

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2020

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 18
- <i>Détail bilan</i>	19 et 20
- <i>Détail Compte de résultat</i>	21 à 23

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

ASSOCIATION CROQUELUNE  
11 Le Bourg  
33720 CERONS

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Conformément à notre lettre de mission en date du 01/09/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	345 681 Euros
- Produits d'exploitation,	236 001 Euros
- Résultat net comptable,	(55 126) Euros

Fait à EYSINES  
Le 19/03/2021

Anne MILLER  
Expert-comptable

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations (à déduire)</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 434	1 507	926	1 737
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	5 812	4 997	815	1 325
	Autres immobilisations corporelles	42 233	33 844	8 389	4 435
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations financières (2)</b>				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>		50 479	40 349	10 130	7 497
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Comptes de liaison <b>Total II</b>				
	<b>Stocks et en cours</b>				
	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				
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	4 866		4 866	4 954
	Autres créances	93 280		93 280	28 718
	Valeurs mobilières de placement				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	236 023		236 023	355 282
	Charges constatées d'avance (3)	1 382		1 382	
	<b>Total III</b>	335 551		335 551	388 953
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		386 031	40 349	345 681	396 450

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	348 636	325 960
	Report à nouveau	22 968	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	55 126	22 676
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 820	3 890
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	<b>Total I</b>	273 362	352 526
	Comptes de liaison		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	<b>Total II</b>		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 166	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>DETTES (I)</b>	<b>Total III</b>	25 166	
	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 033	6 918
	Dettes fiscales et sociales	43 121	37 006
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		
	<b>Total IV</b>	47 154	43 924
	Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		345 681	396 450

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

47 154

43 924

(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	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	46 142	184 649	138 506	75.01
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	57 058	152 374	95 316	62.55
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 559	6 155	1 595	25.92
Collectes				
Cotisations	760	800	40	5.00
Autres produits	127 481	5	127 476	NS
<b>Total I</b>	<b>236 001</b>	<b>343 982</b>	<b>107 981</b>	<b>31.39</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	42 407	48 436	6 029	12.45
Impôts, taxes et versements assimilés	5 663	6 010	347	5.77
Salaires et traitements	200 597	208 667	8 070	3.87
Charges sociales	38 276	57 082	18 807	32.95
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 192	2 611	581	22.26
Sur immobilisations : dotations aux provisions		114	114	100.00
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 198		2 198	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	158	26	132	498.34
<b>Total II</b>	<b>292 491</b>	<b>322 946</b>	<b>30 455</b>	<b>9.43</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>56 490</b>	<b>21 036</b>	<b>77 526</b>	<b>368.54</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
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	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	287	450	163	36.18
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	287	450	163	36.18
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	287	450	163	36.18
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	56 203	21 486	77 689	361.58
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	268	261	97.56
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 070	1 070		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	1 077	1 338	261	19.53
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		148	148	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>		148	148	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	1 077	1 190	113	9.53
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	237 364	345 770	108 406	31.35
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	292 491	323 094	30 603	9.47
<b>Solde intermédiaire</b>	55 126	22 676	77 802	343.10
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	55 126	22 676	77 802	343.10

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	16 393		16 368		24	0.15
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	16 393		16 368		24	0.15
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	16 393		16 368		24	0.15
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	16 393		16 368		24	0.15

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 345 681.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 236 000.58 Euros et dégageant un déficit de 55 126.32- 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.

### **PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION**

L'objet social de l'association est l'accueil de jeunes enfants de 0 à 3 ans dans le cadre d'une structure multi-accueil. Cette association est à gestion parentale.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association CROQUE LUNE surveille étroitement les conséquences de l'épidémie de Covid-19 et en particulier l'impact sur son activité. Conformément à la réglementation en vigueur, les activités de l'association ont été amenées à être repoussées pour respecter les mesures indispensables de sécurité et de prévention de son personnel et des tiers.

Cependant, malgré le contexte de crise sanitaire lié au Covid-19 et ses conséquences sur l'activité pour l'exercice 2020, les comptes clôturés au 31/12/2020 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation, car le bureau considère à date qu'il n'y a pas d'incertitudes significatives sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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



## **ANNEXE**

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

### **Changement de méthode**

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

Le code de Commerce laisse le choix aux entreprises d'inscrire ou non au bilan, sous forme de provision, le montant correspondant à ces engagements.

