

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail bilan</i>	4 à 6
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	7
- <i>Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités
du Crêt de Mars
42150 LA RICAMARIE
04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

CRECHE LES MARMOUSETS - ASS. PETITE ENFANCE
Av. Charles de Gaulle
La Cité des Enfants
43120 MONISTROL SUR LOIRE

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,	296 061.92 Euros
- Produits d'exploitation,	512 665.26 Euros
- Résultat net comptable,	(22 164.82)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 10/02/2021

Marina SIBILIN
DIPLOMÉE EXPERTISE COMPTABLE

Didier FONT
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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 017	1 017				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	31 689	20 955	10 734		10 734		
Immobilisations corporelles en cours				8 659	8 659	100.00	
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	32 705	21 971	10 734	8 659	2 075	23.97	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	563		563	725	162	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 873		7 873	15 179	7 306	48.13
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	9 767		9 767	58 451	48 684	83.29
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	265 756		265 756	226 225	39 531	17.47
Charges constatées d'avance (2)	1 369		1 369	180	1 189	660.31	
Total II	285 328		285 328	300 760	15 433	5.13	
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)	318 033	21 971	296 062	309 419	13 357	4.32	

(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							
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		184 750		198 583		13 833	6.97
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		22 165		13 833	8 332	60.23
	Situation nette (sous total)		162 585		184 750	22 165	12.00
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		2 033		2 160	127	5.86
	Provisions réglementées						
	Total I		164 618		186 910	22 291	11.93
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		6 120		6 499	379	5.83
	Total II		6 120		6 499	379	5.83
PROVISIONS	Provisions pour risques		16 756		15 423	1 333	8.64
	Provisions pour charges						
	Total III		16 756		15 423	1 333	8.64
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		7 305		14 457	7 152	49.47
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		81 624		78 235	3 390	4.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes		7 479		7 896	417	5.28	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		12 160			12 160		
	Total IV		108 568		100 588	7 980	7.93
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		296 062		309 419	13 357	4.32

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

96 408 100 588

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

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				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 017	1 017		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	1 017	1 017		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	10 734		10 734	
21540000 MATERIEL CRECHE	19 105	19 627	522	2.66
21810000 AGENC.AMENAG.INST	9 077	419	8 659	NS
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	3 507	3 813	307	8.04
28154000 AMORT.MATERIEL CRECHE	18 100	19 627	1 527	7.78
28181000 AMORT AGENC AMENAG INST	927	419	508	121.35
28183000 AMORT. IMMO. CORP.	1 928	3 813	1 885	49.43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		8 659	8 659	100.00
23180000 AUTRES IMMO.CORPOREL EN COURS		8 659	8 659	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 734	8 659	2 075	23.97
STOCKS ET EN COURS	563	725	162	22.33
32000000 AUTRES APPROVISIONNEMENT	563	725	162	22.33
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 873	15 179	7 306	48.13
41100000 FAMILLES	6 980	10 570	3 591	33.97
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	893	4 609	3 716	80.62
AUTRES	9 767	58 451	48 684	83.29
40100000 FOURNISSEURS		1 361	1 361	100.00
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	28		28	
43150000 INDEMNITES IJSS	502	2 815	2 313	82.15
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	2 472	7 820	5 348	68.39
46872100 CAF A RECEVOIR	3 541	41 865	38 324	91.54
46872200 M.S.A A RECEVOIR	3 224	4 591	1 367	29.78
DISPONIBILITES	265 756	226 225	39 531	17.47
51120000 REMISES CHEQUES	38		38	
51120100 REMISES CESU	3 975	3 902	72	1.85
51200000 CREDIT MUTUEL	16 799	18 576	1 777	9.57
51201000 CREDIT MUTUEL BOURSES	2 427	2 764	337	12.20
51222000 LIVRET ORANGE CREDIT MUT	162 723	121 582	41 141	33.84
51240000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	79 688	79 279	409	0.52
53000000 CAISSE	9	14	5	32.70
53100000 CAISSE BOURSE	98	108	10	9.31
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 369	180	1 189	660.31
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 369	180	1 189	660.31
TOTAL ACTIF CIRCULANT	285 328	300 760	15 433	5.13
TOTAL GENERAL	296 062	309 419	13 357	4.32

