

Société CENTRE AERE DE HEGENHEIM

09 RUE DE HAGENTHAL

68220 HEGENHEIM

COMPTES ANNUELS au 31/12/2020

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

CABINET COLOM DAVID SARL
1 PLACE DE L'HOTEL DE VILLE

68500 GUEBWILLER
03-89-76-90-54

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	20 838	20 046	792		792	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	58 325	32 784	25 541	9 725	15 816	162.63
	Autres immobilisations corporelles	257 668	152 568	105 099	102 419	2 680	2.62
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	50 691		50 691	50 141	550	1.10	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	387 521	205 398	182 123	162 285	19 838	12.22	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	95 729		95 729	103 741	8 012	7.72
	Autres créances	70 826		70 826	57 624	13 201	22.91
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	250 000	100 000	40.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	633 569		633 569	454 009	179 560	39.55	
Charges constatées d'avance (3)	5 386		5 386		5 386		
Total III	955 510		955 510	865 374	90 136	10.42	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 343 031	205 398	1 137 633	1 027 659	109 974	10.70	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	795 381		738 928		56 453	7.64
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	29 660		56 453		26 793	47.46
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 697		21 172		1 475	6.97	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	844 739		816 553		28 186	3.45	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 907		5 492		585	10.66
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 648		57 178		8 531	14.92
	Dettes fiscales et sociales	191 114		140 278		50 836	36.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	17 923		8 158		9 765	119.71
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	30 303				30 303	
	Total IV	292 895		211 106		81 788	38.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 137 633		1 027 659		109 974	10.70

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

262 592 211 106

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	661 255		997 840		336 585	33.73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	599 254		588 352		10 902	1.85
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	119 119		15 288		103 831	679.17
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	2		118		116	98.16
Total I	1 379 630		1 601 597		221 967	13.86
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	159 057		242 927		83 871	34.53
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	225 804		312 407		86 603	27.72
Impôts, taxes et versements assimilés	42 808		55 615		12 807	23.03
Salaires et traitements	724 886		761 175		36 289	4.77
Charges sociales	143 812		169 005		25 193	14.91
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 078		28 285		9 793	34.62
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	2 541		3 396		855	25.17
Total II	1 336 985		1 572 811		235 825	14.99
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	42 644		28 786		13 858	48.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		551		142	409	288.57
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		2 779		2 573	206	8.02
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		3 330		2 714	615	22.67
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		3 330		2 714	615	22.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		45 974		31 501	14 474	45.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 084		25 815	22 731	88.05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		3 084		25 815	22 731	88.05
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 964			17 964	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 101		821	281	34.18
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		19 065		821	18 244	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15 981		24 995	40 975	163.94
Impôts sur les bénéfices (IX)		333		42	291	692.86
Total des produits (I+III+V+VII)		1 386 044		1 630 127	244 083	14.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 356 383		1 573 674	217 290	13.81
Solde intermédiaire		29 660		56 453	26 793	47.46
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		29 660		56 453	26 793	47.46

