

In Extenso

In Extenso Nord Audit

46 rue des Canonniers
BP 10237
59002 Lille cedex

Tél. : +33 (0)3 20 21 98 60
Fax : +33 (0)3 20 51 31 55
lillecanonniers@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

ASSOCIATION SAINT LAURENT CANOE KAYAK GRAND ARRAS

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

BASE NAUTIQUE ROBERT PECQUEUR
RUE LAURENT GERS
62 223 SAINT LAURENT BLANGY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

In Extenso

In Extenso Nord Audit

46 rue des Canoniers
BP 10237
59002 Lille cedex

Tél. : +33 (0)3 20 21 98 60
Fax : +33 (0)3 20 51 31 55
lillecanonniers@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

ASSOCIATION SAINT LAURENT CANOE KAYAK GRAND ARRAS

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

BASE NAUTIQUE ROBERT PECQUEUR
RUE LAURENT GERS
62 223 SAINT LAURENT BLANGY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association SAINT LAURENT CANOE KAYAK GRAND ARRAS,

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 SAINT LAURENT CANOE KAYAK GRAND ARRAS 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.

.../...

In Extenso

2

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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Conséquences et impact de la crise sanitaire sur l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative aux incidences liées aux mesures de contraintes prises par le Gouvernement pour faire face à la crise sanitaire liée au Coronavirus ainsi qu'à « la réforme du plan comptable » relative à l'application du règlement n°2018-06 de l'ANC.

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 et associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises, des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment concernant les subventions d'exploitation inscrites dans les comptes annuels de l'exercice.

In Extenso

3

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 le rapport de gestion du Comité de Direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de Direction.

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.

.../...

2

In Extenso

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.

Lille, le 2 avril 2021
Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Nord Audit



Patrice DESBONNETS

BILAN ACTIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 511.60	2 511.60		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage	386 688.71	321 683.57	65 005.14	51 885.77
Autres immobilisations corporelles	158 026.67	119 701.25	38 325.42	12 712.75
Immobilisations corporelles en cours	1 255.00		1 255.00	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.	5 353.00	1 527.31	3 825.69	5 038.04
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	660.00		660.00	60.00
TOTAL (I)	554 494.98	445 423.73	109 071.25	69 696.56
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	2 353.57		2 353.57	620.90
Avances et acomptes versés sur commandes	647.00		647.00	
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	6 390.00		6 390.00	20 695.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 841.33		1 841.33	9 462.08
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 709.86		111 709.86	15 118.52
Charges constatées d'avance (3)	44 305.90		44 305.90	43 337.00
TOTAL (III)	167 247.66		167 247.66	89 233.50
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	721 742.64	445 423.73	276 318.91	158 930.06
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	130 372.12	130 372.12
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	4 958.00	4 958.00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	30 000.00	
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-120 218.31	-139 029.82
Excédent ou déficit de l'exercice	70 677.17	18 811.51
<i>Situation nette</i>	<i>115 788.98</i>	<i>15 111.81</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	16 849.00	11 416.00
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	132 637.98	26 527.81
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 848.76	9 500.60
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		805.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 282.77	70 885.21
Dettes des legs ou donations	8 687.77	7 516.72
Dettes fiscales et sociales	17 685.72	15 062.11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 075.91	10 902.61
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 100.00	17 730.00
TOTAL (V)	143 680.93	132 402.25
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	276 318.91	158 930.06
	864.00	132 402.00
	142 816.93	0.25
	18 773.41	19.02

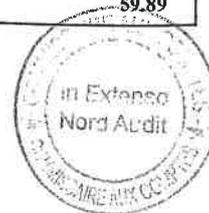
(1) Dont à plus d'un an
 (1) Dont à moins d'un an
 (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (3) Dont emprunts participatifs



