
Dettes fiscales et sociales	66 396,21	88 691,47	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	88,04	90,27	
Produits constatés d'avance		391,98	
Total des dettes	128 786,99	143 019,44	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	208 425,93	246 062,15	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(24 433,32)	5 663,82	
(1) Dont à moins d'un an	128 786,99	143 019,44	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	91 070,96		91 070,96	143 671,67
	Montant net du chiffre d'affaires	91 070,96		91 070,96	143 671,67
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			446 625,07	472 314,49
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			35 376,99	41 283,57	
Autres produits			204,54	98,92	
Total des produits d'exploitation (1)				573 277,56	657 368,65
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			78 815,41	77 852,93
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 340,88	24 432,17
	Salaires et traitements			365 572,90	394 500,56
	Charges sociales du personnel			144 384,50	162 714,64
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 155,55	4 961,84
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			21,60		
Dotations aux provisions					
Autres charges			131,70	441,89	
Total des charges d'exploitation (2)				611 422,54	664 904,03
RESULTAT D'EXPLOITATION				(38 144,98)	(7 535,38)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(38 144,98)	(7 535,38)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	45,21	66,23
Total des produits financiers		45,21	66,23
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		45,21	66,23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(38 099,77)	(7 469,15)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12 121,00 1 545,45	12 633,29 1 039,10
Total des produits exceptionnels		13 666,45	13 672,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		539,42
Total des charges exceptionnelles			539,42
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 666,45	13 132,97
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		586 989,22	671 107,27
TOTAL DES CHARGES		611 422,54	665 443,45
RESULTAT DE L'EXERCICE		(24 433,32)	5 663,82

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2020

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **208 426** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **586 989** euros et un total **charges** de **611 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-24 433** 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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Diverses subventions ont été attribuées en 2020 par la commune, l'intercommunalité et la CAF.

Le bâtiment de la garderie est la propriété de l'intercommunalité. Le loyer n'apparaît pas dans les comptes de l'association depuis N-7 du fait de l'absence d'évaluation de la part de l'intercommunalité. Pour rappel, les années précédentes, ce loyer faisait l'objet d'une attribution de subvention permettant de ne pas impacter le résultat comptable de l'association.

L'association a perçu des subventions d'investissement de 1 910 € par la CCMG et 665 € par la CAF en 2020.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Matériel : 5 ans
- Agencements : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

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 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.

EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

Crise Sanitaire liée au COVID-19

Description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a des impacts significatifs sur son activité. À la date d'établissement ou d'arrêt de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur le premier semestre à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 et particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Continuité d'exploitation

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise 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 et fiscales

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	503,29					503,29
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	503,29					503,29
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	20 528,53		2 952,59			23 481,12
Instal., agencement, aménagement divers	21 366,00					21 366,00
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 626,05		829,94			6 455,99
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 520,58		3 782,53			51 303,11
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	46,00					46,00
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46,00					46,00
TOTAL	48 069,87		3 782,53			51 852,40

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	503,29			503,29
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	503,29			503,29
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 598,55	1 833,38		17 431,93
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 631,99	2 136,60		6 768,59
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier	1 873,33	1 185,57		3 058,90
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 103,87	5 155,55		27 259,42	
TOTAL		22 607,16	5 155,55		27 762,71

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		21,60		21,60
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			21,60		21,60
TOTAL GENERAL				21,60	21,60
Dont dotations et reprises			21,60		
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

