



ASS AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT

457 route du Lac

73470 NOVALAISE

Etats Financiers

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

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Compte de résultat	5
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Annexe	10
Etats Complémentaires	26
Détail du compte de résultat	27
Détail du bilan	31

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

	Montants en €
Total bilan	442 104
Total des ressources	87 972
Résultat net comptable (Excédent)	70 236

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.

Fait à CHAMBERY

Le 25 mai 2021

GONCALVES Marie-Laure

Expert-comptable

Comptes Annuels

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 956	
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de services</i>	83 016	120 834
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	422 283	408 438
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	7 835	21 538
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3 215	5 952
Total I	521 305	556 762
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	149 531	196 582
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 572	4 440
Salaires et traitements	235 880	237 214
Charges sociales	44 661	72 359
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 955	7 766
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	10 000	
Autres charges	67	6
Total II	452 667	518 368
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	68 638	38 394
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	606	892
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	606	892
CHARGES FINANCIERES		
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. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	606	892

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	69 244	39 286
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	331	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	779	350
Total V	1 110	350
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	45	50
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		37 337
Total VI	45	37 387
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 065	-37 037
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	73	78
Total des produits (I+III+V)	523 021	558 004
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	452 785	555 833
EXCEDENT OU DEFICIT	70 236	2 172

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	2 400	2 400		
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	5 188	5 188		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	89 243	82 386	6 857	14 812
Immobilisations financières				
Total I	96 831	89 974	6 857	14 812
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	96		96	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	1 308		1 308	
<i>Autres créances</i>	24 431		24 431	38 256
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	402 683		402 683	318 969
<i>Charges constatés d'avance</i>	6 729		6 729	
Total II	435 247		435 247	357 225
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	532 078	89 974	442 104	372 037
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>	22 989	22 989
<i>Autres fonds propres</i>		5 036
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	12 235	12 235
Report à nouveau	224 203	217 976
Excédent ou déficit de l'exercice	70 236	2 172
Situation nette (sous-total)	329 663	260 408
Subventions d'investissement	1 038	837
Total I	330 702	261 245
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	10 000	
Total II	10 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 000	3 000
Provisions pour charges	25 195	27 519
Total III	28 195	30 519
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses		4 638
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 331	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 063	22 917
Dettes fiscales et sociales	30 865	37 109
Autres dettes	3 718	1 454
Produits constatés d'avance	15 231	14 155
Total IV	73 207	80 273
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	442 104	372 037
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	71 877	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe 

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

Le changement de réglementation au 1er janvier 2020 a eu un impact sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'association.

L'impact de ce changement de méthode déterminé à l'ouverture concerne essentiellement les fonds propres de l'association.

Autres éléments significatifs

En 2017, naissance d'un litige avec 2 salariés. Une première audience prud'homale qui devait se tenir en juin 2018, a été repoussée d'abord en octobre 2019 puis en 2020. En 2020, les anciens salariés ont fait appel du 1er jugement.

Conséquences de l'évènement Covid-19 :

L'impact de la crise sanitaire liée au Covid-19 sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'association est le suivant :

Au niveau du compte de résultat, l'association a bénéficié :

- d'un soutien de ses partenaires financiers qui ont maintenu leurs subventions
- d'aides de l'Etat dans le cadre de la mise en oeuvre de l'activité partielle pour 10,7 K€
- et d'exonérations et d'aide au paiement des cotisations URSSAF pour 18,5 K€ en tout.

Le patrimoine d'AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT n'a pas été impacté par la crise sanitaire sur cet exercice. Néanmoins, l'évènement 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.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 442 104 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 70 236 €. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Objet social :

Promouvoir et organiser des actions dans les domaines éducatifs, culturels, sociaux et sportifs. Mettre en oeuvre et accompagner une dynamique de développement social local, prioritairement sur le secteur du lac d'Aiguebelette. Repérer, favoriser et accompagner les initiatives individuelles et/ou collectives dans les domaines précités, et ce, pour l'ensemble de la population sans discrimination.

