

ASSOCIATION FIL D'ARIANE

*Zone industrielle du parc
49 280 ST CHRISTOPHE DU BOIS*

***Exercice clos le 31 décembre 2020
Rapport sur les comptes annuels***



AUDIT

Bertrand MARTINEAU

Commissaire aux Comptes

Adresse de correspondance :

TGS France Audit - 4 Rue Lavoisier - Z.I.Est – BP 10725 – 49307 CHOLET CEDEX
Tel. 02.41.49.17.77 – Fax 02.41.49.17.70 – E-mail : cholet-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

Au conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FIL D'ARIANE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la valorisation de l'actif immobilisé et l'octroi des subventions d'exploitation, postes représentant un montant significatif dans les comptes de l'exercice clos le 31/12/2020.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 16 avril 2021

Pour **TGS France Audit**,



Bertrand MARTINEAU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 250	3 250		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 257	43 692	7 565	11 319
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	44 382	40 293	4 089	4 968
Autres immobilisations corporelles	382 972	207 186	175 785	145 509
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	14 486		14 486	9 445
Autres immobilisations financières	6 680		6 680	7 680
	TOTAL I	503 027	294 421	208 606
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	234 456		234 456	268 657
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	146 729		146 729	116 928
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	762 750		762 750	674 275
Charges constatées d'avance	2 675		2 675	2 106
	TOTAL III	1 146 610	1 146 610	1 061 966
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecarts de conversion actif	VI			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 649 637	294 421	1 355 216
				1 240 887

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	60 980	60 980
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	5 529	5 529
Réserves pour projet de l'entité	179 563	179 563
Autres réserves		
Report à nouveau	393 540	314 278
Excédent ou déficit de l'exercice	67 121	79 262
Situation nette	706 733	639 612
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	34 160	38 889
Provisions règlementées		
	TOTAL I	740 892
Comptes de liaison	II	678 501
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	115 668	102 531
	TOTAL IV	115 668
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85 785	70 789
Emprunts et dettes financières diverses		10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 963	16 683
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	331 984	354 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 880	
Autres dettes		120
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 044	7 282
	TOTAL V	498 656
Ecarts de conversion passif	VI	459 855
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 355 216	1 240 887

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	658	185
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	194 055	231 229
- dont ventes de dons en nature	67	165
Ventes de prestations de services	1 194 123	1 149 496
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	800 514	822 316
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	79 013	10 554
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	49
	TOTAL I	2 268 371
		2 213 829
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	5 404	6 841
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	210 707	175 956
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 088	27 514
Salaires et traitements	1 506 134	1 465 953
Charges sociales	331 049	349 004
Dotations aux amortissements et dépréciations	55 690	43 087
Dotations aux provisions	13 137	11 052
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	136	515
	TOTAL II	2 155 345
		2 079 921
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	113 025
		133 908
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 812	2 749
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		458
	TOTAL III	1 812
		3 207
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 246	843
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	1 246
		843
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	53
		72
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	113

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 729	7 626
Sur opérations en capital	9 650	4 100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	20 379	11 726
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 652	600
Sur opérations en capital	8 402	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	10 054	600
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 325	11 126
Participations des salariés aux résultats	VII	68 136
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 290 562	2 228 763
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 223 442	2 149 500
EXCEDENT OU DEFICIT	67 121	79 262

Contributions volontaires en nature

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations en nature
Personnel bénévole

TOTAL

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 355 216 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 67 121 Euros.

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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Chantier d'insertion et Entreprise d'insertion

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Chantier d'insertion

6 rue de la Blanchardière

49300 Cholet

Entreprise d'insertion

Zone industrielle du Cormier

49300 Cholet

Zone industrielle du Parc

49280 Saint Christophe du bois

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait caractéristique sur l'exercice clos au 31 décembre 2020.

Conformément au dispositif du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation.

L'association a mis en place des mesures :

- Sur le plan de l'activité : de l'activité partielle
- Sur le plan de la trésorerie : décalage de 6 mois des échéances d'emprunt de mars et/ou Avril.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et comptes de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,34 %.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 916,19 € hors taxes.

Autres informations

Le département de Maine-et-Loire a donné un Renault Kangoo. Le véhicule a dû être remis en état pour 1 K€. Afin d'assurer un suivi de ce véhicule, ces frais ont été immobilisés.