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Cotisations		
Ventes de biens	4 149.00	12 729.50
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	40 823.34	137 676.46
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	498 261.00	430 607.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 935.42	629.64
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	21 400.20	31 369.14
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	567 568.96	613 011.74
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	5 806.12	12 616.42
Variation de stocks de marchandises	-1 732.67	-142.40
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	315 840.12	404 119.25
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 918.24	1 928.08
Salaires et traitements	103 560.67	90 006.01
Charges sociales	23 342.09	29 055.91
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	42 609.25	41 394.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	16 946.95	24 349.09
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	509 290.77	603 327.03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	58 278.19	9 684.71
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	323.59	59.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	323.59	59.89



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 237.35	289.96
Intérêts et charges assimilées	222.26	238.50
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 459.61	528.46
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-1 136.02	-468.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 463.07	4 270.10
Sur opérations en capital	10 767.00	8 746.61
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	16 230.07	13 016.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 384.52	392.34
Sur opérations en capital		3 029.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	310.55	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 695.07	3 421.34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	13 535.00	9 595.37
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	70 677.17	18 811.51
TOTAL DES PRODUITS	584 122.62	626 088.34
TOTAL DES CHARGES	513 445.45	607 276.83
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	70 677.17	18 811.51
	13 535.00	9 595.37

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
 (2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
 (3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*



CERFRANCE SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

NORD-PAS DE CALAIS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ECARTS DE RÉÉVALUATION			NA
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES	O		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 276 318.91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 70 677.17 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/03/2021.

Pour chaque action est réalisée une pochette qui regroupe les dépenses et les recettes.

Depuis 2011, toutes les pochettes sont comptabilisées en contrepartie d'un sous-compte 466000 et leur apurement se fait par le biais des paiements ou des encaissements en banque ou en caisse.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés en conformité avec le règlement ANC n° 2018-06 relatif au plan comptable général et aux comptes annuels des associations.

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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon la nature des immobilisations, en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage :

- Cons. brevets, licences et marques 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

- Matériels et outillages industriels	3 à 7 ans
- Installations générales et agt	5 à 10 ans
- Matériel de Transport	5 à 7 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans
- Matériel Sportif	4 à 7 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Nous soulignons la prise de participation à hauteur de 100 % à la SASU S.A.P.A par l'association pour un capital de 5000 €.

Son résultat au 31/03/2020 est une perte de 1527,31 €. Selon le principe de prudence, nous avons comptabilisé une provision pour dépréciation des titres de la SASU S.A.P.A du même montant que la perte établit au 31/03/2020.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Le stock comprend du matériel pour 2353,57 €.

Créances

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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Apports avec et sans droit de reprise

Les apports avec et sans droit de reprise sont valorisés à leur valeur nominale.



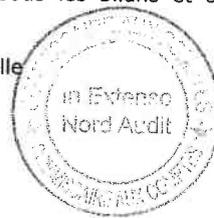
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

REFORME DU PLAN COMPTABLE

Suite à la réforme du plan comptable associatif, veuillez trouver ci-dessous les bilans et compte de résultat dans les 2 versions :

Les tableaux sont fournis en annexe qui seront ajoutés à la plaquette officielle.

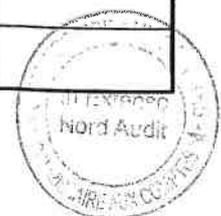


IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 512			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		342 961		44 514	
	Autres immos corporelles	Instal. générale, agencts & aménagts divers		8 071		
		Matériel de transport		94 681		33 163
	Matériel de bureau & info., mobilier		48 975		3 975	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				1 255	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	494 686		82 907	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		5 328		25	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		60		600	
		TOTAL IV	5 388		625	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			502 586		83 532	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			2 512	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			786	386 689	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			8 071	
		Matériel de transport		30 837	97 006	
	Mat.bureau, info., mob.			52 950		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours				1 255	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		31 623	545 970	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				5 353	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				660	
		TOTAL IV			6 013	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				31 623	554 495	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 512			2 512
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		291 075	31 395	786	321 684
Autres immos corporelles					
Inst. générales agenc. amén. div.		8 071			8 071
Matériel de transport		84 772	9 390	30 837	63 325
Mat. bureau et informatique, mob.		46 171	2 135		48 306
Emballages récupérables divers					
TOTAL		430 088	42 920	31 623	441 385
TOTAL GENERAL		432 599	42 920	31 623	443 896