Nature et périmètre des activités proposées :

Petite enfance : Relais assistantes maternelles (RAM) et LAEP

Enfance: Accueil extra-scolaire et périscolaire

Jeunesse : Vacances, séjours

Familles : un point relais CAF, des activités et animations transversales, réseau d'écoute et d'accompagnement des parents

Séniors : ateliers spécifiques

Pour tous : des ateliers sportifs, culturels , animations de la vie locale

Description des moyens mis en oeuvre :

Une équipe composée :

- de 9 salariés permanents
- 1.2 animateurs vacataires équivalents temps pleins
- 80 bénévoles

Un local mis à disposition par la CCLA de 200 m² sis 457 route du Lac à Novalaise (73470)

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Règles et méthodes comptables

et 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.

La première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

L'impact du changement déterminé à l'ouverture de l'exercice est imputé en "report à nouveau", soit au 1er janvier 2020.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 400			2 400
Immobilisations incorporelles	2 400			2 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 188			5 188
- Instal.générales, agencements aménagements divers	1 812			1 812
- Matériel de transport	63 658			63 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 772			23 772
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	94 431			94 431
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	96 831			96 831

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 400			2 400
Immobilisations incorporelles	2 400			2 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 188			5 188
- Instal.générales, agencements aménagements divers	616	184		800
- Matériel de transport	58 730	4 928		63 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 085	2 843		17 928
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	79 619	7 955		87 574
ACTIF IMMOBILISE	82 019	7 955		89 974

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 32 468 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 308	1 308	
Autres	24 431	24 431	
Charges constatées d'avance	6 729	6 729	
Total	32 468	32 468	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	24 431
Total	24 431

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant global avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant global avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	28 025,15	-	28 025,15				
Fonds propres sans droit de reprise			22 989,15				22 989,15
Fonds associatifs avec droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise							
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves	12 235,00		12 235,00				12 235,00
Report à nouveau	217 975,50	4 055,88	222 031,38	2 171,94			224 203,32
Excédent ou déficit de l'exercice	2 171,94		2 171,94	2 171,94	70 235,94		70 235,94
Situation nette	260 407,59	-	259 427,47	-	70 235,94	-	329 663,41
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Subventions d'investissement	837,01	980,12	1 817,13			-	1 038,31
Provisions réglementées						778,82	
Droit des propriétaires-commodat							
TOTAL	261 244,60	-	261 244,60	-	70 235,94	-	330 701,72

Les fonds associatifs sont devenus des fonds propres à l'exception des subventions d'investissement sans droit de reprise qui ont été affectées en subventions d'investissement.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	3 000				3 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	27 519			2 324	25 195
Total	30 519			2 324	28 195
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation				2 324	
Financières					
Exceptionnelles					

Dont 25 195 € de provision pour indemnité de départ à la retraite au 31 décembre 2020. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. La table de mortalité est la TV 88/90 et le taux d'actualisation est de 0.34 %.

Dont 3 000 € de provision pour litige avec 2 salariés au 31 décembre 2020.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 71 877 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 063	22 063		
Dettes fiscales et sociales	30 865	30 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 718	3 718		
Produits constatés d'avance	15 231	15 231		
Total	71 877	71 877		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 638			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVENUES	15 246
DETTES PROV.PR.CONGES A PAYER	10 937
CHGES SOC.SUR CONGES A PAYER	4 133
FORMATION CONTINUE	4 443
RAB.REM.RIST.A ACCORD.& A.AV.E	3 718
Total	38 477

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	6 729		
Total	6 729		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	15 231		
Total	15 231		

Subventions d'investissement

	A l'ouverture de l'exercice	Impact du changement de methode lié à l'ANC 2018-6		
	Montant nominal global (compte 1026)	Montant nominal global (compte 131 ou 138)	Quotes-part qui auraient dû être virées au resultat des exercices antérieurs (via RAN et compte 139)	Montant global restant à virer au resultat
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	5 036,00	5 036,00	4 055,88	980,12
TOTAL	5 036,00	5 036,00	4 055,88	980,12

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Prestations de services	83 016
Adhésions	4 956
TOTAL	87 972

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 056 €

Honoraire des autres services : 0 €

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
CCLA "MOBILITE"	10 000			10 000	10 000
Total	10 000			10 000	10 000