PRODUITS A RECEVOIR - SUBVENTIONS

ENTREPRISE D'INSERTION

Subventions d'exploitation

	PAR	NATURE	CONDITIONS SUSPENSIVES D'OBTENTION
Subv. DIRECCTE	9 295	R	Emploi de 27,62 ETP sur 2020 (10 646 € par ETP)
Subv. CG/RSA	2 560	R	Emploi de 8 ETP sur 2020 (1 600 € par ETP)

CHANTIER D'INSERTION

Subventions d'exploitation

	PAR	NATURE	CONDITIONS SUSPENSIVES D'OBTENTION
Subv. FAJ/CAC 18/25ans	868	R	Emploi d'un ETP âgé de 18 à 25 ans
Subv. FAJ/CAC 18/25ans	1 403	E	Emploi d'un ETP âgé de 18 à 25 ans
Subv. CG/RSA	52 080	R	Emploi de 7,75 ETP au RSA
Subv. PLIE 2019	48 218	R	Réalisation de l'action d'insertion 2019
Subv. PLIE 2020	29 696	R	Réalisation de l'action d'insertion 2020
Subv. Eco-Mobilier	1 000	R	Réalisation de l'action 2020

R = RÉCURRENTE

E = EXCEPTIONNELLE

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 250			
TOTAL	3 250			
Terrains	51 257			
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	42 679		2 400	
- Générales, agencements et aménagements divers	190 843		19 095	
Matériel :				
- De transport	104 340		59 000	
- De bureau et informatique, mobilier	27 785		9 241	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	416 902		89 736	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	17 125			
TOTAL	17 125			
TOTAL GENERAL	437 278		89 736	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 250	
TOTAL			3 250	
Terrains			51 257	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		697	44 382	
- Gales, agencements et aménagements divers			209 938	
Matériel :				
- De transport		23 814	139 526	
- De bureau et informatique, mobilier		3 517	33 509	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		28 028	478 610	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-4 041	21 000	
TOTAL		-4 041	21 000	
TOTAL GENERAL		23 987	503	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 250			3 250
TOTAL	3 250			3 250
Terrains	39 938	3 754		43 692
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	37 711	3 266	684	40 293
Installations générales, agencements et aménagements divers	101 825	20 755		122 580
Matériel de transport	50 386	25 367	15 425	60 328
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 247	2 549	3 517	24 279
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	255 107	55 691	19 626	291 171
TOTAL GENERAL	258 357	55 691	19 626	294 421

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	14 486		14 486
Autres immobilisations financières	6 680		6 680
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	234 456	234 456	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 439	2 439	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	144 290	144 290	
Charges constatées d'avance	2 675	2 675	
	TOTAL	405 027	383 860
			21 166

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	85 785	41 807	43 978	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 963	42 963		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	133 201	133 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 685	170 685		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	25 842	25 842		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 257	2 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 880	2 880		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	35 044	35 044		
	TOTAL	498 656	454 678	43 978

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	60 980				60 980
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	185 092				185 092
Report à nouveau	314 278	79 262			393 540
Excédent ou déficit de l'exercice	79 262				67 121
Situation nette	639 612	79 262			706 733
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	38 889		6 000	11 729	34 160
Provisions règlementées					
TOTAL	678 501	79 262	6 000	11 729	740 892

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	34 498
TOTAL	34 498

Autres engagements : Nantissement des comptes bancaires

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 999	10 831
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	152 734	176 549
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	163 733	187 380

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 138	4 419
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	144 290	112 340
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 038	2 225
TOTAL	154 466	118 984

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation	35 044	7 282
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	35 044	7 282

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	2 675	2 106
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 675	2 106

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charge d'exploitation	280
Remboursement IJ	2 107
Remboursement de formation	1 468
Remboursement d'assurance	385
Remboursement participation transport	1 364
Indemnisation activité partielle	72 393
Avantage en nature	1 016
Total	79 013

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Montant	Variation	
	31/12/2020	31/12/2019		%	
Produits Exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 379.44	11 726.33	8 653.11	73.79	
775000000 Produits cessions d_éléments act	9 650.00	4 100.00	5 550.00	135.37	
777000000 Qp subv invest vir résult	10 729.44	7 626.33	3 103.11	40.69	
Reprises sur provisions et transferts de charges					
	TOTAL DES PRODUITS	20 379.44	11 726.33	8 653.11	73.79
Charges Exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 652.00	600.00	1 052.00	175.33	
671800000 Autres charg.except./opérat.gest	1 652.00	600.00	1 052.00	175.33	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 402.44		8 402.44	-	
675200000 Valeur cpta immob corpo	8 402.44		8 402.44	-	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
	TOTAL DES CHARGES	10 054.44	600.00	9 454.44	1 575.74
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 325.00	11 126.33	-801.33	-7.20

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Président - Trésorier		
Dirigeants salariés		
Mme Pineau Anne		

La rémunération de Mme Pineau n'est pas renseignée car cette information reviendrait à mentionner une rémunération individuelle.