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	184 750	198 583	13 833	6.97
11000000 REPORT A NOUVEAU	184 750	198 583	13 833	6.97
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 165	13 833	8 332	60.23
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	162 585	184 750	22 165	12.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 033	2 160	127	5.86
13150000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	2 160	2 160		
13915000 SUBV.INVEST. ECRITE AU RESULTA	127		127	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	164 618	186 910	22 291	11.93
FONDS DEDIES	6 120	6 499	379	5.83
19410000 FONDS DEDIES JEUX EXTERIEURS	6 120	6 499	379	5.83
TOTAL FONDS DEDIES	6 120	6 499	379	5.83
PROVISIONS POUR RISQUES	16 756	15 423	1 333	8.64
15180000 PROVISION DEPART EN RETRAITE	16 756	15 423	1 333	8.64
TOTAL PROVISIONS	16 756	15 423	1 333	8.64
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 305	14 457	7 152	49.47
40100000 FOURNISSEURS	4 685	11 019	6 334	57.48
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	2 620	3 438	818	23.80
DETTES FISCALES ET SOCIALES	81 624	78 235	3 390	4.33
42100000 REMUNERATIONS DUES	105		105	
42810000 HEURES SUPPLEMENTAIRES A PAYER		3 585	3 585	100.00
42820000 CONGES A PAYER	28 732	32 903	4 171	12.68
42862000 PRIME PRECARITE	891	526	364	69.20
43100000 URSSAF	12 865	11 033	1 832	16.60
43702000 MUTUELLE EOVI	960	945	14	1.53
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	3 008	2 412	596	24.70
43740000 CHORUM PREVOYANCE	2 322	2 225	97	4.36
43820000 CHARGES SOC S/CONGES A PAYER	8 917	10 529	1 612	15.31
43821000 CHARGES SOC / H SUP A PAYER		973	973	100.00
43862000 CHARGES SOCIALES / PRECARITE	280	82	198	243.35
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	390	434	44	10.16
44320000 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	13 217		13 217	
44400000 IMPOT/BENEFICES	34	113	79	69.91
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES	3 944	7 518	3 574	47.54
44863000 UNIFORMATION	5 962	4 956	1 006	20.30
AUTRES DETTES	7 479	7 896	417	5.28
41100000 FAMILLES	266		266	
46701000 DEPENSES/RECETTES BOURSES	2 524	2 871	347	12.09
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	4 689	5 025	336	6.68
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 160		12 160	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 160		12 160	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DETTES	108 568	100 588	7 980	7.93
TOTAL GENERAL	296 062	309 419	13 357	4.32

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	33 201	37 539	4 338	11.56
Bénévolat		3 069	3 069	100.00
TOTAL	33 201	40 609	7 408	18.24
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	33 201	37 539	4 338	11.56
Prestations en nature				
Personnel bénévole		3 069	3 069	100.00
TOTAL	33 201	40 609	7 408	18.24

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	2 166	2 128	38	1.79
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	77 790	335 785	257 995	76.83
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	403 323	227 063	176 260	77.63
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		3 080	3 080	100.00
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	29 379	22 766	6 613	29.05
Utilisations des fonds dédiés	379		379	
Autres produits	7	5	2	30.48
Total I	513 044	590 827	77 783	13.17
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	53 700	65 135	11 435	17.56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	12 263	18 962	6 699	35.33
Salaires et traitements	369 309	401 697	32 388	8.06
Charges sociales	98 132	113 450	15 318	13.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	687	2 222	1 535	69.08
Dotations aux provisions	1 333	4 512	3 179	70.46
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	45	110	65	59.41
Total II	535 469	606 087	70 618	11.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 424	15 260	7 165	46.95