Notes sur le compte de résultat

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			11 555	111 342		122 897
Subventions d'exploitation		16 484	273 859	8 943	100	299 386
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement				779		779
						423 062

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	606	892
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	606	892
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	606	892

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation 79130000 - REMB. FORMATIONS	5 511 5 511	
Total	5 511	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Libéralités perçues		331
Subventions d'investissement virées au résultat		779
TOTAL	45	1 110

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	26 858	
Prestations en nature	35 874	39 902
Dons en nature		
Total	62 733	39 902
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	35 874	39 902
Prestations		
Personnel bénévole	26 858	
Total	62 733	39 902

Les contributions volontaires ne représentent aucun flux financier pour l'association et en particulier les apports en temps des administrateurs ne donnent lieu à aucune rémunération de la part de l'association.

La valorisation du bénévolat s'appuie sur un nombre d'heures justifiées par chaque bénévole et une heure est valorisée au taux horaire du SMIC chargé en vigueur en 2020.

Mise à disposition : Notre association bénéficie de locaux mis à disposition par la Communauté de Communes du Lac d'Aiguebelette.

Etats Complémentaires

■ Détail du compte de résultat

	31/12/20	31/12/19	Abs.(M)	Abs.(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
75600000 - COTISATIONS	4 732		-658	-12,21
75610010 - ADHESIONS COLLECTIVES	224		-224	-50,00
	4 956		-882	-15,11
Ventes de biens et de services	83 016	120 834	-37 818	-31,30
Ventes de prestations services				
70401000 - RETROCESSIONS SPECTA	4 302	13 165	-8 863	-67,32
70610000 - PARTICIP USAGERS	78 380	88 766	-10 385	-11,70
70611000 - PARTICIP COMMUNES		8 519	-8 519	-100,00
70613000 - PARTICIP PARTENAIRES	50	294	-244	-82,97
70661300 - PARTICIP ASSOCIATIONS		8 400	-8 400	-100,00
70830000 - LOCATIONS DIVERSES	176	560	-385	-68,67
70880000 - AUTRES PDTS D'ACTIVITES	108	1 131	-1 023	-90,45
	83 016	120 834	-37 818	-31,30
Produits de tiers financeurs	422 283	408 438	13 845	3,39
Concours publics et subventions d'exploitation				
73010000 - PRESTATIONS CAF	111 342		111 342	
73020000 - PRESTATIONS COMMUNES	11 555		11 555	
74040000 - SUBV AIDE CONTRAT D'AV	4 786	1 281	3 505	273,56
74130000 - ETAT AIDE A L'EMPLOI	7 699	5 331	2 368	44,41
74300000 - SUB. FONCT. DEPARTEME	32 645	24 800	7 845	31,63
74410000 - SUBVENTIONS CCLA	241 214	229 797	11 417	4,97
74500000 - SUBV.FONCT. CAF	8 943	14 920	-5 977	-40,06
74600000 - SUB. PREST. SERVICES CA		130 073	-130 073	-100,00
74720000 - SUBV. PREST.SVCES MSA	100	2 236	-2 136	-95,54
74800000 - SUBV.FONCTIONNEMENT -	4 000		4 000	
	422 283	408 438	13 845	3,39
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
78150000 - REP.S.PROV.PR RISQ.&CH	2 324	16 445	-14 121	-85,87
79120000 - REMB. ASSURANCES		145	-145	-100,00
79130000 - REMB. FORMATIONS	5 511	1 239	4 272	344,95
79132070 - REMB. IJ SECU		3 709	-3 709	-100,00
	7 835	21 538	-13 703	-63,62
Autres produits				
75600000 - ADHESIONS		5 838	3 215	
75800000 - PRODUITS DIVERS	3 215	114	-114	-100,00
	3 215	5 952	3 101	NS
Total I	521 305	556 762	-35 457	-6,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
60613000 - CARBURANT	727	1 371	-644	-46,95
60630000 - FOURN.D,ENTR.& DE PETIT	374	4 056	-3 682	-90,78
60640000 - FOURNITURES ADMINISTR	2 309	1 918	391	20,41
60641000 - PHOTOCOPIES	1 066		1 066	
60660000 - FOURN. DE SECURITE DES	4 320		4 320	
60680000 - ALIMENTATION	13 812	18 046	-4 234	-23,46
60681000 - FOURNITURES ACTIVITES	5 107	1 555	3 552	228,34
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	7 011	6 535	476	7,28
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	2 790	3 757	-966	-25,72
61520000 - ENTRETIEN DES LOCAUX	10 700	11 765	-1 065	-9,05
61550000 - ENTRETIEN DE BIENS MOB	924	2 484	-1 560	-62,79
61560000 - MAINTENANCE	3 868	2 969	899	30,29