Antérieurement à l'exercice 2020, l'association donnait l'information de l'engagement de retraite dans l'annexe légale, en engagements hors bilan, conformément à l'article L.123-13 du Code de Commerce.

A compter de l'exercice 2020, l'association opte pour la méthode préférentielle, qui est la constitution d'une provision comptable :

- une première provision a été calculée à l'ouverture de l'exercice 2020, et a été imputée de la manière suivante :

- " Report à nouveau débiteur " pour 22 967.67 euros

- la provision a été également calculée à la clôture de l'exercice 2020, et le complément de provision a été enregistré en compte de résultat, en dotation aux provisions pour 2198 euros.

### **Informations générales complémentaires**

#### **IMMOBILISATIONS**

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

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

- Logiciels : 2 à 3 ans
- Matériel et outillage : 4 à 8 ans
- Aménagements et agencements divers : 5 à 8 ans
- Matériel de bureau et inform. : 3 à 8 ans
- Mobilier : 4 à 10 ans

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

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

#### **CREANCES**

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

#### **SUBVENTIONS**

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produits dès que leur octroi devient certain.

Les subventions d'investissement sont enregistrées au bilan de l'association dès que leur acquisition est certaine. Elles sont ensuite rapportées au compte de résultat pendant la durée d'amortissement des immobilisations acquises ou créées au moyen de cette subvention.

## **ANNEXE**

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

### **- 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 434	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 812		
Installations générales agencements aménagements divers	13 771		5 826
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 637		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	42 220		5 826
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	44 654		5 826

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		2 434	2 434
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 812	5 812
Installations générales agencements aménagements divers			19 597	19 597
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 637	22 637
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			48 046	48 046
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			50 479	50 479

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	696	811		1 507
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 488	509		4 997
Installations générales agencements aménagements divers	10 313	1 402		11 715
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 660	470		22 129
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	36 461	2 381		38 842
TOTAL GENERAL	37 157	3 192		40 349

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	811				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	509				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 402				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	470				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 381				
TOTAL GENERAL	3 192				

**ANNEXE**

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves	325 960	22 676		0	348 636
Report à nouveau			22 968	0	22 968
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	22 676	22 676	72 244	0	72 244
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement	3 890			1 070	2 820
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	352 526		95 212	1 069	256 245

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales congés à payer Autres provisions pour risques et charges		25 166			25 166
<b>TOTAL</b>		25 166			25 166

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mises en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	114		114		
<b>TOTAL GENERAL</b>	114	25 166	114		25 166
<b>Dont dotations et reprises</b> d'exploitation financières exceptionnelles		2 198	114		

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 866	4 866	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	69	69	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	76 093	76 093	
Charges constatées d'avance	1 382	1 382	
<b>TOTAL</b>	<b>82 410</b>	<b>82 410</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 033	4 033		
Personnel et comptes rattachés	21 464	21 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 864	16 864		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	4 793	4 793		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>47 154</b>	<b>47 154</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	93 082
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	93 082



## ANNEXE

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 707
Dettes fiscales et sociales	32 447
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	35 154