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



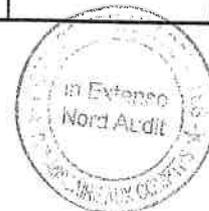
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	290	1 237		1 527
Autres				
TOTAL	290	1 237		1 527
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	290	1 237		1 527

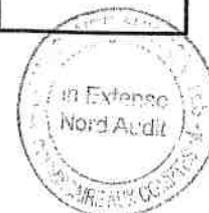


PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

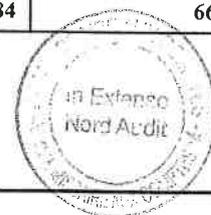
TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation	290	1 237	1 527
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		290	1 237	1 527	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		290	1 237	1 527	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		1 237		
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	660		660
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 390	6 390	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 488	2 488		
Charges constatées d'avance	44 306	44 306		
TOTAUX		53 844	53 184	660
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 306
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	44 306

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	



CERFRANCE **TABLEAU VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

NORD-PAS DE CALAIS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Première situation nette établie	130 372.12			130 372.12
Autres fonds propres	4 958.00			4 958.00
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds propres complémentaires		30 000.00		30 000.00
Réserves				
Report à nouveau	-139 029.82	18 811.51		-120 218.31
Excédent ou déficit de l'exercice	18 811.51	70 677.17	18 811.51	70 677.17
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	11 416.00	11 500.00	6 067.00	16 849.00
TOTAUX	26 527.81	130 988.68	24 878.51	132 637.98

Les fonds associatifs avec droit de reprise correspondent à un prêt participatif de 30 000 € validé par le comité d'engagement FINES de Pas de Calais Actif remboursable sur 3 ans à partir de N+3.



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 100
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 100

CHARGES À PAYER

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	26
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 242
Dettes fiscales et sociales	12 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 186
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 929



ENGAGEMENTS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'engagement retraite est non significatif

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus TOTAL						



LES EFFECTIFS

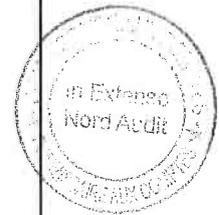
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Il n'y a pas de cadre dirigeant salarié.

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	4.17	3.50
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4.17	3.50
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



COMMENTAIRE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Issue d'une maison de jeunes dont l'objectif était de proposer des activités sportives, culturelles et de loisirs à la jeunesse immercurienne, l'Association Sport et Loisirs est créée en 1966.

Au fil des années, l'ASL se spécialise. En 1974, un virage s'opère avec une première participation aux championnats de France de course en ligne, concrétisé par un titre de champion de France en 1976. L'ASL obtient sa première sélection aux championnats du monde en 1981. En 1988, la participation de deux athlètes aux jeux de Séoul est le véritable initiateur de la dynamique de haut niveau de l'ASL. A ce jour trois autres athlètes ont participé aux jeux olympiques (2004-2008-2012-2016), avec en point d'orgue, une médaille de bronze à Pékin.

L'association a créé deux sections sportives : l'une au collège Verlaine de Saint Nicolas et l'autre au lycée Gambetta d'Arras.

Il existe différents groupes au sein du club avec une école de pagaie, un groupe compétition, une section Handi Kayak, un groupe adulte loisirs, une section Dragon Boat pour les personnes atteintes du cancer. L'association organise également des actions destinées aux entreprises ainsi que des manifestations pour le tout public : un raid VTT-canoë-course à pied et une demi-journée d'animations en lien avec des activités nautiques : canoë, pédalo, « mainaleau », paddle, structures gonflables...