■ Détail du compte de résultat

	31/12/20	31/12/19	Abs.(M)	Abs.(%)
61610000 - MULTIRISQUES	4 865	5 004	-139	-2,77
61830000 - DOCUMENTATION TECHNI	60	109	-49	-44,96
61850000 - FRAIS DE COLLOQUES SE		355	-355	-100,00
62140000 - PERSONNEL DETACHE OU		6 300	-6 300	-100,00
62260000 - HONORAIRES	13 270	13 792	-522	-3,78
62360000 - CATALOGUES ET IMPRIME	3 284	5 669	-2 386	-42,08
62380000 - DIVERS(POUB.DONS COUR	280	400	-120	-30,00
62410000 - TRANSPORTS		7 117	-7 117	-100,00
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 914	1 169	745	63,75
62570000 - RECEPTIONS	595	547	48	8,85
62571000 - REPAS REUNIONS EXTERI	147	43	105	246,80
62610000 - AFFRANCHISSEMENT	439	719	-280	-38,89
62630000 - TELEPHONE, INTERNET	2 953	2 328	624	26,82
62780000 - AUTRES FRAIS & COMM.S.	420	481	-61	-12,73
62810000 - COTISATIONS, CONCOURS	3 725	3 450	275	7,98
62812110 - DROIT SACEM		238	-238	-100,00
62820000 - PRESTATAIRES EXTERIEU	56 508	91 514	-35 006	-38,25
62850010 - FRAIS DE CA ET AG		242	-242	-100,00
62860010 - FRAIS DE FORMATIONS	8 062	2 649	5 413	204,35
	149 531	196 582	-47 051	-23,93
Impôts, taxes et versements assimilés				
63330000 - PARTIC.EMPLOY.A LA FOR	4 443	4 328	115	2,66
63513000 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	128		128	
63700000 - AUTRES IMPOTS, TAXES &		112	-112	-100,00
	4 572	4 440	132	2,96
Salaires et traitements				
64110000 - SALAIRES,APPOINTEMENT	196 296	218 839	-22 542	-10,30
64111000 - DEPASSEMENT BASE SS A	23 556	15 544	8 012	51,55
64112000 - GUSO SALAIRE BRUT		140	-140	-100,00
64120000 - CONGES PAYES	3 377	-7 608	10 985	-144,38
64140000 - INDEMNITES & AVANTAGE	6 785	10 299	-3 515	-34,13
64141000 - PRIMES POUVOIR ACHAT 2	4 521		4 521	
64143100 - INDEMNITE ACTIVITE PART	10 773		10 773	
64143200 - INDEMNITE COMPL. ACTIVI	1 288		1 288	
64143300 - ALLOCATION ACTIVITE PA	-10 714		-10 714	
	235 880	237 214	-1 333	-0,56
Charges sociales				
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	43 848	54 698	-10 849	-19,83
64511000 - EXONERATIONS COVID	-9 541		-9 541	
64512000 - AIDE AU PAIEMENT COVID	-8 944		-8 944	
64520000 - COTISATIONS AUX MUTUE	1 160	1 033	127	12,28
64530000 - COT.AUX CAISSES DE RET	14 498	17 674	-3 176	-17,97
64580000 - CHARGES SOC. PROVISIO	1 207	-3 692	4 899	-132,69
64720000 - VERS.AUX COMITES ENTR	1 199	1 196	3	0,25
64750000 - MEDECINE DE TRAVAIL,PH	1 048	1 451	-403	-27,76
64800000 - AUTRES CHARGES DE PER	186		186	
	44 661	72 359	-27 698	-38,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
68111000 - IMMOB.INCORPORELLES		119	-119	-100,00
68112000 - IMMOB.CORPORELLES	7 955	7 648	307	4,02
	7 955	7 766	189	2,43
Reports en fonds dédiés				
68941000 - ENGAG.A REALISER SUBV.	10 000		10 000	
	10 000		10 000	