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	792		792	
20500000 LOGICIELS	20 838	19 833	1 005	5.07
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	20 046	19 833	213	1.07
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	25 541	9 725	15 816	162.63
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	58 325	38 726	19 599	50.61
28154000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	32 784	29 001	3 783	13.04
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 099	102 419	2 680	2.62
21810000 INSTAL. GLES AGENCT AMENAG DIV	16 386	16 386		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	114 704	112 544	2 160	1.92
21830000 MAT. BUREAU+INFORMAT.+AUDIOVIS	53 223	47 456	5 767	12.15
21840000 MATERIEL JEUX	73 355	44 520	28 835	64.77
28181000 AMORT. INSTAL GLES AGENC DIV	13 537	12 781	756	5.92
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	50 491	32 635	17 856	54.72
28183000 AMORT MAT. BUREAU ET INFORMAT	42 569	33 883	8 686	25.63
28184000 AMORT MATERIEL JEUX	45 972	39 188	6 784	17.31
AUTRES PARTICIPATIONS	50 691	50 141	550	1.10
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	50 691	50 141	550	1.10
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	182 123	162 285	19 838	12.22
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	95 729	103 741	8 012	7.72
41100000 CLIENTS	95 729	101 741	6 012	5.91
41170000 FACTURES COMMUNES		2 000	2 000	100.00
AUTRES CREANCES	70 826	57 624	13 201	22.91
40101000 FOURNISSEURS	291	189	102	53.65
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	1 008		1 008	
42110000 PERSONNEL PERMANENT	14		14	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	53 965	57 435	3 470	6.04
43870100 PRODUITS A RECEVOIR IISS	7 547		7 547	
44100000 ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR	8 000		8 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000	250 000	100 000	40.00
50310000 VALEURS MOB. DE PLACEMENT	30 000	30 000		
50810000 COMPTE A TERME 28231914		100 000	100 000	100.00
50811000 COMPTE A TERME 28231915	120 000	120 000		
DISPONIBILITES	633 569	454 009	179 560	39.55
51200000 BANQUE CMDP 1946 - ETE	337	587	250	42.56
51210000 BQ CMDP 1947 DEPENSES PERI+PV	300	91	209	230.91
51220000 BANQUE CMDP 1948 - ENCT	300	37 299	36 999	99.20
51240000 BANQUE CMDP 1945-FONCT GENERAL	51 629	11 985	39 645	330.80
51251000 CCM LIVRET OBNL TRIPLEX 1920	578 858	398 376	180 482	45.30
51880000 INT COURUS C.A.T.	1 920	5 425	3 505	64.61
53000000 CAISSE HEGENHEIM	72	53	19	35.50
53010000 CAISSE HESINGUE	72	98	25	25.95
53020000 CAISSE BUSCHWILLER	80	96	16	16.61
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 386		5 386	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 386		5 386	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	795 381	738 928	56 453	7.64
10882000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	795 381	738 928	56 453	7.64
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	29 660	56 453	26 793	47.46
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	19 697	21 172	1 475	6.97
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	23 814	23 814		
13900000 SUBV INVEST INSCRITE AU RESULT	4 117	2 642	1 475	55.81
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	844 739	816 553	28 186	3.45
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	4 907	5 492	585	10.66
58011000 VERSEMENT PERI	4 907	5 492	585	10.66
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	48 648	57 178	8 531	14.92
40101000 FOURNISSEURS	43 848	50 493	6 646	13.16
40810000 FOURNISSEURS FA NON PARVENUES	4 800	6 685	1 885	28.20
DETTES FISCALES ET SOCIALES	191 114	140 278	50 836	36.24
42110000 PERSONNEL PERMANENT		414	414	100.00
42700000 SAISIE SUR SALAIRES	560	560		
42820000 DETTE S/PROVISION CONGES PAYES	51 296	42 706	8 590	20.11
43100000 URSSAF	17 272	17 372	100	0.58
43710000 AG2R	3 400	3 115	285	9.14
43720000 AG2R REUNICA	7 258	7 447	188	2.53
