

Asso. AUX P'TITS CALINS

Accueil de jeunes enfants

21 TER

Rue Julia et Maurice Marcou

17700 SURGERES

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

AAE EXPERTISE

Siège : Immeuble le "430" - 1 Rue Maurice Mallet 17 300 ROCHEFORT

Tél : 05.86.30.50.54 - contact@aaeexpertise.com

SAS au capital de 10.000 Euros - N°Siret : 851 450 049 00016

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Poitou Charentes Vendée

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	11
- <i>Compte de résultat par origine et destination</i>	12
- <i>Compte de résultat par origine et dest. (suite)</i>	13
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources</i>	14
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	15
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	16
- <i>Annexe</i>	17 à 23
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	24

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet

Immeuble "le 430"

17300 ROCHEFORT

05.86.30.50.54

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Asso. AUX P'TITS CALINS
21 TER
Rue Julia et Maurice Marcou
17700 SURGERES

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.

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

- Total du bilan,	175 578 Eur os
- Chiffre d'affaires HT,	156 503 Eur os
- Résultat net comptable,	73 375 Eur os

Fait à ROCHEFORT
Le 08/06/2021

AVELINE ARNAUD
Expert-Comptable

Signé électroniquement le 09/06/2021 par
Arnaud Aveline

Asso. AUX P'TITS CALINS

21 TER

Rue Julia et Maurice Marcou

17700 SURGERES

COMPTES ANNUELS

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet

Immeuble "le 430"

17300 ROCHEFORT

05.86.30.50.54

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 571	3 571				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 958	3 958		76	- 76	- 100. 00
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	58 150	57 170	980	1 991	- 1 011	- 50. 78
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	100		100	100		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	65 778	64 699	1 080	2 167	- 1 087	- 50. 16
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 986		3 986	4 245	- 259	- 6. 10
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	23 095		23 095	40 504	- 17 409	- 42. 98
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	147 417		147 417	59 741	87 676	146. 76
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Total II	174 498		174 498	104 490	70 009	67. 00
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		240 277	64 699	175 578	106 656	68 922	64. 62

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	30 943	30 943		
	Report à nouveau	17 826	- 9 650	27 475	284. 73
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	73 375	27 475	45 900	167. 06
	Situation nette (sous total)	122 144	48 769	73 375	150. 45
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	875	1 472	- 598	- 40. 59
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	123 019	50 242	72 777	144. 86
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques	20 830	19 890	940	4. 73
	Provisions pour charges				
	Total III	20 830	19 890	940	4. 73
DETTES (1)					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27	95	- 69	- 72. 05
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 563	3 897	3 667	94. 09
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	24 013	29 463	- 5 449	- 18. 50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	126	3 070	- 2 944	- 95. 91
	Instruments de trésorerie				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	31 729	36 525	- 4 796	- 13. 13
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	175 578	106 656	68 922	64. 62

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

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

31 729 36 525

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations	1 300		1 250		50	4. 00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	156 503		183 420		- 26 916	- 14. 67
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	100 992		101 093		- 101	- 0. 10
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 918		9 416		16 502	175. 25
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	15		8		7	79. 78
Total I	284 728		295 188		- 10 459	- 3. 54
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	27 789		33 337		- 5 549	- 16. 64
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 345		4 800		- 1 455	- 30. 31
Salaires et traitements	151 035		174 694		- 23 659	- 13. 54
Charges sociales	40 821		54 633		- 13 812	- 25. 28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 059		1 201		- 142	- 11. 79
Dotations aux provisions	940				940	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	50		2		49	N5
Total II	225 039		268 666		- 43 627	- 16. 24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	59 689		26 521		33 168	125. 06

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		176		250	- 74	- 29. 56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		176		250	- 74	- 29. 56
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				20	- 20	- 100. 00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				20	- 20	- 100. 00
2. Résultat financier (III-IV)		176		230	- 54	- 23. 49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		59 866		26 751	33 114	123. 79
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		13 350		402	12 948	N5
Sur opérations en capital		598		375	222	59. 22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		13 948		777	13 171	N5
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		410		53	357	671. 11
Sur opérations en capital		28			28	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		438		53	385	723. 66
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		13 509		724	12 785	N5
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		298 852		296 215	2 638	0. 89
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		225 477		268 739	- 43 262	- 16. 10
5. EXCEDENT OU DEFICIT		73 375		27 475	45 900	167. 06