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	9
Ouvriers	
Total	9

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2020 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2019 12</b>
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	926.12	1 737.32
LOGICIELS	2 433.60	2 433.60
AMORT LOGICIELS	1 507.48	696.28
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	815.12	1 324.60
MATERIEL PEDAGOGIQUE	5 812.44	5 812.44
AMORT MAT PEDAGOGIQUE	4 997.32	4 487.84
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 389.07	4 435.16
AAI DIVERS	19 596.67	13 771.12
MATERIEL BUREAU & INFORM	4 040.92	4 040.92
MOBILIER	18 595.86	18 595.86
AMORT AAI DIVERS	11 715.17	10 313.05
AMORT MAT BUREAU & INFORM	3 533.35	3 063.83
AMORT MOBILIER BUREAU	18 595.86	18 595.86
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 130.31</b>	<b>7 497.08</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 865.75	4 953.65
CLIENTS	4 865.75	4 925.20
CLIENTS DOUTEUX		142.27
PROVISION DEPRECIATION CLIENTS		113.82
AUTRES CREANCES	93 280.24	28 717.93
FOURNISSEURS		45.27
ACOMPTE	69.41	
IJSS	128.95	
PRODUITS A RECEVOIR	93 081.88	28 672.66
DISPONIBILITES	236 023.30	355 281.80
CREDIT MUTUEL	49 682.48	49 175.45
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	12 258.61	12 195.10
LIVRET B	174 029.79	293 806.15
CAISSE	52.42	105.10
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 381.87	
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 381.87	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>335 551.16</b>	<b>388 953.38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>345 681.47</b>	<b>396 450.46</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
AUTRES RESERVES	348 636.07	325 960.06
AUTRES RESERVES	348 636.07	325 960.06
REPORT A NOUVEAU	22 967.67	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	22 967.67	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	55 126.32	22 676.01
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	2 820.11	3 890.11
SUBV.INVEST.DEPT	5 350.00	5 350.00
QP.SUBV.AMORT.	2 529.89	1 459.89
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	273 362.19	352 526.18
PROVISIONS POUR CHARGES	25 165.56	
PROVISIONS POUR PENSIONS	25 165.56	
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	25 165.56	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 032.96	6 918.08
FOURNISSEURS	1 325.76	4 228.08
FOURNISSEURS FNP	2 707.20	2 690.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43 120.76	37 006.20
PROVISION POUR CP	21 463.85	18 687.42
URSSAF	3 124.00	4 468.00
AGR	1 642.82	582.54
CHORUM	1 114.54	1 089.33
MUTUELLE UMC		6.84
CHARGES SOCIALES SUR CP	7 663.73	6 876.25
CHARGES SOCIALES A PAYER	3 319.03	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	293.00	365.00
FORMATION CONTINUE	4 499.79	4 930.82
<b>TOTAL DETTES</b>	47 153.72	43 924.28
<b>TOTAL GENERAL</b>	345 681.47	396 450.46

