

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	2
- <i>Bilan actif-passif</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	13
- <i>Annexe</i>	14 à 22

***SAS COMPTAGEST***  
*RD POINT DES 9 SILLONS*

*57180 TERVILLE*



***ASSOCIATION LES GRANDS CHENES***

*1 Rue Saint Martin*

*57100 THIONVILLE VEYMERANGE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à TERVILLE**  
**Le 02/03/2021**

**Francis Lang**  
Expert Comptable

***SAS COMPTAGEST***  
*RD POINT DES 9 SILLONS*

*57180 TERVILLE*



## 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

ASSOCIATION LES GRANDS CHENES  
1 Rue Saint Martin  
57100 THIONVILLE VEYMERANGE

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

Conformément à notre lettre de mission en date du 06/12/2010, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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,	353 079 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 040 Euros
- Résultat net comptable,	6 682 Euros

Fait à TERVILLE  
Le 02/03/2021

Francis Lang  
Expert Comptable

**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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 900	3 237	663	310	352	113.44
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	170 606	122 094	48 511	52 183	3 671	7.04	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	174 506	125 332	49 174	52 493	3 319	6.32	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	1 849		1 849	3 330	1 480	44.46
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	20 422		20 422	29 297	8 875	30.29
	Autres créances	51 843		51 843	57 589	5 746	9.98
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	229 421		229 421	227 997	1 424	0.62	
Charges constatées d'avance (3)	370		370	364	5	1.46	
<b>Total III</b>	303 905		303 905	318 577	14 672	4.61	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	478 411	125 332	353 079	371 070	17 991	4.85	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		1 725		1 725		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles		60 455		60 455		
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		185 837		132 326	53 511	40.44
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		6 682		4 399	11 081	251.88
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		13 739		68 981	55 242	80.08	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>		268 438		259 087	9 350	3.61	
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		14 502		19 836	5 334	26.89
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 726		17 441	6 715	38.50
	Dettes fiscales et sociales		39 590		50 762	11 173	22.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		99		99		
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		19 725		23 943	4 218	17.62
	<b>Total IV</b>		84 642		111 983	27 341	24.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		353 079		371 070	17 991	4.85

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

64 916 88 039

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		2 040		5 961	3 921	65.78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	250 224		310 691		60 467	19.46
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 309		25 320		11 011	43.49
Collectes						
Cotisations	7 090		7 858		768	9.77
Autres produits	246 941		363 709		116 767	32.10
<b>Total I</b>		520 604		713 539	192 935	27.04
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	95 180		130 898		35 718	27.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	1 227		580		647	111.66
Autres achats et charges externes	78 101		188 643		110 542	58.60
Impôts, taxes et versements assimilés	7 483		8 749		1 266	14.47
Salaires et traitements	273 942		316 705		42 763	13.50
Charges sociales	50 614		64 407		13 793	21.42
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 482		10 141		659	6.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	177		162		15	9.13
<b>Total II</b>		516 207		720 286	204 079	28.33
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		4 397		6 748	11 145	165.16
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		526		793	267	33.63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		526		793	267	33.63
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		178		234	56	23.79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		178		234	56	23.79
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		348		559	211	37.75
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		4 745		6 189	10 934	176.66
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 937		2 241	304	13.55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		1 937		2 241	304	13.55
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				451	451	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>				451	451	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		1 937		1 790	148	8.24
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		523 067		716 572	193 505	27.00
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		516 386		720 972	204 586	28.38
<b>Solde intermédiaire</b>		6 682		4 399	11 081	251.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		6 682		4 399	11 081	251.88