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL					
20510000	LOGICIEL	3 570. 90	3 570. 90		
28050000	AMORT BREVET, LICENCE, MARQUE	- 3 570. 90		- 3 570. 90	
28051000	AMORTISSEMENTS LOGICIELS		- 3 570. 90	3 570. 90	100. 00
CONSTRUCTIONS			75. 96	- 75. 96	- 100. 00
21350000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENC	3 957. 54	4 472. 98	- 515. 44	- 11. 52
28135000	AMORTS AGENCEMENTS INSTALLATIO	- 3 957. 54	- 4 397. 02	439. 48	9. 99
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		979. 84	1 990. 84	- 1 011. 00	- 50. 78
21540000	MATÉRIEL D'ACTIVITÉ	36 843. 13	37 968. 33	- 1 125. 20	- 2. 96
21550000	MATÉRIEL ÉLECTRO-MÉNAGER	1 583. 00	3 609. 00	- 2 026. 00	- 56. 14
21830000	MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	16 222. 57	17 665. 58	- 1 443. 01	- 8. 17
21840000	MOBILIER	3 501. 28	3 501. 28		
28154000	AMORT MATÉRIEL D'ACTIVITÉS ET	- 36 843. 13	- 37 968. 33	1 125. 20	2. 96
28155000	AMORTS MATÉRIEL ÉLECTROMÉNAGER	- 1 583. 01	- 3 609. 01	2 026. 00	56. 14
28183000	AMORT MAT BUR ET INFORM	- 15 346. 58	- 15 926. 59	580. 01	3. 64
28184000	AMORT MOBILIER	- 3 397. 42	- 3 249. 42	- 148. 00	- 4. 55
AUTRES TITRES IMMOBILISES		100. 00	100. 00		
27180000	TITRES IMMOBILISÉS	100. 00	100. 00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 079. 84	2 166. 80	- 1 086. 96	- 50. 16
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		3 986. 13	4 245. 01	- 258. 88	- 6. 10
41100000	CLIENTS	3 986. 13	4 245. 01	- 258. 88	- 6. 10
AUTRES		23 095. 17	40 504. 05	- 17 408. 88	- 42. 98
40980000	RRR A OBTENIR		1 068. 00	- 1 068. 00	N5
43870000	ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS À		2 866. 00	- 2 866. 00	N5
46870000	PRODUITS À RECEVOIR	23 095. 17	36 570. 05	- 13 474. 88	- 36. 85
DISPONIBILITES		147 416. 83	59 740. 55	87 676. 28	146. 76
51100000	CESU EN ATTENTE D'ENCAISSEMENT	959. 00		959. 00	
51200000	CREDIT AGRICOLE	68 574. 48		68 574. 48	
51240000	CAISSE D'EPARGNE	1 113. 01	4 003. 44	- 2 890. 43	- 72. 20
51250000	CAISSE D'EPARGNE LIVRET A		55 392. 02	- 55 392. 02	N5
51251000	CREDIT AGRICOLE LIVRET A	76 515. 93		76 515. 93	
53000000	CAISSE	254. 41	345. 09	- 90. 68	- 26. 28
TOTAL ACTIF CIRCULANT		174 498. 13	104 489. 61	70 008. 52	67. 00
TOTAL GENERAL		175 577. 97	106 656. 41	68 921. 56	64. 62