L'ASL est le 1^{er} club français de course en ligne depuis 1988 mais aussi un vivier fort pour l'équipe de France.



INFORMATIONS COMPTABLES COMPLEMENTAIRES

- Le bénévolat est évalué à 9090 h soit environ 115 625 € par an (smic chargé = 12.72 €)



COMMENTAIRE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

- L'ensemble des aides indirectes octroyées par la mairie de Saint Laurent Blangy sont valorisées pour un montant de 68 955 € et sont constituées de :

- mise à disposition de bâtiments (fluides inclus)
- utilisation du véhicule 9 places
- coupons sports
- soutien technique lors des manifestations
- mise à disposition de matériel

- Les congés payés sont calculés en jours ouvrables

- Détail des subventions de fonctionnement :

Compte	Libellé	2020	2019
74000100	POLITIQUE VILLE	15 000.00 €	14 500.00 €
74000200	SUBVENTION ANS	34 760.00 €	
74000300	SUBVENTION REGION	5 000.00 €	41 000.00 €
74000301	SUBVENTION HDF FONCTIONNEMENT	10 000.00 €	
74000303	SUBV HDF REGATE	6 000.00 €	
74000304	PPF SITE DECONCENTRE	77 500.00 €	57 500.00 €
74000305	SUBV CONSEIL REGIONALE AIDE	15 000.00 €	
74000306	SUBV HDF UN DIMANCHE AU BORD D	5 000.00 €	
74000400	SUBVENTION DEPARTEMENT	103 000.00 €	85 000.00 €
74000500	SUBVENTION COMMUNE	50 000.00 €	50 000.00 €
74000763	PARTENARIAT VEOLIA	20 000.00 €	10 000.00 €
74000800	PARTENARIAT EDF	20 000.00 €	35 000.00 €
74000801	EDF AIDES	15 000.00 €	
74000900	SUBVENTION FONDS ETAT		24 942.00 €
74011400	SUBV FFCK	7 014.00 €	14 780.00 €
74030000	SUBVENTION CUARRAS	45 000.00 €	45 000.00 €
74040000	AUTRES SUBVENTIONS		1 000.00 €

Concernant les subventions, il y a un écart avec la comptabilité. Cet écart concerne les partenariats et le mécénat pour 53 987 € et l'aide Covid-19 pour 16 000 €

- Les **produits exceptionnels** sont constitués par :

- Compte 771800 Vente poufs et veste non achetés : 170.00 €
- Compte 771800 Solde pochettes des années antérieures : 2 901.00 €
- Compte 771800 Solde comptes aides aux athlètes : 392.07 €
- Compte 771800 CDCK Cut Off 2019 : 2 000.00 €
- Compte 775200 Cession camion : 4 700.00 €
- Compte 777000 Quote Part Subvention investissement : 6 067.00 €

- Les **Charges exceptionnelles** sont constitués par :

- Compte 671800 Autres charges exceptionnelles : 2 384.52 €
- Compte 687100 Dotation amortissement exceptionnel des immobilisations : 310.53 €

- Les **transferts de charges** sont constitués par :

- Remboursement stage divers : 500.00 €
- Dédommagement Opel suite achat véhicule : 1 118.31 €



COMMENTAIRE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Remboursement Maif suite sinistre : 1 287.11 €

Maif aide covid/assurance véhicule : 30.00 €

Conséquences et impacts de la crise sanitaire sur l'exercice :

Le contexte de pandémie actuel a obligé l'association à annuler quelques manifestations sportives.

Dans cette actualité très incertaine quant au financement des associations sportives, le résultat positif de l'ASL en 2020 appelle plusieurs commentaires :

Le client a reconstitué une partie des fonds associatifs, descendus très bas ces dernières années et a reconstitué 3 mois de trésorerie.