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	663		310		352	113.44
20500000 LOGICIELS	3 900		3 126		774	24.76
28050000 AMORT.LOGICIELS	3 237		2 815		422	14.98
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 511		52 183		3 671	7.04
21810000 AAI DIVERS	15 399		10 010		5 389	53.84
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 843		18 843			
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	13 661		13 661			
21835000 MAT. EXPO ET D'ACTIVITES	60 549		60 549			
21840000 MOBILIER	62 155		62 155			
28181000 AMT AAI DIVERS	3 821		2 888		933	32.31
28182000 AMT MATERIEL DE TRANSPORT	18 843		18 843			
28183000 AMT MATERIEL INFO	13 275		12 891		383	2.97
28183500 AMORT.MAT.EXPO ET ACTIVITES	31 829		26 342		5 487	20.83
28184000 AMT MOBILIER	54 327		52 070		2 257	4.33
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	49 174		52 493		3 319	6.32
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 849		3 330		1 480	44.46
31100000 FOURNITURES CONSOMMABLES	1 849		3 330		1 480	44.46
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	20 422		29 297		8 875	30.29
41100000 ADHERENTS ASSOCIATION	20 422		29 297		8 875	30.29
AUTRES CREANCES	51 843		57 589		5 746	9.98
44100000 ETAT SUBVENT. A RECEVOIR	39 219		49 659		10 440	21.02
46870100 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	12 625		7 931		4 694	59.18
DISPONIBILITES	229 421		227 997		1 424	0.62
51210000 CREDIT MUTUEL 0002144545	17 177		35 994		18 817	52.28
51211000 LIVRET BLEU CMDP 21444560	101 282		95 852		5 430	5.66
51250800 C.A.T. 21444508	110 390		95 294		15 096	15.84
53110000 CAISSE	572		857		285	33.24
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	370		364		5	1.46
48600100 CCA MAINTENANCE-ASSIT	277		255		22	8.73
48600600 SACEM SPREE CONST AV	92		109		17	15.50
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	303 905		318 577		14 672	4.61
<b>TOTAL GENERAL</b>	353 079		371 070		17 991	4.85

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 725		1 725			
10100000 APPORT DE L'OEUVRE	1 725		1 725			
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	60 455		60 455			
10630000 RESERVE DE TRESORERIE	60 455		60 455			
REPORT A NOUVEAU	185 837		132 326		53 511	40.44
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	185 837		132 326		53 511	40.44
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 682		4 399		11 081	251.88
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	13 739		68 981		55 242	80.08
13122000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE			3 801		3 801	100.00
13130000 DEPARTEMENTS			11 784		11 784	100.00
13130100 SUBVENT.CONSEIL GAL FONCY	4 270		4 270			
13131000 CGM MAT.SPORTIF			2 572		2 572	100.00
13132000 CGM MAT.INFORMATIQUE			892		892	100.00
13150000 COLLECTIVITES PUBLIQUES			27 695		27 695	100.00
13160000 COLL PUB CAF SUB MAT. RO			12 215		12 215	100.00
13170000 SUBV CAF INVEST.2011	4 843		4 843			
13171000 SUBV CAF INVEST.2014			896		896	100.00
13171100 SUBV CAF INVEST.2015			1 856		1 856	100.00
13171200 SUBV CAF INVEST.2016	1 584		1 584			
13171300 SUBV CAF INVEST.2019	7 054		7 054			
13171400 SUBV CAF INVEST.2020	4 606				4 606	
13190000 SUBV. DIV. PLANETARIUM	2 000		2 000			
13912200 SUBV.DEPART.VERSEE AU RES.			3 801		3 801	100.00
13913010 SUBV.CG VERSEE AU RES.	1 962		1 553		409	26.34
13917000 SUBV.CAF INVEST VERSEE AU RES	4 841		4 799		42	0.88
13917120 SUBV.CAF INVEST.VERSEE AU RES	777		635		142	22.35
13917130 SUBV.CAF INVEST.VERSEE AU RES	2 389		1 357		1 032	76.03
13919000 SUBV.DIV.VERSEE AU RESULTAT	647		335		312	93.15
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>268 438</b>		<b>259 087</b>		<b>9 350</b>	<b>3.61</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	14 502		19 836		5 334	26.89
16400100 PRET PROF PLANETARIUM 21444507	14 491		19 821		5 330	26.89
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	11		15		4	26.88
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 726		17 441		6 715	38.50
40100000 FOURNISSEURS	10 617		16 637		6 020	36.18
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	109		804		695	86.45
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39 590		50 762		11 173	22.01
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	15 561		21 071		5 510	26.15
43100000 URSSAF	7 951		7 420		531	7.16
43710000 REUNICA RETRAITE N.C	1 739		5 538		3 799	68.59
43765000 HARMONIE MUTUELLE SANTE	2 183		2 062		122	5.91
43770000 CHORUM MUTUELLE	421		349		72	20.75
43820000 CH SOC PROV CONGES PAYES	5 193		6 779		1 586	23.40
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	244		259		15	5.79
44860200 FORM CONTINUE A PAYER	5 311		6 019		708	11.76
44860300 ETAT : COTIS. LIEN SOCIAL A PA	986		1 266		280	22.12