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

154 590
487 117

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	550	1 052	502	47.72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	550	1 052	502	47.72
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	550	1 052	502	47.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	21 875	14 208	7 667	53.96
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	154	604	450	74.49
Sur opérations en capital	127		127	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	281	604	323	53.53
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	537	117	420	360.39
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	537	117	420	360.39
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	256	488	744	152.55
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	34	113	79	69.91
Total des produits (I+III+V)	513 875	592 483	78 608	13.27
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	536 040	606 317	70 277	11.59
5. EXCEDENT OU DEFICIT	22 165	13 833	8 332	60.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS	2 166		2 128		38	1.79
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	2 166		2 128		38	1.79
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	77 790		335 785		257 995	76.83
70617000 PARTICIPATIONS ACC. PERMANENT	73 075		107 651		34 576	32.12
70618000 PARTICIPATIONS ACC. TEMPORAIRE	2 553		5 024		2 471	49.18
70625200 PS MSA			4 591		4 591	100.00
70627000 PS CAF			212 329		212 329	100.00
70627100 PS CAF BONUS HANDICAP			867		867	100.00
70820000 REFACTURATION MENAGE	893		4 609		3 716	80.62
70881000 RECETTES REAPP	1 119		714		405	56.72
70882000 RECETTES FACEJ	150				150	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	403 323		227 063		176 260	77.63
73110000 AIDES ASP CONTRATS AIDES	7 029				7 029	
73515000 PS CAF	139 207				139 207	
73515100 PS CAF BONUS HANDICAP	847				847	
73515400 PS CAF COVID	41 834				41 834	
73712000 PS MSA	3 224				3 224	
74000000 SUBVENTIONS MARCHE DU VELAY			210 000		210 000	100.00
74000001 AIDE EMBAUCHE MARTIAL			187		187	100.00
74000003 AIDE EMBAUCHE FOUVET			208		208	100.00
74000004 AIDE EMBAUCHE HILAIRE			343		343	100.00
74000290 ASP EAV PEYRARD SANDY			8 161		8 161	100.00
74002110 AIDE ASP CUI BONNEVIALLE			4 296		4 296	100.00
74010100 SUBV COMMUNAUTE COMMUNE PROJET			517		517	100.00
74530000 SUBVENTION CAF FACEJ			2 945		2 945	100.00
74531000 SUBVENTION CAF REAAP			406		406	100.00
74537100 SUBVENTION CAF FACEJ	1 182				1 182	
74620000 SUBVENTIONS MARCHE DU VELAY	210 000				210 000	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			3 080		3 080	100.00
75400000 DONS RECUS			3 080		3 080	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	29 379		22 766		6 613	29.05
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE			12 235		12 235	100.00
78174000 REPRISE / DEPRECIATION CREANCE			1 063		1 063	100.00
79110000 TRANSFERT DE CHARGES S/ SALAIR	1 758				1 758	
79111000 IJ PREVOYANCE	6 642		3 929		2 714	69.08
79113000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	180		5 540		5 360	96.75
79145000 ETAT RBT ACTIVITE PARTIELLE	20 798				20 798	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	379				379	
78948200 REPRISE FONDS DEDIES	379				379	
AUTRES PRODUITS	7		5		2	30.48
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	7		5		2	30.48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	513 044		590 827		77 783	13.17
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	53 700		65 135		11 435	17.56
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	1 471		329		1 142	346.92
60212100 PROJET FACEJ STRUCTURE	671		3 172		2 501	78.85
60214000 ACHATS ALIMENTATION BOISSONS	10 202		14 458		4 255	29.43
60230000 FOURNITURES D'ENTRETIEN			2 367		2 367	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
60320000 VAR. STOCK AUTRES APPRO	162		239		400	167.87
60610000 CARBURANT			13		13	100.00
60610100 CARBURANT FACEJ STRUCTURE			5		5	100.00
60631000 PETIT EQUIPEMENT OUTILLAGE	503		937		434	46.32
60632000 PETIT EQUIPEMENT ENFANTS	221		1 811		1 590	87.80
60633000 PRODUITS HYGIENE ENFANTS	239		431		192	44.58
60634000 COUCHES	1 147		2 333		1 185	50.81
60635000 PHARMACIE	437		515		77	15.05
60635100 FOURNITURES PROTECTION COVID	1 767				1 767	
60636000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	2 862				2 862	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET	563		409		155	37.81
61100000 PRESTATION EXTERIEURE ACTIVITE	311		1 087		776	71.38
61101000 PRESTA EXT ACTIV FACEJ STRUCTU	711		2 840		2 129	74.96
61101100 PRESTA EXT ACTIV FACEJ INTERCO			304		304	100.00
61102000 FRAIS PROJET REAAP	1 119		1 254		135	10.75
61350000 LOCATION COPIEUR	720		720			