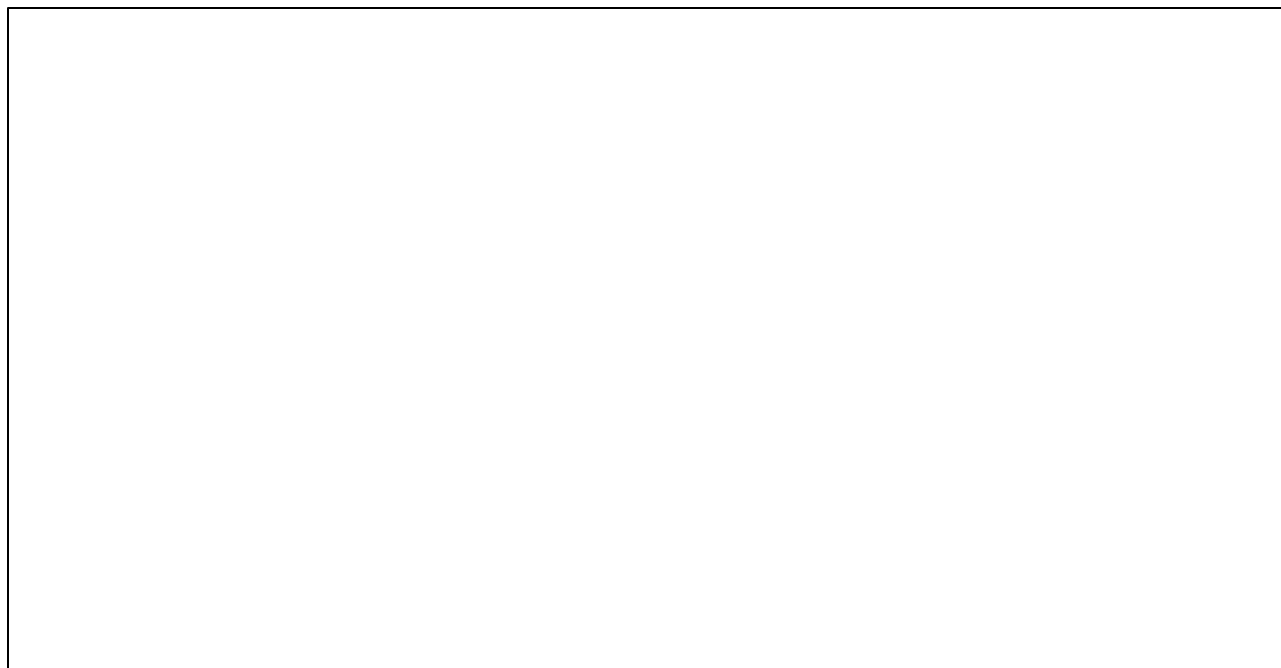
Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	21,60	21,60	
	Autres créances clients	16 130,44	16 130,44	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 690,90	4 690,90	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	65 080,57	65 080,57	
Charges constatées d'avance	1 937,95	1 937,95		
TOTAL DES CREANCES		87 861,46	87 861,46	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 302,74	62 302,74		
	Personnel et comptes rattachés	5 989,56	5 989,56		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 545,28	47 545,28		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 861,37	12 861,37		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	88,04	88,04		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		128 786,99	128 786,99		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		700	(700)	-100,00
Autres créances	67 623	108 858	(41 235)	-37,88
TOTAL	67 623	109 558	(41 935)	-38,28



Produits à recevoir (détail) au 31/12/2020

Libellé	Montant
PAR - CHORUM IJ RIONDEL CAMILLE 10/11 au 31/12/20	499
PAR - CAF solde de l'aide exceptionnelle COVID	901
PAR - Aide embauche Dumoulin Amandine	1 333
PAR - Uniformation acepp 29/09/20	200
PAR - Uniformation Lidal 28/09/20	279
PAR Acepp74 06/10/20	250
PAR - Acepp 74 13/10/20	500
PAR - Acepp 74 12/2020	500
PAR - Acepp 07/11/20	1 100
PAR - IREIS année 2020 diplôme EJE	13 012
PAR - Acepp 74 16/10/20	513
IJSS RIONDEL CAMILLE 1/11/20->31/12/2020	1 010
PAR - IJSS RACAUD CINDY 29/12-> 31/12/20	100
PAR - CHORUM IJ ALCAIDE SOPHIE 09/11->20/11/20	313
PAR - CHORUM IJ MARION EVA 24/11->30/11/20	80
PAR - CHORUM IJ RACAUD CINDY 14/12->31/12	406
PAR - CAF	44 051
subvention à recevoir	2 575
Totalisation	67 623