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 040		5 961		3 921	65.78
70840000 MISE A DISPO PERSONNEL	2 040		5 961		3 921	65.78
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	250 224		310 691		60 467	19.46
74100000 INDEMNISAT MAIRIE COVID	1 210				1 210	
74100100 SUBVENTIONS ASP	39 475		52 944		13 469	25.44
74100300 AIDE EXCEPT. EDUCATION NAT.	1 595				1 595	
74400100 SUBV FONCT TEMPS LIBRES	84 484		84 484			
74400200 SUBV VILLE THIONV FONC	59 001		59 001			
74400300 SUBV VILLE THIONV ACT B			1 000		1 000	100.00
74400600 SUBV EXCEPT CULTURE THIONVILLE			1 000		1 000	100.00
74600200 SUBV CAFM ACT ENFANTS PSO	61 798		48 734		13 063	26.81
74600210 SUBV CAF AIDES TEMPS LIBRES			1 306		1 306	100.00
74602200 SUBV CAF AIDE FONCTIONNEMENT	2 661				2 661	
74605000 SUBV.CHARGES SUPPLETIVES			62 221		62 221	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	14 309		25 320		11 011	43.49
79100000 REMBOURSEMENT TRANSPORT			49		49	100.00
79101000 RBT CPAM	5 879		1 768		4 111	232.59
79101100 RBT FORMATION	8 430		23 504		15 074	64.13
COTISATIONS	7 090		7 858		768	9.77
75600000 COTISATIONS CARTES	7 090		7 858		768	9.77
AUTRES PRODUITS	246 941		363 709		116 767	32.10
75810000 RBT FRAIS SALLE	717		2 919		2 201	75.42
75850000 PART. ACTIVITES	246 224		360 790		114 566	31.75
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>520 604</b>		<b>713 539</b>		<b>192 935</b>	<b>27.04</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	95 180		130 898		35 718	27.29
60100000 ALIMENTATION - REPAS	91 512		126 809		35 296	27.83
60110000 BOISSONS	474		1 523		1 049	68.90
60120000 ACHATS VETEMENTS	190				190	
60222000 PRODUITS ENTRETIEN	3 005		2 567		438	17.05
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	1 227		580		647	111.66
60310000 VAR.STOCKS MAT. IERE,FOURN	1 227		580		647	111.66
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	78 101		188 643		110 542	58.60
60500000 PETIT MATERIEL	983		2 087		1 104	52.89
60550000 MATERIEL CONSOMMABLE	1 525		1 445		80	5.53
60600000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	2 245		3 228		983	30.45
60613000 CARBURANTS-LUBRIFIANTS	261		710		449	63.26
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	1 087		360		727	201.82
61300000 LOCATIONS MOBILIERES	190		771		581	75.31
61310000 MISE A DISP. LOCAUX			35 796		35 796	100.00
61351000 LOCATION COPIEUR KONICA	1 706		4 185		2 479	59.24
61520000 MISE A DISP.TRAVAUX			13 442		13 442	100.00
61540000 ENTRETIEN,REPARATION MATERIEL			628		628	100.00
61550000 ENTRETIEN VEHICULE	1 820		174		1 647	949.08
61560000 CONTRATS ENTRET/MAINTENAN	2 977		824		2 153	261.14
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 451		4 524		73	1.61
61610000 ASSURANCE FLOTTE	478		301		177	58.76
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	339		508		169	33.21