■ Détail du compte de résultat

	31/12/20	31/12/19	Abs.(M)	Abs.(%)
Autres charges				
65110000 - REDEV.PR CONC.BREVETS	52		52	
65400000 - PERTES SUR CREANCES I		4	-4	-100,00
65800000 - CHGES DIVERSES DE GES	15	2	13	569,30
	67	6	61	966,72
Total II	452 667	518 368	-65 701	-12,67
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	68 638	38 394	30 244	78,77
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76810000 - INT.DES CPTES FINANCIER	606	892	-286	-32,05
	606	892	-286	-32,05
Total III	606	892	-286	-32,05
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	606	892	-286	-32,05
3. RESULTAT COURANT avant imp	69 244	39 286	29 958	76,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77130000 - LIBERALITES PERCUES	331		331	
	331		331	
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
77700000 - QUOTE-PART DES SUB D'I	779	346	433	124,97
77800000 - AUTRES PDTS EXCEPTION		4	-4	-100,00
	779	350	428	122,21
Total V	1 110	350	759	216,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67120000 - PENALITES,AMENDES FISC	45		45	
67130000 - DONS, LIBERALITES		50	-50	-100,00
	45	50	-5	-10,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
67880000 - CHGES EXCEPTIONNELLE		37 337	-37 337	-100,00
		37 337	-37 337	-100,00
Total VI	45	37 387	-37 342	-99,88
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-	1 065	-37 037	38 101	-102,88
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
69510000 - IMPOT SOCIETES	73	78	-5	-6,41
	73	78	-5	-6,41
Total des produits (I + III + V)	523 021	558 004	-34 984	-6,27
Total des charges ((II + IV + VI + VII	452 785	555 833	-103 048	-18,54
EXCEDENT OU DEFICIT	70 236	2 172	68 064	NS
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E				
Prestations en nature				
87100000 - PRESTATIONS EN NATURE	35 874	39 902	-4 028	-10,09
	35 874	39 902	-4 028	-10,09

/// Détail du compte de résultat

	31/12/20	31/12/19	Abs.(M)	Abs.(%)
Bénévolat				
87000000 - Bénévolat	26 858		26 858	
	26 858		26 858	
TOTAL	62 733	39 902	22 831	57,22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS				
Mise à disposition gratuite				
86110000 - MISE A DISPO GRATUITE L	35 874	39 902	-4 028	-10,09
	35 874	39 902	-4 028	-10,09
Personnel bénévole				
86400000 - Personnel bénévole	26 858		26 858	
	26 858		26 858	
TOTAL	62 733	39 902	22 831	57,22

■ Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - LOGICIELS	2 400		2 400	2 400
28051000 - AMORT.LOGICIELS		2 400	-2 400	-2 400
	2 400	2 400		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - MATÉRIEL INDUSTRIEL	2 748		2 748	2 748
21543000 - MATÉRIEL ODYSSEES	2 440		2 440	2 440
28154000 - AMORTIS. INSTALL.MAT.IN		2 748	-2 748	-2 748
28154300 - AMORT.MAT.ODYSSEES		2 440	-2 440	-2 440
	5 188	5 188		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - AGENCT, AMÉNAGT, INSTA	1 812		1 812	1 812
21820000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	63 658		63 658	63 658
21830000 - MATÉRIEL DE BUREAU & IN	12 187		12 187	12 187
21840000 - MOBILIER	11 585		11 585	11 585
28181000 - AMORTIS. AGENCT. AMÉNA		800	-800	-616
28182000 - AMORTIS. MAT TRANSPOR		63 658	-63 658	-58 730
28183000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU		8 374	-8 374	-6 689
28184000 - AMORTIS. MOBILIER		9 554	-9 554	-8 396
	89 243	82 386	6 857	14 812
Immobilisations financières				
Total I	96 831	89 974	6 857	14 812
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - FOURN.AV.& ACP.V.SUR C	96		96	
	96		96	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41110000 - CLIENTS	1 308		1 308	
	1 308		1 308	
Autres créances				
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	24 431		24 431	38 256
	24 431		24 431	38 256
Divers				
Disponibilités				
51210100 - CRCA B1	58 426		58 426	18 641
51210200 - CRCA B2	2 346		2 346	1 950
51210300 - CRCA B3	5		5	
51210400 - CPTÉ SUR LIVRET	262 390		262 390	219 194
51400100 - CCP 1 COMPTE GENERAL	115		115	93
51400200 - CCP LIVRET A	79 181		79 181	78 771
53000000 - CAISSE GENERALE	221		221	319
	402 683		402 683	318 969
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTAT D'AVA	6 729		6 729	
	6 729		6 729	
Total II	435 247		435 247	357 225
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	532 078	89 974	442 104	372 037