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 981		1 248		733	58.71
61561000 MAINTENANCE COPIEUR	796		672		124	18.47
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 361		1 319		42	3.19
61810000 DOCUMENTATION	202		198		4	2.12
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A ASSOC.			30		30	100.00
62110000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	466		931		466	50.00
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	17 709		15 049		2 659	17.67
62264000 HONORAIRES CAC	2 630		2 612		18	0.69
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTEN.			50		50	100.00
62280000 HONORAIRES MEDECIN DE CRECHE			240		240	100.00
62340000 CADEAUX	809		2 367		1 558	65.83
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	371		436		65	14.93
62560000 RECEPTIONS	272		1 308		1 036	79.18
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	468		29		440	NS
62620000 TELEPHONE	454		435		19	4.34
62710000 FRAIS SUR CESU	89		85		4	4.41
62750000 FRAIS BANCAIRE	416		342		74	21.58
62810000 COTISATION DIVERSES	30		30			
62820000 FORMATION	1 951		5 007		3 056	61.04
62821000 FORMATION FACEJ	588				588	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 263		18 962		6 699	35.33
63115000 TAXES SUR LES SALAIRES	3 944		9 451		5 507	58.27
63330000 PART.EMPL.FOR.PROF.CONT	8 319		9 511		1 192	12.54
SALAIRES ET TRAITEMENTS	369 309		401 697		32 388	8.06
64110000 SALAIRES BRUTS	338 189		393 134		54 945	13.98
64110100 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	645				645	
64110200 SALAIRES BRUTS HEURES COMPL	3 585		3 585		7 170	200.00
64111000 INDEMNITES COMPL ACT PARTIELLE	3 675				3 675	
64120000 CONGES PAYES	4 171		4 452		8 624	193.70
64130000 PRIMES DE PRECARITE	364		526		162	30.80
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	172				172	
64145000 INDEMNISATION ACTIV PARTIELLE	34 019				34 019	
CHARGES SOCIALES	98 132		113 450		15 318	13.50
64510000 COTISATIONS URSSAF	84 362		97 995		13 633	13.91
64519000 REDUCTION GENERALE DES COT SOC	37 818		45 115		7 297	16.17
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	5 046		4 788		258	5.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
64530000 COTISATIONS RETRAITE	20 987		24 936		3 949	15.84
64540000 POLE EMPLOI COTISATIONS	14 219		16 496		2 277	13.81
64570000 CHGS SOC ET FISC S/CP	1 612		282		1 330	471.02
64571000 CHARGES SOC / HEURES SUPPL	973		973		1 947	200.00
64580000 COTIS. PREVOYANCE CHORUM	7 237		7 607		370	4.87
64590000 CHARGES SUR PRECARITE	198		82		117	143.35
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 357		2 268		89	3.92
64810000 CONSEIL ETABLISSEMENT	3 928		3 703		224	6.06
64820000 VETEMENTS DE TRAVAIL	202				202	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	687		2 222		1 535	69.08
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	687		222		465	210.13
68191000 DOTATION FONDS DEDIES JEUX EXT			2 000		2 000	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 333		4 512		3 179	70.46
68150000 DOT PROV RETRAITE	1 333		4 512		3 179	70.46
AUTRES CHARGES	45		110		65	59.41
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA			105		105	100.00
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	45		5		40	836.84
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	535 469		606 087		70 618	11.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 424		15 260		7 165	46.95
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	550		1 052		502	47.72
76800000 PROD PLACEMENT	550		1 052		502	47.72
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	550		1 052		502	47.72
RESULTAT FINANCIER	550		1 052		502	47.72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 875		14 208		7 667	53.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	154		604		450	74.49
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			14		14	100.00
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNEL SUR EXER	154		590		436	73.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	127				127	
77700000 QP SUBV. VERSEE AU RESULTAT	127				127	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	281		604		323	53.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	537		117		420	360.39
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	50				50	
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	487		117		370	317.52
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	537		117		420	360.39
RESULTAT EXCEPTIONNEL	256		488		744	152.55
IMPOTS SUR LES BENEFICES	34		113		79	69.91
69500000 IS PRODUITS FINANCIERS	34		113		79	69.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS	513 875	592 483	78 608	13.27
TOTAL DES CHARGES	536 040	606 317	70 277	11.59
EXCEDENT OU DEFICIT	22 165	13 833	8 332	60.23