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
AUTRES	30 943. 44	30 943. 44		
10610000 RÉSERVE LÉGALE	30 943. 44	30 943. 44		
REPORT A NOUVEAU	17 825. 74	- 9 649. 61	27 475. 35	284. 73
11000001 REPORT À NOUVEAU	46 066. 91	18 591. 56	27 475. 35	147. 78
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBIT)	- 28 241. 17	- 28 241. 17		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	73 375. 06	27 475. 35	45 899. 71	167. 06
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	122 144. 24	48 769. 18	73 375. 06	150. 45
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	874. 75	1 472. 35	- 597. 60	- 40. 59
13100000 SUBV D'INVEST	29 769. 54	29 769. 54		
13160000 SUBV D'INVEST - ENTR PUBLICS	15 491. 89	16 252. 28	- 760. 39	- 4. 68
13910000 REPRISE DE SUBVENTION D'INVEST	- 44 386. 68	- 44 549. 47	162. 79	0. 37
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	123 018. 99	50 241. 53	72 777. 46	144. 86
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	20 830. 00	19 890. 00	940. 00	4. 73
15180100 PROVISIONS ENGAGEMENT RETRAITE	20 830. 00	19 890. 00	940. 00	4. 73
TOTAL PROVISIONS	20 830. 00	19 890. 00	940. 00	4. 73
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	26. 66	95. 38	- 68. 72	- 72. 05
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	26. 66	95. 38	- 68. 72	- 72. 05
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 563. 42	3 896. 86	3 666. 56	94. 09
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	2 564. 82	3 896. 86	- 1 332. 04	- 34. 18
40810000 FOURNISSEURS FNP	4 998. 60		4 998. 60	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 013. 21	29 462. 64	- 5 449. 43	- 18. 50
42100001 RÉMUNÉRATIONS BEAUFUME LAURENC	109. 18		109. 18	
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CP	9 417. 36	12 537. 06	- 3 119. 70	- 24. 88
43100000 URSSAF	5 141. 00	5 116. 00	25. 00	0. 49
43720000 CAISSE DE MUTUELLE	566. 94	372. 00	194. 94	52. 40
43731000 CAISSE DE RETRAITE (MÉDÉRIC)	968. 54	1 072. 54	- 104. 00	- 9. 70
43735000 CAISSE DE PRÉVOYANCE (CHORUM)	932. 95	942. 47	- 9. 52	- 1. 01
43820000 PROVISION CHGES SOCIALES CP	3 455. 86	4 173. 17	- 717. 31	- 17. 19
43860000 ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHAR	3 345. 29	5 096. 40	- 1 751. 11	- 34. 36
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	76. 09	153. 00	- 76. 91	- 50. 27
AUTRES DETTES	125. 69	3 070. 00	- 2 944. 31	- 95. 91
41100000 CLIENTS	75. 69		75. 69	
46860000 CHARGES À PAYER	50. 00	3 070. 00	- 3 020. 00	- 98. 37
TOTAL DETTES	31 728. 98	36 524. 88	- 4 795. 90	- 13. 13
TOTAL GENERAL	175 577. 97	106 656. 41	68 921. 56	64. 62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
COTISATIONS		1 300. 00	1 250. 00	50. 00	4. 00
75600000	COTISATIONS , ADHÉSIONS	1 300. 00	1 250. 00	50. 00	4. 00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		156 503. 46	183 419. 86	- 26 916. 40	- 14. 67
70601000	PRESTATIONS FAMILLE CAF	30 342. 23	38 337. 68	- 7 995. 45	- 20. 86
70604100	PRESTATIONS FAMILLES MSA	3 653. 17	5 644. 57	- 1 991. 40	- 35. 28
70604500	PSU CAF	80 446. 96	111 711. 14	- 31 264. 18	- 27. 99
70604600	CAF AIDE EXCEPTIONNELLE COVID	27 266. 90		27 266. 90	
70605000	PSU MSA	14 125. 50	27 342. 47	- 13 216. 97	- 48. 34
70881000	INITIATIVES CHOCOLAT	668. 70		668. 70	
70883000	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS AN		384. 00	- 384. 00	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		100 992. 00	101 093. 00	- 101. 00	- 0. 10
74015000	SUBVENTIONS CAF DE FONCTIONNEM		142. 00	- 142. 00	NS
74035000	SUBVENTIONS CDC DE FONCTIONNEM	100 992. 00	100 951. 00	41. 00	0. 04
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		25 918. 16	9 416. 38	16 501. 78	175. 25
78150000	REPRISES SUR PROV RISQ & CHARG		1 360. 00	- 1 360. 00	NS
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	214. 96		214. 96	
79110000	TRANSFERTS DE CHARGES OPCA FOR	890. 00	2 238. 00	- 1 348. 00	- 60. 23
79120000	RBST IJSS ET IJC NON DÉDUITES	244. 49	90. 10	154. 39	171. 35
79140000	AIDE À L'EMBAUCHE		401. 28	- 401. 28	NS
79150000	AIDES COVID	9 559. 00		9 559. 00	
79160000	AUTRES REMBOURSEMENTS		5 327. 00	- 5 327. 00	NS
79170000	INDEMNITÉ CHOMAGE PARTIELLE	15 009. 71		15 009. 71	
AUTRES PRODUITS		14. 85	8. 26	6. 59	79. 78
75800000	AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION	14. 85	8. 26	6. 59	79. 78
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		284 728. 47	295 187. 50	- 10 459. 03	- 3. 54
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		27 788. 72	33 337. 39	- 5 548. 67	- 16. 64
60611000	ALIMENTATION	439. 28	678. 42	- 239. 14	- 35. 25
60620000	FOURNITURES D'ACTIVITÉS	667. 74	615. 54	52. 20	8. 48
60630000	FOURNIT PETITS ÉQUIPEMENT	76. 81	402. 52	- 325. 71	- 80. 92
60631000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 722. 04	916. 72	805. 32	87. 85
60640000	FOURNIT ADMINISTRATIVES	2. 40	4. 20	- 1. 80	- 42. 86
60670000	FOURNITURES COUCHES CRECHE	635. 62	1 831. 58	- 1 195. 96	- 65. 30
60681000	FOURNITURES PHARMACEUTIQUES ET	447. 41	66. 51	380. 90	572. 70