■ Détail du bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	22 989	28 025
Première situation nette établie		
10210000 - FONDS PROPRES AEL	22 989	22 989
	22 989	22 989
Autres fonds propres sans droit de reprise		
10260000 - SUB.D'INV.AFFECT.A DES BIENS R		5 036
		5 036
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	12 235	12 235
Réserves pour projet de l'entité		
10681000 - PROJET ASSO INVESTISSEMENT	12 000	12 000
10682000 - PROJET ASSO LA GUINGUETTE	235	235
	12 235	12 235
Report à nouveau		
11000000 - REPORT À NOUVEAU SOLDE CRÉDITEUR	224 203	217 976
	224 203	217 976
Excédent ou déficit de l'exercice	70 236	2 172
Situation nette (sous-total)	329 663	260 408
Subventions d'investissement		
13151000 - SUB INVEST CAF ORDINATEUR 03.2019	1 183	1 183
13152000 - SUB INVEST CAF NVEAUX LOCAUX 2012	3 791	
13153000 - SUB INVEST CAF LOGICIEL NOE 2014	1 245	
13915100 - SUB INV CAF 03.19 REPRISE AU C/R	-741	-346
13915200 - SUB INV CAF 2012 INSCRITE AU CR	-3 195	
13915300 - SUB INV CAF 2014 INSCRITE AU CR	-1 245	
	1 038	837
Total I	330 702	261 245
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19410000 - FONDS DEDIES SUBV CCLA	10 000	
	10 000	
Total II	10 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15110000 - PROVISIONS POUR LITIGES	3 000	3 000
	3 000	3 000
Provisions pour charges		
15810000 - PROV INDEM DEPART RETRAITE	25 195	27 519
	25 195	27 519
Total III	28 195	30 519
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
16810001 - EMPRUNT CAF VEHICULE 23189 €		4 638
		4 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - USAGERS AV. & ACPTES.REC.S.COMM	1 331	
	1 331	