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 496	44 291	2 206	4,98
Dettes fiscales et sociales	8 288	3 407	4 880	143,22
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	54 784	47 698	7 086	14,86



Charges à payer (détail) au 31/12/2020

Libellé	Montant
EDF 2018	13 000
EDF 2019	13 000
EDF 2020	14 000
Eau 11/07->31/12/2020	361
FNP MG prestation paie 12/2020	160
ACB conso 4TR20	336
MG Grand-Massif 2020	2 495
Chapeley 2020	3 145
Dettes provisionnées sur C.P.	5 919
Charges sociales sur C.P.	1 773
Charges fiscales sur C.P.	596
Totalisation	54 784

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 938	731	1 207	165,18
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 938	731	1 207	165,18

--

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2020

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - Xerox loyer du 01.01.21 au 31.03.2	01/01/2021	31/03/2021	228		
CCA - MGSI Abnmt compta expert du 01.11.	01/01/2021	31/10/2021	468		
CCA - Wix com nom de domaine site intern	01/01/2021	15/02/2022	19		
CCA - Wix com abnt site internet	01/01/2021	15/02/2021	22		
CCA - SMACL ASSURANCES RC du 01.01.21 au	01/01/2021	31/12/2021	459		
CCA - SMACL ASSURANCES BIENS 2021	01/01/2021	31/12/2021	645		
CCA - SMACL ASSURANCES AUTO-COLLAB 2021	01/01/2021	31/12/2021	97		
Totalisation			1 938		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

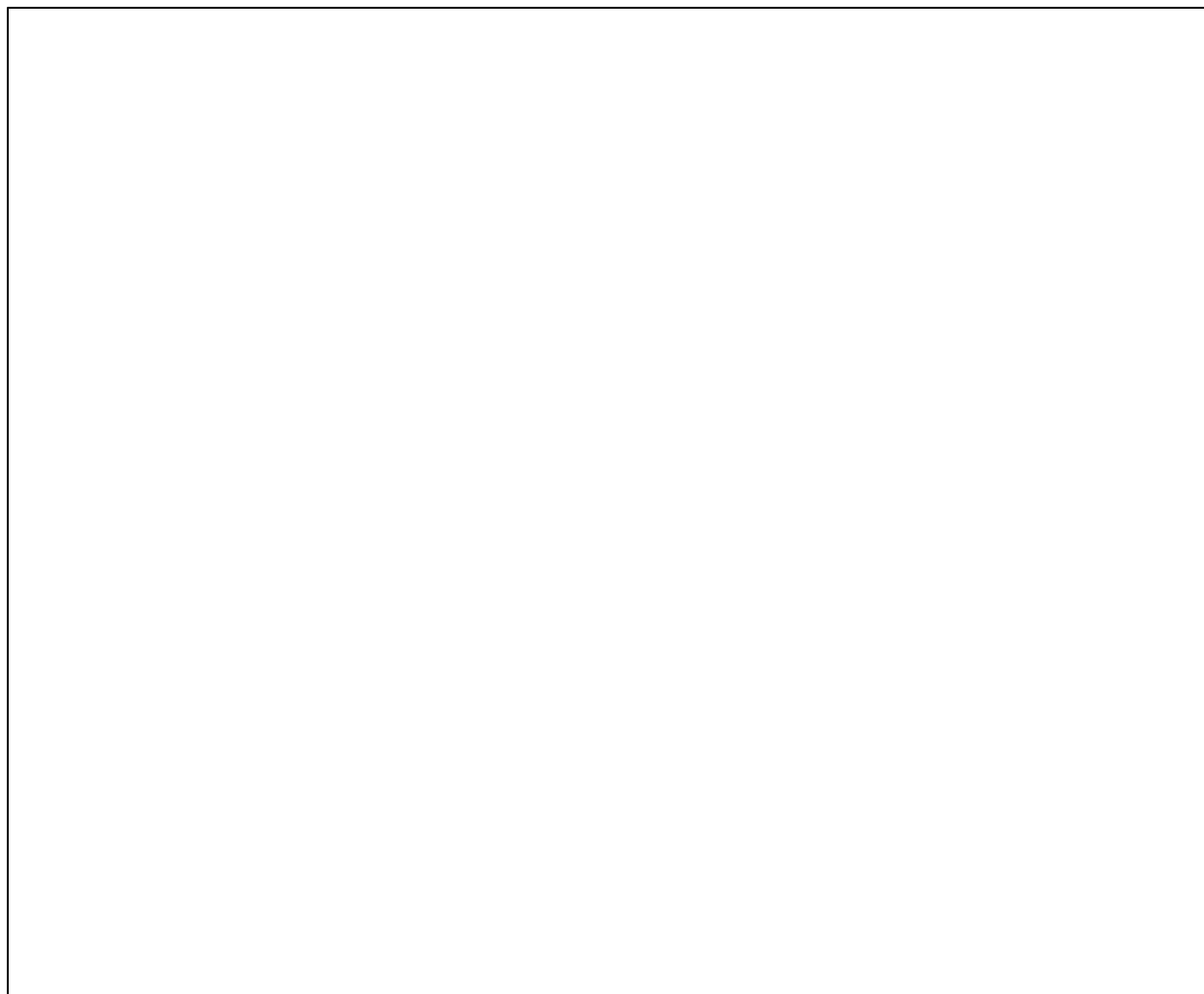
Total des produits exceptionnels		13 666,45
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 121,00
<i>Produits sur ex. antérieurs</i>	<i>12 121,00</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 545,45
<i>Quote-part des subventions</i>	<i>1 545,45</i>	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		13 666,45