61120000	PRESTATIONS DES REPAS	11 619. 37	15 547. 47	- 3 928. 10	- 25. 27
61121000	ANALYSES LABORATOIRES	110. 44		110. 44	
61520000	ENTRET ET RÉP. SUR BIENS IMMO.	896. 29		896. 29	
61560000	MAINTENANCE	360. 00	360. 00		
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	639. 11	635. 80	3. 31	0. 52
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	166. 00	157. 00	9. 00	5. 73
62260000	HONORAIRES	3 110. 60	3 020. 00	90. 60	3. 00
62280000	HONORAIRES DIVERS	500. 00	2 035. 50	- 1 535. 50	- 75. 44
62300000	PUB, PUBLICATIONS & RELAT PUBL		175. 59	- 175. 59	NS
62350000	CHÈQUE CADEAUX	1 050. 00	1 200. 00	- 150. 00	- 12. 50
62380000	DIVERS, DONNS, CADEAUX	230. 00	150. 17	79. 83	53. 16
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS		36. 63	- 36. 63	NS
62520000	SPECTACLES ET ACTIVITÉS CULTUR	360. 00	732. 00	- 372. 00	- 50. 82
62610000	FRAIS POSTAUX	24. 19	40. 39	- 16. 20	- 40. 11
62630000	TÉLÉPHONIE ET INTERNET	401. 14	395. 76	5. 38	1. 36
62700000	SCES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	550. 28	631. 59	- 81. 31	- 12. 87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
62810000	ADHÉSIONS	584. 00	572. 00	12. 00	2. 10
62881000	PRESTATIONS DE SERVICE PAIES	1 568. 00	1 776. 00	- 208. 00	- 11. 71
62881500	PRESTATIONS SERVICES FORMATION	720. 00	340. 00	380. 00	111. 76
62882000	PRESTATIONS SERVICES GESTION	908. 00	1 016. 00	- 108. 00	- 10. 63
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		3 345. 29	4 800. 00	- 1 454. 71	- 30. 31
63330000	COTISATION FORMATION OPCA	3 345. 29	4 200. 00	- 854. 71	- 20. 35
63331000	FRAIS DE FORMATIONS AUTRES ORG		550. 00	- 550. 00	N5
63540000	DROITS D'ENREGISTR. ET TIMBRE		50. 00	- 50. 00	N5
SALAIRES ET TRAITEMENTS		151 034. 96	174 694. 32	- 23 659. 36	- 13. 54
64110000	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	139 143. 23	176 111. 52	- 36 968. 29	- 20. 99
64131000	INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	15 011. 43		15 011. 43	
64182000	PROVISIONS POUR CONGÉS À PAYER	- 3 119. 70	- 1 417. 20	- 1 702. 50	N5
CHARGES SOCIALES		40 821. 00	54 632. 50	- 13 811. 50	- 25. 28
64510000	COTISATIONS AUX URSSAF	28 218. 34	38 809. 53	- 10 591. 19	- 27. 29
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 350. 51	2 784. 00	- 433. 49	- 15. 57
64531000	COTISATIONS AUX RETRAITES	5 334. 17	7 613. 80	- 2 279. 63	- 29. 94
64532000	COTISATIONS AUX PRÉVOYANCES	2 566. 89	3 467. 94	- 901. 05	- 25. 98
64582000	COTISATIONS SOCIALES SUR CONGÉ	- 717. 31	- 1 939. 17	1 221. 86	63. 01
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	68. 40	896. 40	- 828. 00	- 92. 37
64800000	AUTRES CHARGES DE PERS CNP	3 000. 00	3 000. 00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		1 059. 00	1 200. 60	- 141. 60	- 11. 79
68112000	D.A.P. IMMO CORPORELLES	1 059. 00	1 200. 60	- 141. 60	- 11. 79
DOTATIONS AUX PROVISIONS		940. 00		940. 00	
68150000	PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	940. 00		940. 00	
AUTRES CHARGES		50. 09	1. 59	48. 50	N5
65400000	PERTES / CRÉANCE IRRÉCOUVRABLE	28. 64		28. 64	
65800000	CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	21. 45	1. 59	19. 86	N5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		225 039. 06	268 666. 40	- 43 627. 34	- 16. 24
RESULTAT D'EXPLOITATION		59 689. 41	26 521. 10	33 168. 31	125. 06
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		176. 16	250. 07	- 73. 91	- 29. 56
76810000	INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIER	176. 16	250. 07	- 73. 91	- 29. 56
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		176. 16	250. 07	- 73. 91	- 29. 56
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			19. 82	- 19. 82	- 100. 00
66160000	INTÉRÊTS BANCAIRES		19. 82	- 19. 82	N5
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			19. 82	- 19. 82	- 100. 00
RESULTAT FINANCIER		176. 16	230. 25	- 54. 09	- 23. 49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 865. 57	26 751. 35	33 114. 22	123. 79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13 350. 16	401. 89	12 948. 27	N5
77210000 PRODUITS EXCCEPTIONNELS SUR EX	13 350. 16	401. 89	12 948. 27	N5
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	597. 60	375. 32	222. 28	59. 22
77700000 QP INVEST VIRÉ NON RENOUVELABL	597. 60	375. 32	222. 28	59. 22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 947. 76	777. 21	13 170. 55	N5
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	410. 31	53. 21	357. 10	671. 11
67210000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEU	410. 31	53. 21	357. 10	671. 11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	27. 96		27. 96	
67520000 VAL.CPT. DES ELTS.ACTIF CEDES	27. 96		27. 96	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	438. 27	53. 21	385. 06	723. 66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 509. 49	724. 00	12 785. 49	N5
TOTAL DES PRODUITS	298 852. 39	296 214. 78	2 637. 61	0. 89
TOTAL DES CHARGES	225 477. 33	268 739. 43	- 43 262. 10	- 16. 10
EXCEDENT OU DEFICIT	73 375. 06	27 475. 35	45 899. 71	167. 06

