

ASSOCIATION ECLAT
Association Loi 1901

20 Chemin des Tattes du Moulin
01280 PREVESSIN-MOENS

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

ASSOCIATION ECLAT
Association Loi 1901

20 Chemin des Tattes du Moulin
01280 PREVESSIN-MOENS

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

Aux Membres,

I. 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 ECLAT, 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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



III. 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 entreprises, 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 entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV. 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 le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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 Conseil d'Administration.



VI. 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 Gaillard, le 13 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes
FIDEXOR

Thibault CHALVIN
Associé

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
. Autres	4 890	4 890		
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations techniques, matériel et outillage	6 294	4 481	1 813	2 713
. Autres	637 955	580 297	57 658	31 905
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	15		15	15
. Prêts	4 401		4 401	4 401
. Autres	200		200	200
Total	653 755	589 668	64 087	39 234
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	16 174	140	16 034	21 080
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	27 635		27 635	25 465
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	628 830		628 830	631 904
Charges constatées d'avances	2 715		2 715	923
Total	675 354	140	675 214	679 372
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion et différence d'évaluation actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 329 109	589 808	739 301	718 606
ENGAGEMENTS RECUS				
<i>Legs nets à réaliser :</i>				
<i>- acceptés par les organes statutairement compétents</i>				
<i>- autorisés par l'organisme de tutelle</i>				
<i>Dons en nature restant à vendre</i>				

Italiques bleus : rubriques spécifiques au règlement CRC n°1999-01

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres /Fonds associatifs sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise</i>		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<i>Autres fonds associatifs (partie 1/2)</i>		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
. <i>Apports</i>		
. <i>Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés</i>		
. <i>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles	322 574	331 384
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	-22 642	-22 642
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-4 213	-8 810
Situation nette - Sous total		
	295 719	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	8 261	
Provisions réglementées		
<i>Autres fonds associatifs (partie 2/2)</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Autres</i>		
Total		
	303 980	299 932
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	14 870	
Total		
	14 870	

Italiques bleues : rubriques spécifiques au règlement CRC n°1999-01

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
PROVISIONS		
Provisions pour risques	42 634	39 012
Provisions pour charges	85 767	82 244
Total	128 401	121 256
FONDS DÉDIÉS		
<i>Sur subventions de fonctionnement</i>		
<i>Sur autres ressources</i>		18 000
Total		18 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	6 740	6 740
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 623	42 232
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	228 037	213 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 650	17 331
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	292 050	279 417
Écarts de conversion et différence d'évaluation passif (5)		
TOTAL PASSIF	739 301	718 605
ENGAGEMENTS DONNÉS		

Italiques bleus : rubriques spécifiques au règlement CRC n°1999-01

	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 375	
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens / <i>Ventes de marchandises</i> dont ventes de dons en nature		
. Ventes de prestations de services / <i>Production vendue (biens et services)</i> dont parrainages	173 065	246 979
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation <i>Subventions d'exploitation</i>	1 540 626	1 519 188
. Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
. Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	24 902	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
. Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	128 785	133 780
<i>Cotisations</i>		2 635
Utilisations des fonds dédiés	3 130	
Autres produits	28	7
Total	1 872 911	1 902 589
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock <i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i> <i>Variation des stocks</i>		
Autres achats et charges externes	329 662	336 433
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	100 799	103 277
Salaires et traitements	992 623	989 799
Charges sociales	355 145	405 319
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 350	18 924
Dotations aux provisions	66 820	64 696
Reports en fonds dédiés <i>Subventions accordées par l'association</i>		
Autres charges	1 799	854
Total	1 876 198	1 919 302
Résultat d'exploitation	-3 287	-16 713
<i>Quotes-parts de résultat sur opérations en commun</i>		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	999	1 394
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	6	17
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	1 005	1 411

Italiques bleus : rubriques spécifiques au règlement CRC n°1999-01

	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	14	17
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total	14	17
Résultat financier	991	1 394
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-2 296	-15 319
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		12 725
Sur opérations en capital	1 739	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total	1 739	12 725
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1 014
Sur opérations en capital		163
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 622	4 845
Total	3 622	6 022
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 883	6 703
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	34	194
SOLDE INTERMÉDIAIRE		-8 810
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
TOTAL DES PRODUITS	1 875 655	1 916 725
TOTAL DES CHARGES	1 879 868	1 925 535
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 213	-8 810
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	49 534	
Bénévolat	1 766	
Total	51 300	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	49 534	
<i>Mises à disposition gratuite de biens et services</i>		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	1 766	
Total	51 300	

Italiques bleus : rubriques spécifiques au règlement CRC n°1999-01

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

L'Association Eclat a pour objet la défense des intérêts des personnes en situation de handicap dans le Pays de GEX.

Cet objet se concrétise par de l'hébergement, de l'assistance et de l'animation au profit de ces personnes.

Activités ou missions :

Accueil, hébergement, animation pour les adultes et activités diverses pour les enfants.
Suivi et évolution des membres.

Moyens mis en oeuvre :

Location de 2 résidences avec appartements individuels et services communs avec accompagnement médico-social. Restauration le midi pour les enfants et les adultes.

Trente salariés équivalent temps plein sont au service des membres et de leur famille ainsi que pour la gestion de l'Association.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

La pandémie de la covid 19 a eu un très fort impact sur les comptes de l'Association en 2020. De nombreux salariés ont subi directement cette maladie.