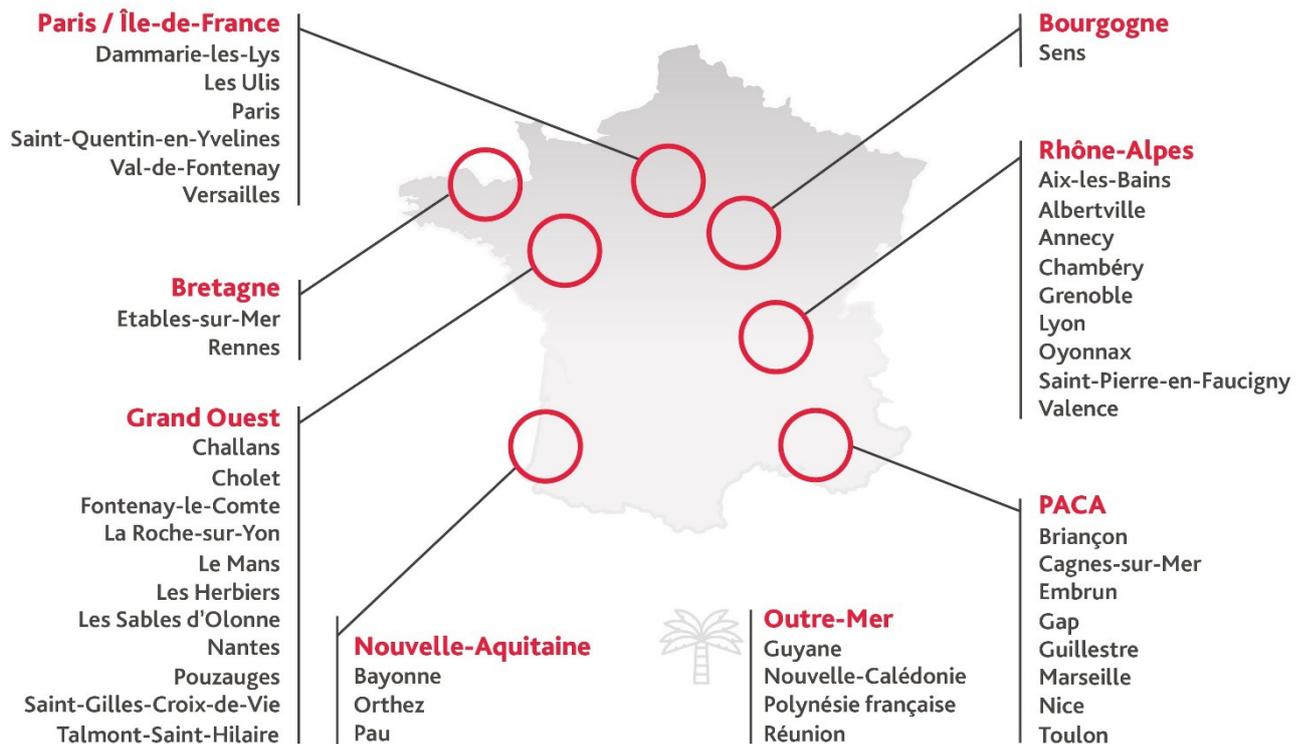
■ Détail du bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - FOURNISSEURS	6 817	7 007
40810000 - FRS - FACTURES NON PARVENUES	15 246	15 910
	22 063	22 917
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	5	
42110000 - PERS.-ANIMATEURS REMUNERATIONS DUES		511
42820000 - DETTES PROV.PR.CONGES A PAYER	10 937	7 560
43100000 - SECURITE SOCIALE	5 441	12 968
43720000 - MUTUELLES	644	540
43730000 - CAISSE DE RETRAITES & PREVOYAN	4 845	7 106
43820000 - CHGES SOC.SUR CONGES A PAYER	4 133	2 926
43860000 - ORGANISMES SO CHARGES A PAYER		4 328
43863000 - FORMATION CONTINUE	4 443	
44210000 - IMPOT PRELEVE A LA SOURCE	416	1 170
	30 865	37 109
Autres dettes		
41110000 - CLIENTS		1 157
41980000 - RAB.REM.RIST.A ACCORD.& A.AV.E	3 718	
46860000 - CHARGES DIVERSES A PAYER		298
	3 718	1 454
Produits constatés d'avance		
48700000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 231	14 155
	15 231	14 155
Total IV	73 207	80 273
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	442 104	372 037

NOS BUREAUX EN FRANCE

BDO est un cabinet d'expertise comptable, d'audit et de conseil qui privilégie un service de proximité aux entrepreneurs. Nos collaborateurs accompagnent les entreprises - TPE, PME ou grande entreprise - dans leurs opérations de gestion courante et à chaque étape de leur développement, en couvrant les enjeux comptables, financiers, fiscaux ou sociaux des dirigeants et opérationnels.

Nous sommes présents dans les villes suivantes :



BDO CHAMBERY
91 rue Philibert ROUTIN
BP 90213
73002 CHAMBERY Cedex
France
Tél. : 04 79 28 29 30

Siège social : BDO Rhône-Alpes - 20 rue Fernand-Pelloutier - 38130 Echirolles Cedex
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Régions de Lyon et de Marseille
Société de Commissaires aux Comptes Compagnie Régionale de Grenoble
RCS 061 500 542 Grenoble - Siret 061 500 542 00243 - Code APE 6920Z
SAS au capital de 3 000 000 Euros - N° TVA Intracommunautaire FR72061500542
www.bdo.fr