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
61850000 STAGES & FORMATIONS	7 978		18 822		10 844	57.61
62130000 MISE A DISP. PERSONNEL			12 983		12 983	100.00
62140000 PRET DE PERSONNEL	5 152		26 826		21 675	80.80
62220000 COMMISSIONS ANCV	21		42		21	49.40
62260000 HONORAIRES	13 064		13 570		506	3.73
62261000 PREST. ANIMATIONS	19 860		17 438		2 422	13.89
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			50		50	100.00
62340000 CADEAUX EVENEMENTS	128		1 578		1 450	91.90
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 211		1 296		85	6.56
62480000 TRANSPORTS PART.ACTIVITES	1 615		6 468		4 853	75.04
62500000 RECEPTIONS-EVENEMENTS	403		2 200		1 797	81.68
62510000 DEPLACEMENTS PERSONNELS	1 628		5 210		3 583	68.76
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	133		689		556	80.72
62650000 TELEPHONE	2 754		2 605		149	5.74
62652000 INTERNET	79		72		7	9.80
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 079		1 325		245	18.53
62810000 COTISATIONS PROFESS	1 866		1 830		36	1.97
62828000 DROITS ENTrees	3 068		6 657		3 589	53.91
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>7 483</b>		<b>8 749</b>		<b>1 266</b>	<b>14.47</b>
63130000 PART.EMPLOY.A FORM.PRO	986		1 266		280	22.12
63131000 FORMATION CONTINUE HABIT	6 497		7 483		986	13.18
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>273 942</b>		<b>316 705</b>		<b>42 763</b>	<b>13.50</b>
64100000 SALAIRES-APPOINTEMENTS	272 433		312 154		39 722	12.72
64110100 INDEMNITES SECURITE SOC.	6 006		1 430		4 576	319.96
64120000 CONGES PAYES	5 510		1 639		7 149	436.18
64140000 ACTIVITE PARTIELLE	1 014				1 014	
64143000 ALLOCATIONS FORMATION			1 482		1 482	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>50 614</b>		<b>64 407</b>		<b>13 793</b>	<b>21.42</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	34 526		45 901		11 374	24.78
64521000 PROV.CHARGES SOCIALES	1 586		709		877	123.70
64530000 REUNICA RETRAITE	7 442		9 103		1 661	18.25
64560000 PREVOYANCE	3 096		3 157		61	1.94
64560100 MUTUELLE	3 632		3 424		208	6.09
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 414		1 822		408	22.39
64810000 BONS D'ACHATS	2 090		1 710		380	22.22
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>9 482</b>		<b>10 141</b>		<b>659</b>	<b>6.50</b>
68111000 IMMOBILIS. INCORPORELLES	422		233		188	80.78
68112000 IMMOBILIS.CORPORELLES	9 060		9 908		848	8.55
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>177</b>		<b>162</b>		<b>15</b>	<b>9.13</b>
65110000 SACEM SPREE	156		162		6	3.88
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	22		1		21	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>516 207</b>		<b>720 286</b>		<b>204 079</b>	<b>28.33</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 397</b>		<b>6 748</b>		<b>11 145</b>	<b>165.16</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>526</b>		<b>793</b>		<b>267</b>	<b>33.63</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	526		793		267	33.63

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	526	793	267	33.63
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	178	234	56	23.79
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	178	234	56	23.79
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	178	234	56	23.79
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	348	559	211	37.75
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	4 745	6 189	10 934	176.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 937	2 241	304	13.55
77700000 SUBVENTION VERSEE AU RESULTAT	1 937	2 241	304	13.55
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	1 937	2 241	304	13.55
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		451	451	100.00
67520000 VCN ELEMENT ACTIF CEDE/REBUTE		451	451	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		451	451	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 937	1 790	148	8.24
<b>TOTAL PRODUITS</b>	523 067	716 572	193 505	27.00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	516 386	720 972	204 586	28.38
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	6 682	4 399	11 081	251.88
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	6 682	4 399	11 081	251.88

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature		55 506			55 506	
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>		55 506			55 506	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		40 426			40 426	
Prestations en nature		15 079			15 079	
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>		55 506			55 506	

ASSOCIATION LES GRANDS CHENES

1 Rue Saint Martin

57100 THIONVILLE VEYMERANGE

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

***SAS COMPTAGEST***  
*RD POINT DES 9 SILLONS*

*57180 TERVILLE*



## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 a eu un impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association au cours de l'exercice.

L'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes. Et notamment ceux liés aux conditions particulières de l'activité durant la période. L'approche ciblée s'est appuyée sur l'observation des points d'attention relatifs à l'impact de la crise sanitaire sur le Chiffre d'Affaires, sur les charges, le bilan, et de la dépréciations éventuelles des actifs.

En effet, l'association a fait l'objet d'une mesure :

- de fermeture administrative durant les mois de confinement du 17/03/2020 au 10/05/2020
- de restriction de ses horaires d'ouverture durant les période de couvre-feu
- de baisse de fréquentation du fait de la crise sanitaire
- soit une baisse de chiffre d'affaires d'environ 66% comparativement à l'exercice N-1

En contrepartie de cette baisse d'activité, l'entreprise a bénéficié d'aides de l'état durant l'exercice :

- Pour diminuer les charges fixes en cas d'inactivité par le recours à l'activité partielle
- Par le versement d'aides directes : Fonds de solidarité, divers subvention de la commune

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association n'est pas en capacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Pour autant les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des états financiers 2020 par la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## **ANNEXE**

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

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Les incertitudes éventuelles

### **- 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.

#### **Permanence des méthodes**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

A compter de cet exercice les amortissements sont pratiqués sur la durée d'utilisation.