**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	46 142.48	184 648.54	138 506.06	75.01
PRESTATIONS PARENTS	46 142.48	54 999.05	8 856.57	16.10
PSU CAF		120 041.06	120 041.06	100.00
PSU MSA		9 608.43	9 608.43	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	57 058.30	152 374.00	95 315.70	62.55
SUBVENTION CDC	57 058.30	152 374.00	95 315.70	62.55
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 559.19	6 154.58	1 595.39	25.92
REPRISE/PROVISIONS CREANCES	113.82		113.82	
TRANSFERTS CHARGES AN	825.60	931.20	105.60	11.34
TRANSFERT DE CHARGES APPRENTI	2 750.00	1 375.00	1 375.00	100.00
RBST UNIFORMATION		3 457.22	3 457.22	100.00
RBST CHORUM	869.77	391.16	478.61	122.36
COTISATIONS	760.00	800.00	40.00	5.00
COTISATIONS PARENTS		800.00	800.00	100.00
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	760.00		760.00	
AUTRES PRODUITS	127 480.61	4.83	127 475.78	NS
CONCOURS PUBLICS PSU CAF	96 580.15		96 580.15	
CONCOURS PUBLICS - CAF AIDE CO	16 869.00		16 869.00	
CONCOURS PUBLICS MSA	11 325.47		11 325.47	
CONCOURS PUBLICS - MSA AIDE CO	2 700.00		2 700.00	
PDTs GESTION COURANTE	5.99	4.83	1.16	24.02
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>236 000.58</b>	<b>343 981.95</b>	<b>107 981.37</b>	<b>31.39</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	42 406.50	48 435.56	6 029.06	12.45
ANALYSE	134.90	100.78	34.12	33.86
ENTRETIEN & PT EQUIPEMENT	5 939.87	2 517.07	3 422.80	135.98
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	688.35	715.22	26.87	3.76
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	2 021.47	2 175.10	153.63	7.06
ALIMENTATION	10 511.74	14 655.98	4 144.24	28.28
HYGIENE ET SOINS	2 519.87	2 224.15	295.72	13.30
HYGIENES-COUCHES	1 682.11	1 605.05	77.06	4.80
PHARMACIE	50.34	42.96	7.38	17.18
LOCATIONS MATERIEL	60.00	154.00	94.00	61.04
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 070.60	806.38	264.22	32.77
MAINTENANCE	1 089.62	1 953.76	864.14	44.23
ASSURANCES	940.67	923.53	17.14	1.86
PHOTOS	36.40	62.84	26.44	42.08
DOCUMENTATION GENERALE	40.00	71.08	31.08	43.73
HONORAIRES COMPTABLES	5 745.60	5 707.20	38.40	0.67
HONORAIRES SOCIAL	386.40		386.40	
HONORAIRES CAC	2 640.00	2 700.00	60.00	2.22
HONORAIRES PSYCHOLOGUE	1 260.00	1 557.05	297.05	19.08
FRAIS D'ACTES	50.00	50.00	100.00	200.00
FRAIS DE DEPLACEMENTS	383.70	66.30	317.40	478.73
FRAIS DEPLACEMENT ENFANTS	304.00	534.00	230.00	43.07
RECEPTION	96.81	30.50	66.31	217.41
FRAIS POSTAUX	172.39	122.37	50.02	40.88
TELEPHONE	1 046.04	1 104.47	58.43	5.29
SERVICES BANCAIRES	43.65	45.00	1.35	3.00
FRAIS CESU	35.16		35.16	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
COTISATION APPUI RESEAU	1 505.00	1 534.00	29.00	1.89
COTISATIONS SNAEC SO	888.00	832.00	56.00	6.73
COTISATIONS/ADHESION DIVERS	30.00		30.00	
ACTIVITES PEDAGOGIQUES	873.81	1 000.00	126.19	12.62
FRAIS DE FORMATION	260.00	5 144.77	4 884.77	94.95
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 662.81	6 009.84	347.03	5.77
FORMATION CONTINUE	4 499.79	4 930.82	431.03	8.74
COTISATION ORD. MENAGERES	1 163.02	1 079.02	84.00	7.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS	200 597.04	208 666.76	8 069.72	3.87
SALAIRES	196 439.66	207 809.49	11 369.83	5.47
SALAIRES GUSO	250.77	227.87	22.90	10.05
PROVISION POUR CP	2 776.43	629.40	2 147.03	341.12
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 649.05		8 649.05	
INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	219.80		219.80	
IJSS	7 299.07		7 299.07	
CHARGES SOCIALES	38 275.76	57 082.38	18 806.62	32.95
COTISATIONS GUSO	264.69	172.13	92.56	53.77
COTISATIONS URSSAF	19 763.65	38 217.77	18 454.12	48.29
COTISATIONS AGRR	9 584.25	9 892.82	308.57	3.12
COTISATIONS CHORUM	3 377.63	3 516.50	138.87	3.95
COTISATIONS ASSURANCE DU PERSO	395.52	666.68	271.16	40.67
CHGES SOCIALES / CONGES PAYES	787.48	1 183.37	1 970.85	166.55
MEDECINE DU TRAVAIL	1 029.84	1 023.00	6.84	0.67
DEPENSES SOCIALES	3 072.70	4 776.85	1 704.15	35.68
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 192.32	2 611.01	581.31	22.26
DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	811.20	696.28	114.92	16.50
DOT AMORT IMMO CORPORELLE	2 381.12	1 914.73	466.39	24.36
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		113.82	113.82	100.00
DAP CREANCES CLIENTS		113.82	113.82	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 197.89		2 197.89	
DAP POUR PENSIONS	2 197.89		2 197.89	
AUTRES CHARGES	158.26	26.45	131.81	498.34
PERTES / CREANCES PARENTS	142.27		142.27	
CHARGES GESTION COURANTE	15.99	26.45	10.46	39.55
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	292 490.58	322 945.82	30 455.24	9.43
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	56 490.00	21 036.13	77 526.13	368.54
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	287.15	449.95	162.80	36.18
PRODUITS FINANCIERS	287.15	449.95	162.80	36.18
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	287.15	449.95	162.80	36.18
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	287.15	449.95	162.80	36.18

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	56 202.85	21 486.08	77 688.93	361.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION PDTs EXCEPTION. GESTION  PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL QP SUBVENTION INVEST.	6.53	267.88	261.35	97.56
	6.53	267.88	261.35	97.56
	1 070.00	1 070.00		
	1 070.00	1 070.00		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 076.53	1 337.88	261.35	19.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION CHGES EXCEPT DE GESTION		147.95	147.95	100.00
		147.95	147.95	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		147.95	147.95	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 076.53	1 189.93	113.40	9.53
TOTAL PRODUITS	237 364.26	345 769.78	108 405.52	31.35
TOTAL DES CHARGES	292 490.58	323 093.77	30 603.19	9.47
SOLDE INTERMEDIAIRE	55 126.32	22 676.01	77 802.33	343.10
EXCEDENTS OU DEFICITS	55 126.32	22 676.01	77 802.33	343.10