Elle n'a plus qu'un seul apport en droit de reprise, celui de Pas de Calais Actif (30 000 € à rembourser sur 3 ans au taux de 0%)

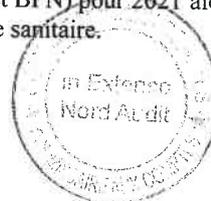
Elle a réussi à pérenniser deux emplois en CDI et en créer un troisième en CDD.

Décisions et perspectives pour 2021

L'ensemble des subventions publiques prévues ont été honorées et justifiées consolidant ainsi les demandes pour 2021.

Les 3 plus importants partenaires ont poursuivi leur soutien (EDF - VEOLIA et BPN) pour 2021 alors que de plus petits dans le cadre de mécénats n'ont pas pu poursuivre en 2020 en raison de la crise sanitaire.

Malgré la crise sanitaire, la continuité de l'exploitation n'est pas compromise.



ANCIENNE VERSION BILAN

NOUVELLE VERSION BILAN

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019		
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net		Brut	Amort. & Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE				ACTIF IMMOBILISE			
Immobilités incorporelles:				Immobilités incorporelles:			
Frais d'établissement				Frais d'établissement:			
Frais de recherche et développement				Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets et droits similaires	2 511,60	2 511,60		Donations temporaires d'usufruit			
Fonds commercial (1)				Concessions, brevets et droits similaires	2 511,60	2 511,60	
Autres immobilisations incorporelles				Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes				Avances et acomptes			
Immobilités Corporelles:				Immobilités Corporelles:			
Terreins				Terreins			
Constructions				Constructions			
Installations techniques matérielles	242 960,50	291 074,73	51 885,77	Installations techniques matérielles et outillage	242 960,50	291 074,73	51 885,77
Autres immobilisations corporelles	151 725,68	159 013,13	12 712,75	Autres immobilisations corporelles	151 725,68	159 013,13	12 712,75
Immobilités grevées de droits				Immobilités corporelles en cours			
Immobilités corporelles en cours				Avances et acomptes			
Avances et acomptes				Immobilités Financières: (2)			
Immobilités Financières: (2)				Participations			
Participations	5 328,00	259,96	5 058,04	Créances rattachées à des participations			
Créances rattachées à des participations				Titres immobilisés de l'actif portefeuille			
Titres immobilisés de l'actif portefeuille				Autres titres immobilisés			
Autres titres immobilisés				Pécunies			
Pécunies	60,00		60,00	Autres immobilisations financières	60,00		60,00
Autres immobilisations financières				TOTAL (3)	592 585,98	432 889,42	159 930,06
TOTAL (3)	592 585,98	432 889,42	159 930,06	Comptes de liaison			
Comptes de liaison				TOTAL (4)			
ACTIF CIRCULANT				ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours:				Stocks et en-cours:			
Matières premières et autres approis				Stocks			
En-cours de production (biens et services)				Marchandises	620,90		620,90
Produit intermédiaires et fins				Créances (3)			
Marchandises	620,90		620,90	Clients, usagers et comptes rattachés	20 865,00		20 865,00
Avances et acomptes versés sur commandes				Créances reçues par legs ou donations	9 462,00		9 462,00
Créances (3)				Autres			
Créances rattachées et comptes rattachés	20 865,00		20 865,00	Valeurs mobilières de placement			
Autres	9 462,00		9 462,00	Instrument de trésorerie			
Valeurs mobilières de placement				Disponibilité:			
Instrument de trésorerie				Disponibilité	15 118,52		15 118,52
Disponibilité:				Charges constatées d'avance (3)	43 337,00		43 337,00
Charges constatées d'avance (3)				TOTAL (III)	59 233,59		59 233,59
TOTAL (III)	59 233,59		59 233,59	Frais d'émission d'emprunt (IV)			
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				Primes de remboursement des emprunts (V)			
Primes de remboursement des emprunts (V)				Ecart de conversion actif (VI)			
Ecart de conversion actif (VI)				TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	592 519,48	432 889,42	159 930,06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	591 519,48	432 889,42	159 830,06				