#### **Informations générales complémentaires**

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 126		774
Installations générales agencements aménagements divers	10 010		5 389
Matériel de transport	18 843		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	136 364		
<b>TOTAL</b>	<b>165 217</b>		<b>5 389</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>168 343</b>		<b>6 163</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 900	3 900
Installations générales agencements aménagements divers			15 399	15 399
Matériel de transport			18 843	18 843
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			136 364	136 364
<b>TOTAL</b>			<b>170 606</b>	<b>170 606</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>174 506</b>	<b>174 506</b>

**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	2 815	422		3 237
Installations générales agencements aménagements divers	2 888	933		3 821
Matériel de transport	18 843			18 843
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 304	8 127		99 431
<b>TOTAL</b>	<b>113 034</b>	<b>9 060</b>		<b>122 094</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>115 849</b>	<b>9 482</b>		<b>125 332</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	422				
Instal.générales agenc.aménag.divers	933				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 127				
<b>TOTAL</b>	<b>9 060</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 482</b>				

**ANNEXE**

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 725				1 725
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	60 455				60 455
Report à nouveau	132 326		62 310	8 799	185 837
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	4 399	26		11 055	6 682
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	68 981		22 799	78 041	13 739
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	259 087	26	85 109	75 785	268 438

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	20 422	20 422	
Divers état et autres collectivités publiques	39 219	39 219	
Débiteurs divers	12 625	12 625	
Charges constatées d'avance	370	370	
<b>TOTAL</b>	72 635	72 635	

**ANNEXE**

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

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11	11		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 491	14 491		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 726	10 726		
Personnel et comptes rattachés	15 561	15 561		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 488	17 488		
Autres impôts taxes et assimilés	6 541	6 541		
Autres dettes	99	99		
Produits constatés d'avance	19 725	19 725		
<b>TOTAL</b>	<b>84 642</b>	<b>84 642</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	183			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 513			

**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 :

<b>Catégorie</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
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

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

## **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	51 843
Total	51 843

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109
Dettes fiscales et sociales	27 051
Autres dettes	99
Total	27 270

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	370
Total	370
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	19 725
Total	19 725

## **ANNEXE**

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

### **Eléments relevant de plusieurs postes au bilan**

#### **Subventions d'équipement**

##### Subventions d'équipement

L'association a perçu

- une subvention de la CAF de 1 911 € pour des travaux en 2019 et l'acquisition d'une armoire frigorifique en 2019
- une subvention de la CAF de 2 416€ en 2020 pour l'aide de type Fonctionnement

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation des subventions**

Les contributions de la ville pour l'exercice s'élève à 55 505€ réparties ainsi :

- mise à disposition locaux 40 426 €
- mise à disposition personnel 11 133 €
- mise à disposition travaux 3 946 €

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Dettes garanties par des sûretés réelles**

##### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		15 453
Indemnité fin de carrière (non comptabilisée)	15 453	
Total (1)		15 453

##### Engagements reçus

**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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	8 949
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 957
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 547
Engagement total		15 453

**Hypothèses de calculs retenues**

Les hypothèses mises en oeuvre dans l'évaluation sont directement liées aux comportements sociaux et démographiques de la population étudiée.

Variables économiques :

- Taux d'actualisation

Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA (Indexo.Com).

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

Taux d'actualisation : 0,34 %

- Revalorisation des salaires

Les tables retenues sont les suivantes :

Employé : 1 %

Cadre : 1 %

- Charges sociales patronales

les taux sont les suivants :

Employé : 45,32%

Cadre : 45,32%

- Droits conventionnels

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif si ceux ci sont plus favorables que les indemnités légales.

les tables retenues sont les suivantes :

Départ volontaire : Centres sociaux et socio-culturels (employé + cadre)

Mise à la retraite : Centres sociaux et socio-culturels (employé + cadre)

Variables démographiques :

- Le turn-over

Table retenue : turn over faible (employé + cadre)

## **ANNEXE**

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

- Probabilité de suivie : la table de mortalité  
Employé & cadre = INSEE 2018

- Ventilation des départs à la retraite :  
Employé & cadre = 60-67 ans  
Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %  
Mise à la retraite par l'employeur : 0 %

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