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Remboursement achats couches salariés	1 012,11
Remboursement Chèques vacances	1 302,00
Remboursement formation	20 737,71
Remboursement IJSS	10 453,25
Remboursement Chorum prévoyance IJSS	1 871,92
TOTAL	35 376,99



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2020

ASSOCIATION LES LOUPIOTS
77, Place de l'Office du Tourisme
74340 SAMOENS

Aux membres de l'association LES LOUPIOTS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES LOUPIOTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

- **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le reconnaissance des subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marnaz, le 24 juin 2021

Le commissaire aux comptes
CHAPELEY AUDIT



Marie-Christine DESGRANGES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Concessions brevets droits similaires	503,29	503,29		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 481,12	17 431,93	6 049,19	4 929,98
	Autres immobilisations corporelles	27 821,99	9 827,49	17 994,50	20 486,73
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	46,00		46,00	46,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	51 852,40	27 762,71	24 089,69	25 462,71	
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 usagers et comptes rattachés	16 152,04	21,60	16 130,44	18 283,17
	Autres créances	69 771,47		69 771,47	109 033,12
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	96 496,38		96 496,38	92 552,35	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 937,95		1 937,95	730,80
	TOTAL (II)	184 357,84	21,60	184 336,24	220 599,44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	236 210,24	27 784,31	208 425,93	246 062,15	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	90 701,72	85 037,90
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(24 433,32)	5 663,82
	Total des fonds propres	66 268,40	90 701,72
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	13 370,54	12 340,99
Total des autres fonds associatifs	13 370,54	12 340,99	
Total des fonds associatifs	79 638,94	103 042,71	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
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 Dettes fiscales et sociales	62 302,74 66 396,21	53 845,72 88 691,47	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	88,04	90,27	
Produits constatés d'avance		391,98	
Total des dettes	128 786,99	143 019,44	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	208 425,93	246 062,15	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(24 433,32)	5 663,82	
(1) Dont à moins d'un an	128 786,99	143 019,44	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	91 070,96		91 070,96	143 671,67
	Montant net du chiffre d'affaires	91 070,96		91 070,96	143 671,67
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			446 625,07	472 314,49
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			35 376,99	41 283,57	
Autres produits			204,54	98,92	
Total des produits d'exploitation (1)				573 277,56	657 368,65
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			78 815,41	77 852,93
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 340,88	24 432,17
	Salaires et traitements			365 572,90	394 500,56
	Charges sociales du personnel			144 384,50	162 714,64
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 155,55	4 961,84
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			21,60		
Dotations aux provisions					
Autres charges			131,70	441,89	
Total des charges d'exploitation (2)				611 422,54	664 904,03
RESULTAT D'EXPLOITATION				(38 144,98)	(7 535,38)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(38 144,98)	(7 535,38)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	45,21	66,23
	Total des produits financiers	45,21	66,23
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	45,21	66,23
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(38 099,77)	(7 469,15)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12 121,00 1 545,45	12 633,29 1 039,10
	Total des produits exceptionnels	13 666,45	13 672,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		539,42
	Total des charges exceptionnelles		539,42
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 666,45	13 132,97
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	586 989,22	671 107,27
	TOTAL DES CHARGES	611 422,54	665 443,45
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(24 433,32)	5 663,82