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	21 468	18 072	3 396	18. 79
Bénévolat				
TOTAL	21 468	18 072	3 396	18. 79
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	13 568	13 568		
Prestations en nature	7 900	4 504	3 396	75. 39
Personnel bénévole				
TOTAL	21 468	18 072	3 396	18. 79

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2020	12	Exercice N-1	31/12/2019
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	157 818			184 678	
1.1 Cotisations sans contrepartie					
1.2 Dons, legs et mécénat					
- Dons manuels					
- Legs, donations et assurances-vie					
- Mécénat					
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	157 818			184 678	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	40 042			9 084	
2.1 Cotisations avec contrepartie					
2.2 Parrainage des entreprises					
2.3 Contributions financières sans contrepartie					
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	40 042			9 084	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	100 992			101 093	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				1 360	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS					
TOTAL	298 852			296 215	
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - MISSIONS SOCIALES					
1.1 Réalisées en France					
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					
1.2 Réalisées à l'étranger					
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	223 478			267 539	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 999			1 201	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE					
TOTAL	225 477			268 740	
EXCEDENT OU DEFICIT	73 375			27 475	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2020	12	Exercice N-1	31/12/2019
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	21 468			18 072	
Bénévolat					
Prestations en nature	21 468			18 072	
Dons en nature					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL	21 468			18 072	
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	21 468			18 072	
Réalisées en France	21 468			18 072	
Réalisées à l'étranger					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	21 468			18 072	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES EMPLOIS				
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	940		940	
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	940		940	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats				
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES RESSOURCES				
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet

Immeuble "le 430"

17300 ROCHEFORT

05.86.30.50.54

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

17

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

17

Informations générales complémentaires

17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

18

Etat des amortissements

19

Etat des provisions

19

Etat des échéances des créances et des dettes

20

Autres immobilisations incorporelles

20

Evaluation des immobilisations corporelles

20

Evaluation des amortissements

20

Disponibilités en Euros

20

Produits à recevoir

21

Détail des produits à recevoir

21

Charges à payer

21

Détail des charges à payer

22

Subventions d'équipement

22

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes

22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

23

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges

23

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

COMMENTAIRE SUR L'ACTIVITE :

- Nombre d'heures réalisées (ou facturées) : 22 548.75 €
- Montant participation Familles :
- Pour la PSU CAF : 30 342.23 €
- Pour la PSU MSA : 3 653.17 €

ANNEXE

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

- Globale : 33 995.40 €
- Montant de la PSU CAF : 80 446.96 €
- Montant de la PSU MSA : 14 125.50 €
- Solde de la PSU CAF à recevoir : 14 646.77 €
- Solde de la PSU MSA à recevoir : 5 189.40 €

COMMENTAIRE SUR LES PRINCIPAUX POSTES :

- Structure de type COLLECTIF ayant un agrément PMI (Protection Infantile) de 20 places.
- Application de la Convention Collective ALISFA
- Effectifs au 31/12/2020 : 7 CDI
- Nombre de salariés en ETP Global au 31/12/2020 : 6.99 contre 6.97 au 31/12/2019.
- Rémunérations brutes des trois personnes les mieux rémunérées : 63 557.30 €

Pour cette exercice, la communauté de Communes Aunis Sud s'est engagée :

- à hauteur de 100 992 € via une subvention directe,
- à hauteur de 21 468.38 € via les charges supplétives de fonctionnement (engagement hors bilan).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 571		
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 473		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 577		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 167		
TOTAL	67 217		
TOTAL GENERAL	70 788		