Le Département a financé une prime de 500.00 euros par salarié en raison de cette pandémie. L'Association a dû abandonner de nombreuses activités avec un impact important sur ses recettes.

Un studio suite au départ d'un résident, n'a pas pu être réaffecté à un nouveau bénéficiaire ce qui induit une baisse des loyers perçus.

De plus, un surcoût important en protections (masques, surblouses, gel...) d'un montant évalué à 7600.00 € a dû être financé sur cet exercice.

En outre, le règlement ANC N° 2018-06, oblige les associations à changer de plan comptable. Certains comptes sont modifiés, l'annexe est complétée.

L'association doit comptabiliser les mises à dispositions gratuites et les participations des bénévoles.

L'association a décidé d'opter pour l'étalement sur la durée d'amortissement des biens acquis à l'aide de subvention d'investissement ou de dons dédiés. Cette option est irrévocable.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

L'exercice clos au 31/12/2020 est le premier exercice d'application du règlement ANC N° 2018-6.

Les données comparatives de l'exercice 2019 figurant au bilan et au compte de résultat correspondent à la balance des comptes au 31/12/2019, présentées selon les rubriques prévues par le règlement CRC N° 1999-01.

(les rubriques spécifiques sont en italique et en bleu)

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	84 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	24 A 84 MOIS				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 890			4 890
Immobilisations corporelles.....	590 186	54 063		644 249
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	4 616			4 616
Total.....	599 692	54 063		653 756

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 890			4 890
Immobilisations corporelles.....	555 568	29 210		584 778
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	560 458	29 210		589 669

Créances représentées par des effets de commerce :

NEANT

Usagers.....	<input type="text"/>
Autres créances.....	<input type="text"/>

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 601	4 601	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	46 524	46 524	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

15558

Participations et créances rattachées.....	<input type="text"/>
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

15 558

Charges constatées d'avance :

<input type="text"/>	2 715
----------------------	-------

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	8 810	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		8 810
Report à nouveau		
Total des affectations		8 810

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	331 384		8 810	322 574
Report à nouveau.....	-22 642			-22 642
Résultat de l'exercice.....	-8 810	-4 213	-8 810	-4 213
Situation nette	299 932	-4 213		295 719
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....		10 000	1 739	8 261
Provisions réglementées.....				
Total.....	299 932	5 787	1 739	303 980

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
PAS DE PROJET IDENTIFIE	331 384		8 810	322 574
Total	331 384		8 810	322 574

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créiteur
Nature du report à nouveau		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....	22 642	
Solde	22 642	

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	4 213,33	
- dont part du résultat sur gestion propre.....	4 213,33	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	331 384		8 810	322 574
Total (1)	331 384		8 810	322 574
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	39 012			42 634
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....	18 947			18 947
Autres provisions risques et charges....	63 297	66 820	63 297	66 820
Total (3)	121 256	66 820	63 297	128 401
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....	1 399	140	1 399	140
Autres dépréciations.....				
Total (4)	1 399	140	1 399	140
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	454 039	66 960	73 506	451 115
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		66 959	64 696	
- financières.....				
- exceptionnelles.....		3 622		

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice A	Reports B	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) D	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global C	Dont remboursement aux tiers		Montant global A+B-C+D	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
DONS AFFECTE AU VEHICU	18 000				-3 130	14 870	
Sous-total	18 000				-3 130	14 870	
Total	18 000				-3 130	14 870	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses	6 740	6 740		
Fournisseurs	43 623	43 623		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	228 037	228 037		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	13 650	13 650		
Produits constatés d'avance				
Total :	292 050	292 050		

Dettes représentées par des effets de commerce : NEANT

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 169784

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs..... 13 606
Dettes fiscales et sociales..... 156 178
Autres dettes

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	2 375	2 875	0,14	0,16
Subventions d'exploitation	204 283	187 500	11,73	10,63
Concours publics	1 336 343	1 329 694	76,76	75,37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels	24 902	20 293	1,43	1,15
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières	121 384	121 099	6,97	6,86
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources	51 681	102 712	2,97	5,82
Total	1 740 968	1 764 173	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
MISE A DISPOSITION GRATUITE PAR LA MAIRIE DE PREVESSIN DES LOCAUX DE VESEGNIN D'UNE SURFACE DE 773 M2	DERNIERE EVALUATION CONNUE : EVALUATION DU 06/03/2015 SIGNEE PAR MADAME LE MAIRE DE PREVESSIN POUR UN MONTANT DE 49 534 €
BENEVOLAT DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION ET DE MADAME LA PRESIDENTE	HEURES DE PRESENCE EVALUEES AU SMIC AU 31/12/2020 SOIT 10.15 € ET A 3 FOIS LE SMIC POUR MADAME LA PRESIDENTE SOIT UN MONTANT DE 1766.1 € EN 2020.

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

LES HEURES 2020 N'ONT PAS PU ETRE RECENSEES NOTAMMENT A CAUSE DE LA PANDEMIE DE COVID.

Nature	Valorisation
BENEVOLAT POUR LES ACTIVITES DE PAUSE CAFE ET AUTRES MANIFESTATIONS	SMIC 2020

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

NEANT

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--

Engagements donnés :

NEANT

Avals et cautions.....
 Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière	66 820		63 297	

Méthodes et hypothèses utilisées :

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités projetées.
 Cette évaluation a été effectuée par un cabinet d'actuaire sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation 0.34%
- age probable de la retraite 65-67 ans.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
	neant					

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

NEANT