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **208 426** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **586 989** euros et un total **charges** de **611 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-24 433** 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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Diverses subventions ont été attribuées en 2020 par la commune, l'intercommunalité et la CAF.

Le bâtiment de la garderie est la propriété de l'intercommunalité. Le loyer n'apparaît pas dans les comptes de l'association depuis N-7 du fait de l'absence d'évaluation de la part de l'intercommunalité. Pour rappel, les années précédentes, ce loyer faisait l'objet d'une attribution de subvention permettant de ne pas impacter le résultat comptable de l'association.

L'association a perçu des subventions d'investissement de 1 910 € par la CCMG et 665 € par la CAF en 2020.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Matériel : 5 ans
- Agencements : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

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 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.

EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

Crise Sanitaire liée au COVID-19

Description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a des impacts significatifs sur son activité. À la date d'établissement ou d'arrêté de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur le premier semestre à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 et particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Continuité d'exploitation

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise 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 et fiscales

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	503,29					503,29
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	503,29					503,29
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	20 528,53		2 952,59			23 481,12
Instal., agencement, aménagement divers	21 366,00					21 366,00
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 626,05		829,94			6 455,99
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 520,58		3 782,53			51 303,11
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	46,00					46,00
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46,00					46,00
TOTAL	48 069,87		3 782,53			51 852,40

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	503,29			503,29
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	503,29			503,29
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	15 598,55	1 833,38		17 431,93
Autres instal., agencement, aménagement divers	4 631,99	2 136,60		6 768,59
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 873,33	1 185,57		3 058,90
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 103,87	5 155,55		27 259,42
TOTAL	22 607,16	5 155,55		27 762,71

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		21,60		21,60
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		21,60		21,60
TOTAL GENERAL			21,60		21,60
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		21,60		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