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 571	3 571
Installations générales agencements aménagements constr.		515	3 958	3 958
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 151	38 426	38 426
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 443	19 724	19 724
TOTAL		5 110	62 108	62 108
TOTAL GENERAL		5 110	65 678	65 678

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	4 397	48	487	3 958
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 577		3 151	38 426
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 176	1 011	1 443	18 744
TOTAL	65 150	1 059	5 082	61 128
TOTAL GENERAL	65 150	1 059	5 082	61 128

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	48				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 011				
TOTAL	1 059				
TOTAL GENERAL	1 059				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 890	940			20 830
TOTAL	19 890	940			20 830
TOTAL GENERAL	19 890	940			20 830
Dont dotations et reprises d'exploitation		940			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 986	3 986	
Débiteurs divers	23 095	23 095	
TOTAL	27 081	27 081	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	27	27		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 563	7 563		
Personnel et comptes rattachés	9 527	9 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 411	14 411		
Autres impôts taxes et assimilés	76	76		
Autres dettes	126	126		
TOTAL	31 729	31 729		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	23 095
Total	23 095

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS À RECEVOIR	
Solde PSU 2020	14 647
Solde subv CDC 2020	3 259
Subv MSA 2020	5 189
Total	23 095

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 999
Dettes fiscales et sociales	16 219
Autres dettes	50
Total	21 294

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	
- FNP - AAE 2020	1 236
-FNP - CAC 2020	1 875
- FNP ACEPP 17	1 888
ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHAR	
- apurement 2020	3 345
PROVISION CHGES SOCIALES CP	
- Provisions pour congés payés	3 456
DETTES PROVISIONNÉES POUR CP	
- Provisions pour congés payés	9 417
CHARGES A PAYER	
CAP PUBLICATION JO	50
INTERETS COURUS	27
Total	21 294

Subventions d'équipement

La méthode de comptabilisation retenue pour les subventions d'investissements est l'étalement du produit sur plusieurs exercices.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 874.60 euros, correspondant en intégralité aux honoraires de certification des comptes annuels.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Il a donc été constaté un total d'indemnité de 20 830 € dont 940 € de provision au titre de l'exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Transfert s/Salaires	2 15
Remboursement des frais de formations	890
Rbt IJSS	244
Aides COVID	9 559
Indemnité chômage partielle	15 010
Total	25 918

Asso. AUX P'TITS CALINS

21 TER

Rue Julia et Maurice Marcou

17700 SURGERES

DOSSIER DE GESTION

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet

Immeuble "le 430"

17300 ROCHEFORT

05.86.30.50.54

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12		31/12/2019	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	156 503		100. 00	183 420		100. 00	- 26 916	- 14. 67
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	156 503		100. 00	183 420		100. 00	- 26 916	- 14. 67
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	156 503		100. 00	183 420		100. 00	- 26 916	- 14. 67
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	156 503		100. 00	183 420		100. 00	- 26 916	- 14. 67
Marge brute globale	156 503		100. 00	183 420		100. 00	- 26 916	- 14. 67
- Autres achats + charges externes	27 789		17. 76	33 337		18. 18	- 5 549	- 16. 64
Valeur ajoutée	128 715		82. 24	150 082		81. 82	- 21 368	- 14. 24
+ Subventions d'exploitation	100 992		64. 53	101 093		55. 12	- 101	- 0. 10
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 345		2. 14	4 800		2. 62	- 1 455	- 30. 31
- Salaires du personnel	151 035		96. 51	174 694		95. 24	- 23 659	- 13. 54
- Charges sociales du personnel	40 821		26. 08	54 633		29. 79	- 13 812	- 25. 28
Excédent brut d'exploitation	34 505		22. 05	17 049		9. 29	17 457	102. 39
+ Autres produits de gestion courante	1 315		0. 84	1 258		0. 69	57	4. 50
- Autres charges de gestion courante	50		0. 03	2			49	N5
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	25 918		16. 56	9 416		5. 13	16 502	175. 25
- Dotations aux amortissements	1 059		0. 68	1 201		0. 65	- 142	- 11. 79
- Dotations aux provisions	940		0. 60				940	
Résultat d'exploitation	59 689		38. 14	26 521		14. 46	33 168	125. 06
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	176		0. 11	250		0. 14	- 74	- 29. 56
- Charges financières				20		0. 01	- 20	- 100. 00
Résultat courant	59 866		38. 25	26 751		14. 58	33 114	123. 79
+ Produits exceptionnels	13 948		8. 91	777		0. 42	13 171	N5
- Charges exceptionnelles	438		0. 28	53		0. 03	385	723. 66
Résultat exceptionnel	13 509		8. 63	724		0. 39	12 785	N5
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	73 375		46. 88	27 475		14. 98	45 900	167. 06

ASSOCIATION AUX P'TITS CALINS

Association

21 Ter Rue Julia et Maurice Marcou**17700 SURGERES**

Siret : 379 243 975 00024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 Décembre 2020



3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

ASSOCIATION AUX P'TITS CALINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Aux Membres de l'Association AUX P'TITS CALINS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AUX P'TITS CALINS 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 1^{er} 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 l'Association, 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 de 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.