43731000 HARMONIE MUTUELLE	21 165	14 642	6 523	44.55
43820000 DETTE S/CHARGES CONGES PAYES	20 518	14 500	6 018	41.50
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	20 396	7 668	12 728	165.99
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	517		517	
44450000 ETAT - A PAYER	333	42	291	692.86
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	48 398	31 813	16 585	52.13
AUTRES DETTES	17 923	8 158	9 765	119.71
46700000 COMPTES DIVERS A REMBOURSER	2 201		2 201	
46740000 ASSOC JAH	14 672	7 108	7 564	106.42
46750000 SR A REMBOURSER	1 050	1 050		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 303		30 303	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 303		30 303	
TOTAL DETTES	292 895	211 106	81 788	38.74
TOTAL GENERAL	1 137 633	1 027 659	109 974	10.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	661 255	997 840	336 585	33.73
70610000 PARTICIPATION PARENTS	620 481	971 278	350 797	36.12
70620000 COTISATION PARENTS	16 710	15 345	1 365	8.90
70640000 PRESTATIONS SPECIALES	550	8 002	7 452	93.13
70810000 DONS RECUS	23 948	5 120	18 828	367.74
70960000 REMISE ACCORDEE PARENTS	434	1 905	1 470	77.20
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	599 254	588 352	10 902	1.85
74010000 SUBVENTIONS COMMUNALES	467 265	448 652	18 613	4.15
74011000 SUBVENTIONS DIVERSES		410	410	100.00
74111000 CNASEA CAE	25 094	29 560	4 467	15.11
74112000 AGEFIPH		2 725	2 725	100.00
74120000 SUBVENTIONS CAF	106 895	107 004	109	0.10
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	119 119	15 288	103 831	679.17
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	100	6 578	6 478	98.48
79101000 RBT CHOMAGE PARTIEL	117 264		117 264	
79111000 REMB FRAIS FORMATION UNIFORMAT	1 755	8 710	6 955	79.85
AUTRES PRODUITS	2	118	116	98.16
75800000 PRODUITS GESTION COURANTES	2	118	116	98.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 379 630	1 601 597	221 967	13.86
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	159 057	242 927	83 871	34.53
60110000 REPAS TRAITEUR	145 494	217 946	72 452	33.24
60120000 GOÛTERS / PETITS DEJ	9 222	14 455	5 233	36.20
60130000 ALIMENTATIONS DIVERSES	4 341	10 527	6 185	58.76
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	225 804	312 407	86 603	27.72
60410000 MATE PEDAGOGIQUE -CUISINE	10 450	13 911	3 462	24.88
60430000 TRANSPORTS	13 794	32 063	18 269	56.98
60440000 ENTREE ANIMATION	49 437	104 477	55 040	52.68
60450000 PHARMACIE	295	1 659	1 364	82.25
60616000 CARBURANT	1 965	3 713	1 748	47.07
60630000 PETITS INVESTISSEMENTS PEDA	359	4 472	4 113	91.98
60631000 PETIT MATERIEL DIVERS	3 273	3 599	326	9.06
60631100 FOURNITURES COVID	11 343		11 343	
60632000 FOURN. ENTRET. NETTOYAGE	10 394	10 394	0	0.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	887	1 732	844	48.77
60680000 VETEMENT PROFESSIONNEL		10 462	10 462	100.00
61350000 LOCATIONS MATERIEL PEDAGOGIQUE	310	7 680	7 370	95.96
61351000 LOCATION COPIEUR MX 3100	792	828	36	4.35
61352000 LOCATION TPE VIRTUEL	245	245		
61550000 ENTRETIEN / REP STRUCTURE		1 844	1 844	100.00
61551000 NETTOYAGE STRUCTURE	29 167	24 766	4 401	17.77
61552000 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	2 524	1 830	695	37.96
61553000 ENTRETIEN / REP MATERIEL	2 311	5 486	3 174	57.87
61560000 MAINTENANCE	39 301	19 813	19 488	98.36
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 112	3 927	185	4.71
61610000 ASSURANCE VEHICULES	5 432	5 202	230	4.42
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	647	610	37	6.07
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR ASSOC	3 152	9 315	6 163	66.16
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 640	2 340	300	12.82
62261000 HONORAIRES CAC	3 983	3 988	5	0.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
62263000 HONORAIRES DIVERS	14 557	16 368	1 811	11.06
62270000 FRAIS D'ACTES		100	100	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		332	332	100.00