Annexes



ANCIENNE VERSION COMPTE DE RESULTAT

NOUVELLE VERSION COMPTE DE RESULTAT

PASSIF		Du 01-01-2018 au 31-12-2018	PASSIF		Du 01-01-2019 au 31-12-2019
FONDS ASSOCIATIFS			FONDS PROPRES		
Fonds propres:			Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds associés sans droit de reprise		159 330.12	Précédente situation nette écoulée		159 372.12
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			Fonds propres statutaires		
Reserves indisponibles			Fonds propres complémentaires		
Reserves statutaires ou contractuelles			Autres fonds propres		- 938.00
Reserves réglementées			Fonds propres avec droit de reprise		
Autres réserves			Fonds statutaires		
Raport à nouveau		-129 029.82	Fonds propres complémentaires		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		18 811.51	Autres fonds propres		
Autres fonds associés			Ecart de réévaluation		
Fonds associés avec droit de reprise			Reserves		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			Reserves statutaires ou contractuelles		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		11 416.00	Reserves pour projet de l'entité		
Provisions réglementées			Autres réserves		
Droits des propriétaires (Commodat)			Raport à nouveau		-129 029.82
	TOTAL (I)	16 537.81	Excédent ou déficit de l'exercice		18 811.51
Comptes de liaison	TOTAL (II)			<i>Situation nette</i>	17 121.51
Provisions pour risques et charges			Fonds propres consolidables		
Provisions pour risques			Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		11 416.00
Provisions pour charges			Provisions réglementées		
	TOTAL (III)			TOTAL (I)	16 537.81
Fonds dédiés:			Comptes de liaison	TOTAL (II)	
Sur subventions de fonctionnement				TOTAL (III)	
Sur autres ressources			Fonds reportés et dédiés		
	TOTAL (IV)		Fonds reportés liés aux legs ou donations		
DETTES (I)			Fonds dédiés		
Dettes financières:				TOTAL (III)	
Emprunts obligataires			Provisions pour risques et charges:		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		9 500.00	Provisions pour risques		
Emprunts et dettes financières divers (2)			Provisions pour charge		
Avances et comptes reçus sur commandes en cours		005.00		TOTAL (IV)	
Dettes d'exploitation			DETTES (I)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		70 885.21	Emprunts obligataires et assimilés (titres associés)		
Dettes fiscales et sociales		15 042.11	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		9 500.00
Redevables créditeurs			Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Dettes diverses			Avances et comptes reçus sur commandes en cours		005.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			Dettes fournisseurs et comptes rattachés		70 885.21
Autres dettes		18 419.32	Dettes des legs ou donations		7 516.72
Instrument de trésorerie			Dettes fiscales et sociales		15 042.11
Produits constatés d'avance		17 730.00	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	TOTAL (V)	132 401.25	Autres dettes		10 992.61
Ecart de conversion passif	TOTAL GENERAL (I-II-III-IV-V-VI)	159 930.04	Instrument de trésorerie		
			Produits constatés d'avance		17 730.00
				TOTAL (I)	142 482.25
			Ecart de conversion passif		
				TOTAL GENERAL (I-II-III-IV-V-VI)	159 930.04