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.

Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux Membres de l'Association

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 le rapport moral du Bureau et dans les autres 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 votre Bureau.

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.

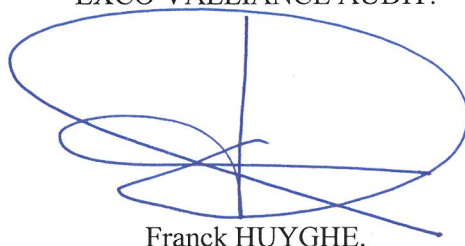
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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.

Fait à Périgny, le 2 septembre 2021.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 571	3 571				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 958	3 958		76	- 76	100. 00
	Installations techniques, matériel et outillage	38 426	38 426	- 0	- 0		
	Autres immobilisations corporelles	19 724	18 744	980	1 991	- 1 011	- 50. 78
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	100		100	100		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	65 778	64 699	1 080	2 167	- 1 087	- 50. 16
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 986		3 986	4 245	- 259	- 6. 10
	Autres créances	23 095		23 095	40 504	- 17 409	- 42. 98
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	147 417		147 417	59 741	87 676	146. 76
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	174 498		174 498	104 490	70 009	67. 00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	240 277	64 699	175 578	106 656	68 922	64. 62

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

AAE EXPERTISE



3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tel 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00044 - APE 6920Z

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	30 943	30 943		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	17 826	- 9 650	27 475	284. 73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 375	27 475	45 900	167. 06
	Subventions d'investissement	875	1 472	- 598	- 40. 59
	Provisions réglementées				
Total I		123 019	50 242	72 777	144. 86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	20 830	19 890	940	4. 73
	Provisions pour charges				
	Total III	20 830	19 890	940	4. 73
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	27	95	- 69	- 72. 05
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 563	3 897	3 667	94. 09
	Dettes fiscales et sociales	24 013	29 463	- 5 449	- 18. 50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	126	3 070	- 2 944	- 95. 91
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	31 729	36 525	- 4 796	- 13. 13
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		175 578	106 656	68 922	64. 62

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

31 729 36 525

AAE EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	156 503		156 503	183 420	- 26 916	- 14. 67
Chiffre d'affaires NET	156 503		156 503	183 420	- 26 916	- 14. 67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			100 992	101 093	- 101	- 0. 10
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 918	9 416	16 502	175. 25
Autres produits			1 315	1 258	57	4. 50
Total des Produits d'exploitation (I)			284 728	295 188	- 10 459	- 3. 54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			27 789	33 337	- 5 549	- 16. 64
Impôts, taxes et versements assimilés			3 345	4 800	- 1 455	- 30. 31
Salaires et traitements			151 035	174 694	- 23 659	- 13. 54
Charges sociales			40 821	54 633	- 13 812	- 25. 28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 059	1 201	- 142	- 11. 79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			940		940	
Autres charges			50	2	49	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			225 039	268 666	- 43 627	- 16. 24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			59 689	26 521	33 168	125. 06
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

AAE EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	176	250	- 74	- 29. 56
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	176	250	- 74	- 29. 56
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		20	- 20	- 100. 00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		20	- 20	- 100. 00
2. Résultat financier (V-VI)	176	230	- 54	- 23. 49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	59 866	26 751	33 114	123. 79
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 350	402	12 948	N5
Produits exceptionnels sur opérations en capital	598	375	222	59. 22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	13 948	777	13 171	N5
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	410	53	357	671. 11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28		28	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	438	53	385	723. 66
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 509	724	12 785	N5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	298 852	296 215	2 638	0. 89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	225 477	268 739	- 43 262	- 16. 10
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 375	27 475	45 900	167. 06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

AAE EXPERTISE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Informations générales complémentaires	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	15
Détail des produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	16
Subventions d'équipement	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	17
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

COMMENTAIRE SUR L'ACTIVITE :

- Nombre d'heures réalisées (ou facturées) : 22 548.75 €
- Montant participation Familles :
- Pour la PSU CAF : 30 342.23 €
- Pour la PSU MSA : 3 653.17 €