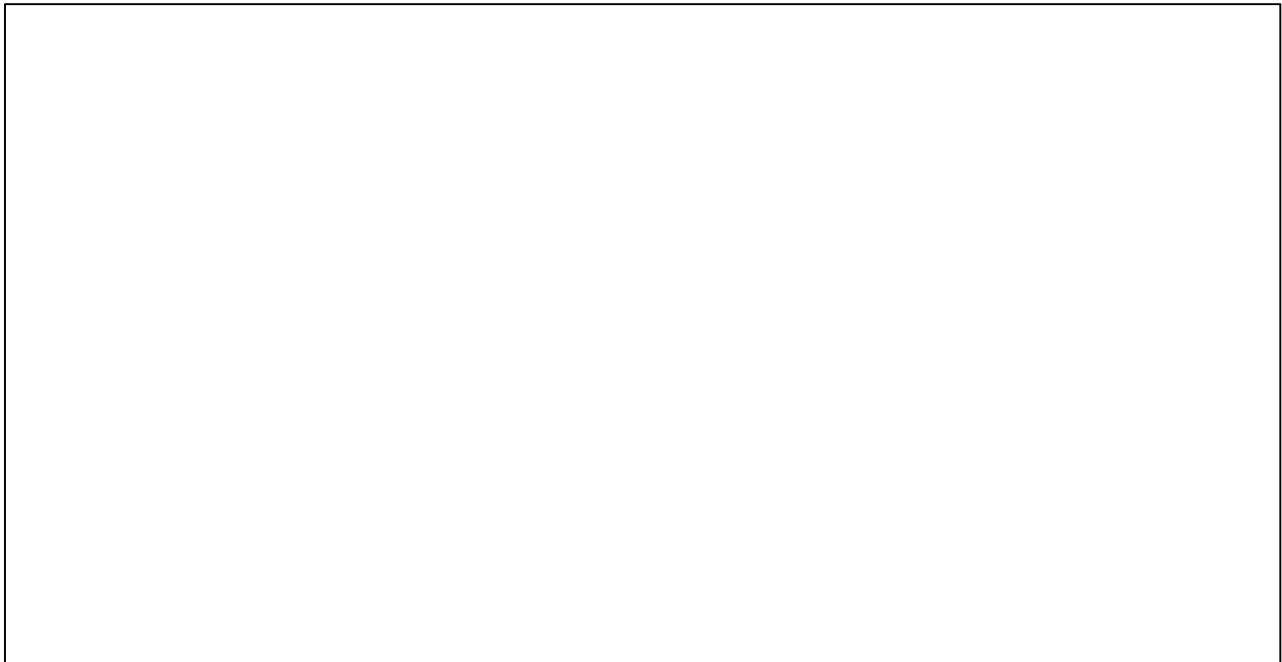
Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	21,60	21,60	
	Autres créances clients	16 130,44	16 130,44	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 690,90	4 690,90	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	65 080,57	65 080,57	
Charges constatées d'avance	1 937,95	1 937,95		
TOTAL DES CREANCES		87 861,46	87 861,46	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 302,74	62 302,74		
	Personnel et comptes rattachés	5 989,56	5 989,56		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 545,28	47 545,28		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 861,37	12 861,37		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	88,04	88,04		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		128 786,99	128 786,99		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		700	(700)	-100,00
Autres créances	67 623	108 858	(41 235)	-37,88
TOTAL	67 623	109 558	(41 935)	-38,28



le commissaire
aux comptes

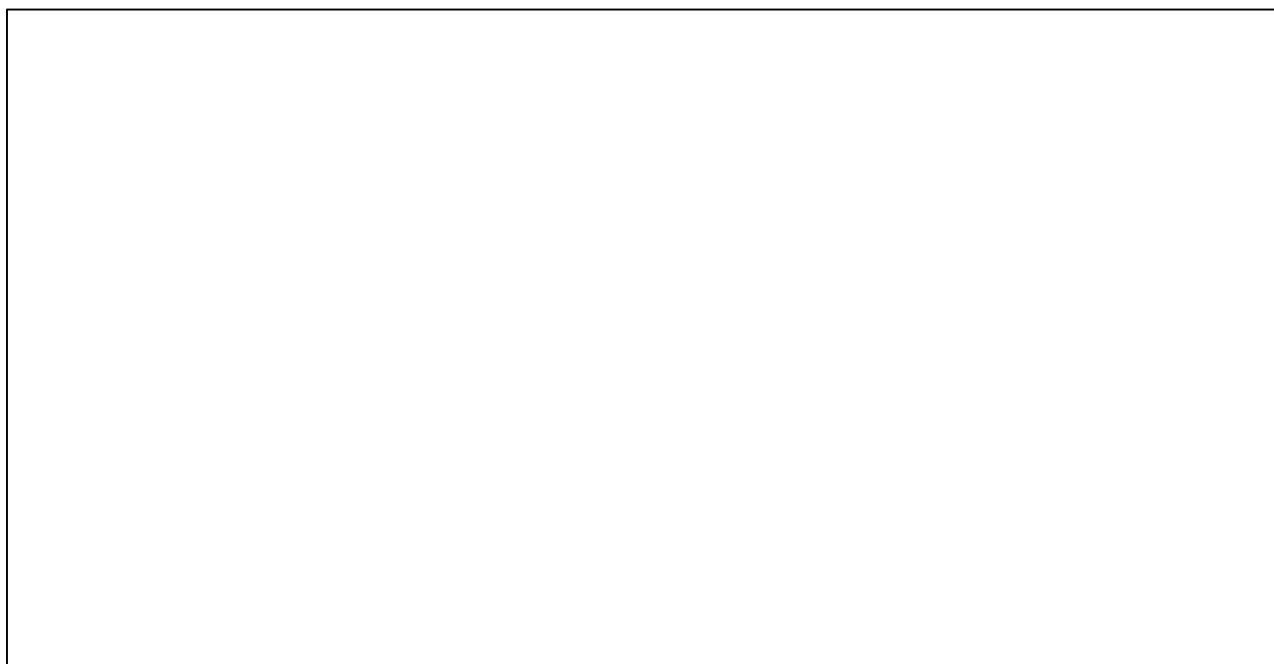
Produits à recevoir (détail)