62340000 CADEAUX	18		18	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 577	931	647	69.46
62380000 DONS	2 893		2 893	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 260	3 573	2 313	64.74
62570000 RECEPTIONS	1 317	9 992	8 675	86.82
62610000 FRAIS POSTAUX	35	56	22	38.31
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	5 499	5 364	135	2.52
62750000 SERVICES BANCAIRES	751	612	139	22.65
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 085	724	361	49.90
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	42 808	55 615	12 807	23.03
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	16 503	31 331	14 828	47.33
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	12 728	14 687	1 959	13.34
63331000 FORMATION PERSONNEL	13 567	7 440	6 127	82.36
63540000 DROITS ENREGISTREMENT TIMBRES	10	2 157	2 148	99.54
SALAIRES ET TRAITEMENTS	724 886	761 175	36 289	4.77
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	579 423	744 570	165 147	22.18
64120000 PROVISION CONGES PAYES	8 590	10 291	1 701	16.53
64140000 INDEMNITES DIVERSES	136 872	6 314	130 558	NS
CHARGES SOCIALES	143 812	169 005	25 193	14.91
64511000 URSSAF - PERI	93 760	94 223	463	0.49
64530100 HARMONIE PREVOYANCE	3 420	3 926	505	12.88
64530200 HARMONIE MUTUELLE	3 262	2 836	426	15.01
64531000 RETRAITE	21 998	26 742	4 744	17.74
64541000 ASSEDIC - PERI		29 103	29 103	100.00
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	6 018	1 979	4 039	204.14
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 972	3 571	401	11.24
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	11 382		11 382	
64810000 CHEQUES VACANCES		6 626	6 626	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	38 078	28 285	9 793	34.62
68111000 DOTATIONS IMMOS INCORPORELLES	38 078		38 078	
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS		28 285	28 285	100.00
AUTRES CHARGES	2 541	3 396	855	25.17
65400000 PARENTS IRRECOUVRABLES	2 531	3 388	857	25.30
65800000 CHARGES GESTION COURANTES	10	8	2	30.41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 336 985	1 572 811	235 825	14.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 644	28 786	13 858	48.14
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	551	142	409	288.57
76110000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	551	142	409	288.57
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 779	2 573	206	8.02
76300000 INTERET LIVRETS		510	510	100.00
76310000 INTERETS LIVRET FISCALISE	392	88	305	346.57
76320000 INTERETS DES COMPTES A TERME	2 386	1 975	411	20.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 330		2 714	615 22.67
RESULTAT FINANCIER	3 330		2 714	615 22.67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	45 974		31 501	14 474 45.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 084		25 815	22 731 88.05
77500000 PRODUITS CESSIONS D'ACTIF CEDE			23 050	23 050 100.00
77700000 QUOTE PART SUBV VIREE RESULTAT	1 475		1 475	
77800000 AUTRE PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 609		1 291	319 24.68
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 084		25 815	22 731 88.05
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	17 964			17 964
67180000 CHARGES EXCEP. REMB. COVID	17 964			17 964
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 101		821	281 34.18
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 101		821	281 34.18
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 065		821	18 244 NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 981		24 995	40 975 163.94
IMPOTS SUR LES BENEFICES	333		42	291 692.86
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	333		42	291 692.86
TOTAL PRODUITS	1 386 044		1 630 127	244 083 14.97
TOTAL DES CHARGES	1 356 383		1 573 674	217 290 13.81
SOLDE INTERMEDIAIRE	29 660		56 453	26 793 47.46
EXCEDENTS OU DEFICITS	29 660		56 453	26 793 47.46