ANNEXE

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

- Globale : 33 995.40 €
- Montant de la PSU CAF : 80 446.96 €
- Montant de la PSU MSA : 14 125.50 €
- Solde de la PSU CAF à recevoir : 14 646.77 €
- Solde de la PSU MSA à recevoir : 5 189.40 €

COMMENTAIRE SUR LES PRINCIPAUX POSTES :

- Structure de type COLLECTIF ayant un agrément PMI (Protection Infantile) de 20 places.
- Application de la Convention Collective ALISFA
- Effectifs au 31/12/2020 : 7 CDI
- Nombre de salariés en ETP Global au 31/12/2020 : 6.99 contre 6.97 au 31/12/2019.
- Rémunérations brutes des trois personnes les mieux rémunérées : 63 557.30 €

Pour cette exercice, la communauté de Communes Aunis Sud s'est engagée :

- à hauteur de 100 992 € via une subvention directe,
- à hauteur de 21 468.38 € via les charges supplétives de fonctionnement (engagement hors bilan).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 571		
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 473		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 577		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 167		
TOTAL	67 217		
Autres titres immobilisés	100		
TOTAL	100		
TOTAL GENERAL	70 888		

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 571	3 571
Installations générales agencements aménagements constr.		515	3 958	3 958
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 151	38 426	38 426
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 443	19 724	19 724
TOTAL		5 110	62 108	62 108
Autres titres immobilisés			100	100
TOTAL			100	100
TOTAL GENERAL		5 110	65 778	65 778

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 571			3 571
Installations générales agencements aménagements constr.	4 397	48	487	3 958
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 577		3 151	38 426
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 176	1 011	1 443	18 744
TOTAL	65 150	1 059	5 082	61 128
TOTAL GENERAL	68 721	1 059	5 082	64 699

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	48				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 011				
TOTAL	1 059				
TOTAL GENERAL	1 059				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 890	940			20 830
TOTAL	19 890	940			20 830
TOTAL GENERAL	19 890	940			20 830
Dont dotations et reprises d'exploitation		940			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 986	3 986	
Débiteurs divers	23 095	23 095	
TOTAL	27 081	27 081	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	27	27		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 563	7 563		
Personnel et comptes rattachés	9 527	9 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 411	14 411		
Autres impôts taxes et assimilés	76	76		
Autres dettes	126	126		
TOTAL	31 729	31 729		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	23 095
Total	23 095

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS À RECEVOIR	
Solde PSU 2020	14 647
Solde subv CDC 2020	3 259
Subv MSA 2020	5 189
Total	23 095

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 999
Dettes fiscales et sociales	16 219
Autres dettes	50
Total	21 294

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	
- FNP - AAE 2020	1 236
-FNP - CAC 2020	1 875
- FNP ACEPP 17	1 888
ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHAR	
- apurement 2020	3 345
PROVISION CHGES SOCIALES CP	
- Provisions pour congés payés	3 456
DETTES PROVISIONNÉES POUR CP	
- Provisions pour congés payés	9 417
CHARGES A PAYER	
CAP PUBLICATION JO	50
INTERETS COURUS	27
Total	21 294

Subventions d'équipement

La méthode de comptabilisation retenue pour les subventions d'investissements est l'étalement du produit sur plusieurs exercices.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 874.60 euros, correspondant en intégralité aux honoraires de certification des comptes annuels.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Il a donc été constaté un total d'indemnité de 20 830 € dont 940 € de provision au titre de l'exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Transfert s/Salaires	2 1 5
Remboursement des frais de formations	8 9 0
Rbt IJSS	2 4 4
Aides COVID	9 5 5 9
Indemnité chômage partielle	1 5 0 1 0
Total	2 5 9 1 8



www.exco-valliance-blog.fr
www.excovalliance.fr

Siège Social
Exco Valliance PERIGNY
3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

Tel : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24
Mail : valliance@exco.fr

Exco Valliance ANGOULEME
11 Rte du Peux – CS 22508
16025 ANGOULEME CEDEX

Exco Valliance BARBEZIEUX
32, boulevard Chanzy
16300 BARBEZIEUX

Exco Valliance JARNAC
38, rue Pasteur
16 200 JARNAC

Exco Valliance ROCHEFORT
1, avenue de Saintonge
17430 TONNAY-CHARENTE

Exco Valliance ROYAN
3 rue des Cyprès
17200 ROYAN

Exco Valliance SAINTES
83-85 cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES

Exco A' LORMONT
Quai Carriet
33310 LORMONT

Exco Valliance FP MERIGNAC
2 avenue Henry Le Châtelier
33692 MERIGNAC Cedex

Exco PARIS VFA Audit
9 rue de l'échelle
75001 PARIS