Annexes



ANCIENNE VERSION COMPTE DE RESULTAT

NOUVELLE VERSION COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/19 au 31/12/19		Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	
Ventes de marchandises	12 726,55	Concessions	
Production vendue (biens et services)	137 674,46	Ventes de biens	12 726,55
Production stockée		Ventes de dons en nature	
Production immobilisée		Ventes de prestations de service	127 674,46
Subventions d'exploitation	430 607,00	Parrainages	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	618,64	Produits de tiers financeurs	
Concessions		Concours publics et subventions d'exploitation	430 607,00
Autres produits (hors concessions)	11 369,14	Versements des fondateurs ou consommations de la dotacion consommable	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	613 011,74	Ressources liées à la générosité du public	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		Dons manuels	
Achats de marchandises	12 014,42	Mécanismes	
Variation de stocks de marchandises	-142,40	Legs, donations et assurances-vie	
Achats de matières premières et de fournitures		Contributions financières	
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	629,64
Achats d'autres approvisionnements		Utilisations des fonds dédiés	
Variation de stocks d'approvisionnements		Autres produits	11 369,14
Autres achats et charges externes *	404 119,25	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	613 011,74
Impôts, taxes et versements assimilés	1 928,08	CHARGES D'EXPLOITATION (3)	
Salaires et traitements	90 006,01	Achats de marchandises	12 014,42
Charges sociales	29 055,91	Variation de stocks de marchandises	-142,40
Dotations aux amortissements, dépréciations		Achats de matières premières et de fournitures	
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	41 394,67	Variation de stocks de matières premières et de fournitures	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		Achats d'autres approvisionnements	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		Variation de stocks d'approvisionnements	
Dotations aux provisions		Autres achats et charges externes *	404 119,25
Subventions accordées par l'association	24 349,09	Aides financières	
Autres charges	603 317,03	Impôts, taxes et versements assimilés	1 928,08
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	603 317,03	Salaires et traitements	90 006,01
RESULTAT D'EXPLOITATION (1) - (2)	9 694,71	Charges sociales	29 055,91
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		Dotations aux amortissements, dépréciations	
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		Sur immobilisations : dotations aux amortissements	41 394,67
PRODUITS FINANCIERS		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
De participation		Dotations aux provisions	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		Reprises en fonds dédiés	
Autres intérêts et produits assimilés	58,59	Autres charges	24 349,09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (3)	603 317,03
Différences positives de change		RESULTAT D'EXPLOITATION (1) - (3)	9 694,71
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		PRODUITS FINANCIERS	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (5)	58,59	De participation	
CHARGES FINANCIÈRES		D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	256,96	Autres intérêts et produits assimilés	58,59
Intérêts et charges assimilés	256,96	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences négatives de change		Différences positives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (6)	513,92	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (5)	58,59
RESULTAT FINANCIER (5) - (6)	-455,33		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	4 270,10		
Sur opérations en capital	8 748,91		
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (7)	13 019,01		



ANCIENNE VERSION COMPTE DE RESULTAT

NOUVELLE VERSION COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/19 au 31/12/19		Du 01/01/19 au 31/12/19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		CHARGES FINANCIERES	
Sur opérations de gestion	392,34	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	239,96
Sur opérations en capital	3 026,00	Intérêts et charges assimilées	235,50
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		Différences négatives de change	
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 418,34	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	475,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	9 596,37	RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-468,67
Impôt sur les bénéfices:		PRODUITS EXCEPTIONNELS	
SOLDE INTERMEDIAIRE	18 811,51	Sur opérations de gestion	4 270,10
- REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		Sur opérations en capital	5 746,61
- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL DES PRODUITS	626 088,34	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	10 016,71
TOTAL DES CHARGES	607 276,83	CHARGES EXCEPTIONNELLES	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	18 811,51	Sur opérations de gestion	392,34
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		Sur opérations en capital	3 026,00
PRODUITS		Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
Bénévolat		TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 418,34
Prestations en nature		RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	9 596,37
Dons en nature		Impôt sur les bénéfices:	
TOTAL PRODUITS		SOLDE INTERMEDIAIRE	18 811,51
CHARGES		TOTAL DES PRODUITS	626 088,34
Secours en nature		TOTAL DES CHARGES	607 276,83
Mise à disposition gratuite de biens et services		EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	18 811,51
Personnel bénévole			
TOTAL CHARGES			
TOTAL	18 811,51		

Annexes