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Tableau de suivi des fonds dédiés	18
Autres immobilisations incorporelles	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Disponibilités en Euros	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	20
Table de correspondance ancienne nomenclature - nouvelle nomenclature	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, 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.

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'association a, notamment, subi une fermeture administrative du 16 mars 2020 au 11 mai 2020.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

(

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus ***Points d'attention***

-Impacts de l'événement sur les recettes : une diminution significative des participations familles s'élevant à 37 047€

-Impacts de l'événement sur les charges : diminution de 70 277€

- Le montant des indemnités versées au titre de l'activité partielle s'élève à 34 019€

-Impacts de l'événement sur les autres produits :

Les prestations CAF et MSA (PSU) ont diminué de 74 489€

Par ailleurs, la structure a bénéficié de plusieurs dispositifs d'aides exceptionnelles :

* Aides CAF COVID : 41 834€

* Remboursement d'une quote part des indemnités liées à l'activité partielle : 20 798€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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.

ANNEXE

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

- 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.

Changement de méthode

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

L'application du règlement ANC 2018-06 entraîne, notamment, des modifications dans le classement des comptes.

Par dérogation au règlement ANC 2018-06, sur recommandations de la Caisse d'Allocation Familiale, les remboursements de l'Etat des indemnités liées à l'activité partielle ont été enregistrés en compte 791540.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 017		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 627		1 014
Installations générales agencements aménagements divers	419		8 659
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 813		1 748
Immobilisations corporelles en cours	8 659		
TOTAL	32 517		11 421
TOTAL GENERAL	33 534		11 421

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 017	1 017
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 536	19 105	19 105
Installations générales agencements aménagements divers			9 077	9 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 055	3 507	3 507
Immobilisations corporelles en cours		8 659		
TOTAL		12 250	31 689	31 689
TOTAL GENERAL		12 250	32 705	32 705

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	1 017			1 017
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 627	9	1 536	18 100
Installations générales agencements aménagements divers	419	508		927
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 813	170	2 055	1 928
TOTAL	23 859	687	3 591	20 955
TOTAL GENERAL	24 875	687	3 591	21 971

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	9				
Instal.générales agenc.aménag.divers	508				
Matériel de bureau informatique mobilier	170				
TOTAL	687				
TOTAL GENERAL	687				

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	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	198 583	13 833		0	184 750
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 833	13 833	22 165	0	22 165
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	2 160			127	2 033
Provisions réglementées					
TOTAL I	186 910		22 165	126	164 618

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	15 423	1 333			16 756
TOTAL	15 423	1 333			16 756
TOTAL GENERAL	15 423	1 333			16 756
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 333			

Les provisions pour risques et charges concernent uniquement la provision pour indemnité de départ à la retraite. Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de rotation du personnel : 7%
- taux d'augmentation des salaires : 1.5%
- taux de charges sociales : 33%

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	7 873	7 873	
Personnel et comptes rattachés	28	28	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	502	502	
Débiteurs divers	9 237	9 237	
Charges constatées d'avance	1 369	1 369	
TOTAL	19 008	19 008	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 305	7 305		
Personnel et comptes rattachés	29 727	29 727		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 351	28 351		
Impôts sur les bénéfices	34	34		
Autres impôts taxes et assimilés	23 513	23 513		
Autres dettes	7 479	7 479		
Produits constatés d'avance	12 160	12 160		
TOTAL	108 568	108 568		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
DON / PROJET JEUX EXT	2 000	2 000	117		1 883
BOURSE / PROJTR JEUX EX	4 499	4 499	262		4 237
TOTAL	6 499	6 499	379		6 120

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	1 017	100.00

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
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Installations agencement	Linéaire	7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	893
Autres créances	9 237
Total	10 130

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 620
Dettes fiscales et sociales	44 780
Autres dettes	4 689
Total	52 089

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 369
Total	1 369
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 160
Total	12 160

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires en nature de l'exercice 2020 s'élève à :

- 33 201 euros pour les mises à disposition des locaux et charges afférente par la communauté de commune

Les heures de bénévolat n'ont pas été valorisées car elles ne sont pas significatives.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS FOURNISSEURS 2019	154	772
- QUOTE PART SUBV VERSÉE AU RÉSULTAT	127	777
Total	281	
Charges exceptionnelles		
- ENCAISSEMENT D'UN FAUX BILLET	50	6718
- REGULARISATION FOURNISSEUR 2019	413	672
- REGULARISATION PS 2019	74	672
Total	537	

ANNEXE

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

TABLE DE CORRESPONDANCE ANCIENNE NOMENCLATURE - NOUVELLE NOMENCLATURE

ancien compte	Intitulé	ancienne rubrique compte de résultat	nouveau compte	nouvelle rubrique compte résultat	Solde	Solde N-1
60230000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	achats mat. premières et autres appro	60636	autres achats et charges externes	2861,96	2367,47
70625200	PS MSA	production vendue de biens et services	737120	concours publics et subv.d'exploitation	-3224	-4591
70627000	PS CAF	production vendue de biens et services	735150	concours publics et subv.d'exploitation	-139207	-212329
70627100	PS CAF BONUS HANDICAP	production vendue de biens et services	735151	concours publics et subv.d'exploitation	-847,06	-867,47
74000000	SUBVENTIONS MARCHE DU VELAY	subventions d'exploitation	746200	concours publics et subv.d'exploitation	-210000	-210000
74000001	AIDES A L'EMPLOI	subventions d'exploitation	7311	concours publics et subv.d'exploitation	-7029,42	-13194,76
74530000	SUBVENTION CAF FACEJ	subventions d'exploitation	745371	concours publics et subv.d'exploitation	-1181,85	-2945,39