au 31/12/2020

Libellé	Montant
PAR - CHORUM IJ RIONDEL CAMILLE 10/11 au 31/12/20	499
PAR - CAF solde de l'aide exceptionnelle COVID	901
PAR - Aide embauche Dumoulin Amandine	1 333
PAR - Uniformation acepp 29/09/20	200
PAR - Uniformation Lidal 28/09/20	279
PAR Acepp74 06/10/20	250
PAR - Acepp 74 13/10/20	500
PAR - Acepp 74 12/2020	500
PAR - Acepp 07/11/20	1 100
PAR - IREIS année 2020 diplôme EJE	13 012
PAR - Acepp 74 16/10/20	513
IJSS RIONDEL CAMILLE 1/11/20->31/12/2020	1 010
PAR - IJSS RACAUD CINDY 29/12-> 31/12/20	100
PAR - CHORUM IJ ALCAIDE SOPHIE 09/11->20/11/20	313
PAR - CHORUM IJ MARION EVA 24/11->30/11/20	80
PAR - CHORUM IJ RACAUD CINDY 14/12->31/12	406
PAR - CAF	44 051
subvention à recevoir	2 575
Totalisation	67 623

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 496	44 291	2 206	4,98
Dettes fiscales et sociales	8 288	3 407	4 880	143,22
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	54 784	47 698	7 086	14,86



*le commissaire
aux comptes*

Charges à payer (détail) au 31/12/2020

Libellé	Montant
EDF 2018	13 000
EDF 2019	13 000
EDF 2020	14 000
Eau 11/07->31/12/2020	361
FNP MG prestation paie 12/2020	160
ACB conso 4TR20	336
MG Grand-Massif 2020	2 495
Chapeley 2020	3 145
Dettes provisionnées sur C.P.	5 919
Charges sociales sur C.P.	1 773
Charges fiscales sur C.P.	596
Totalisation	54 784

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 938	731	1 207	165,18
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 938	731	1 207	165,18



le commissaire
aux comptes

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2020

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - Xerox loyer du 01.01.21 au 31.03.2	01/01/2021	31/03/2021	228		
CCA - MGSI Abnmt compta expert du 01.11.	01/01/2021	31/10/2021	468		
CCA - Wix com nom de domaine site intern	01/01/2021	15/02/2022	19		
CCA - Wix com abnt site internet	01/01/2021	15/02/2021	22		
CCA - SMACL ASSURANCES RC du 01.01.21 au	01/01/2021	31/12/2021	459		
CCA - SMACL ASSURANCES BIENS 2021	01/01/2021	31/12/2021	645		
CCA - SMACL ASSURANCES AUTO-COLLAB 2021	01/01/2021	31/12/2021	97		
Totalisation			1 938		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Total des produits exceptionnels		13 666,45
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 121,00
<i>Produits sur ex. antérieurs</i>	<i>12 121,00</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 545,45
<i>Quote-part des subventions</i>	<i>1 545,45</i>	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		13 666,45

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Remboursement achats couches salariés	1 012,11
Remboursement Chèques vacances	1 302,00
Remboursement formation	20 737,71
Remboursement IJSS	10 453,25
Remboursement Chorum prévoyance IJSS	1 871,92
TOTAL	35 376,99

--