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 137 633.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 379 629.77 Euros et dégageant un excédent de 29 660.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'augmentation des charges liées à la Covid ont été compensée par plusieurs mesures de financement exceptionnel :

- indemnités chômage partiel

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 833		1 005
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 726		19 599
Installations générales agencements aménagements divers	16 386		
Matériel de transport	112 544		2 160
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 976		34 602
TOTAL	259 631		56 361
Autres participations	50 141		550
TOTAL	50 141		550
TOTAL GENERAL	329 605		57 916

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			20 838	20 838
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			58 325	58 325
Installations générales agencements aménagements divers			16 386	16 386
Matériel de transport			114 704	114 704
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			126 578	126 578
TOTAL			315 992	315 992
Autres participations			50 691	50 691
TOTAL			50 691	50 691
TOTAL GENERAL			387 521	387 521

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	19 833	213		20 046
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 001	3 783		32 784
Installations générales agencements aménagements divers	12 781	756		13 537
Matériel de transport	32 635	17 856		50 491
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 071	15 470		88 541
TOTAL	147 487	37 865		185 352
TOTAL GENERAL	167 320	38 078		205 398

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	213				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 783				
Instal.générales agenc.aménag.divers	756				
Matériel de transport	17 856				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 470				
TOTAL	37 865				
TOTAL GENERAL	38 078				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	95 729	95 729	
Personnel et comptes rattachés	14	14	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 512	61 512	
Divers état et autres collectivités publiques	8 000	8 000	
Débiteurs divers	1 299	1 299	
Charges constatées d'avance	5 386	5 386	
TOTAL	171 941	171 941	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 907	4 907		
Fournisseurs et comptes rattachés	48 648	48 648		
Personnel et comptes rattachés	51 856	51 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 010	90 010		
Impôts sur les bénéfices	333	333		
Autres impôts taxes et assimilés	48 915	48 915		
Autres dettes	17 923	17 923		
Produits constatés d'avance	30 303	30 303		
TOTAL	292 895	292 895		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	70 520
Disponibilités	1 920
Total	72 440

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	140 609
Total	145 409

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 386
Total	5 386
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	30 303
Total	30 303

ANNEXE

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

Subventions d'équipement

- Subvention TIPI 7 373.31 €

amortissement antérieur = 4 116.76

amortissement de l'exercice = 1 474.66

solde à amortir = 3 256.55

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les comptes ont été arrêtés en l'absence des montants correspondant à la contribution des communes.

Le bénévolat représente la somme de 33 120 euros pour l'année 2020.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Subventions d'équipement	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

JEUNESSE ET AVENIR CENTRE AERE DE HEGENHEIM

**9 rue de Hagenthal
68220 HEGENHEIM**

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

Exercice clos le 31 décembre 2020



ALSACE CONSEILS SARL
Société de Commissariat aux Comptes

57 rue Lavoisier • 68200 MULHOUSE
Tél. 03 89 60 13 14

JEUNESSE ET AVENIR CENTRE AERE DE HEGENHEIM

**Siège social
9 rue de Hagenthal
68220 HEGENHEIM**

SIRET : 402 545 198 00044

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 JEUNESSE ET AVENIR CENTRE AERE DE HEGENHEIM 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de l'épidémie Covid-19 et le changement de méthode comptable avec l'application du nouveau règlement ANC N°2018-06.

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 entités économiques, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 Président.

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 Mulhouse, le 28 Septembre 2021
Le Commissaire aux comptes ALSACE CONSEILS SARL,
représenté par
Madame Carole CHERRIER

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a horizontal line at the end, positioned below the typed name.

JEUNESSE ET AVENIR CENTRE AERE DE HEGENHEIM

**9 rue de Hagenthal
68220 HEGENHEIM**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2020



ALSACE CONSEILS SARL

Société de Commissariat aux Comptes

57 rue Lavoisier • 68200 MULHOUSE

Tél. 03 89 60 13 14

JEUNESSE ET AVENIR CENTRE AERE DE HEGENHEIM

**Siège social
9 rue de Hagenthal
68220 HEGENHEIM**

SIRET : 402 545 198 00044

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES

De l'exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions.

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

- Convention de mise à disposition gratuitement de locaux entre la Commune de Hégenheim et l'association « Centre Aéré Hégenheim ».
- Convention entre l'association « Centre Aéré Hégenheim » et les communes de Hégenheim ; Hésingue ; Bischwiller : Subvention annuelle pour le financement des activités statutaires de l'association pour un montant global de 467 265 €.
- Convention entre la Caisse d'allocation familiale et l'association « Centre Aéré Hégenheim » Subvention annuelle pour le financement des activités statutaires à hauteur de 106 895 €.

Fait à Mulhouse, le 28 Septembre 2021
Le Commissaire aux comptes ALSACE CONSEILS SARL,
représenté par
Madame Carole CHERRIER

