

## **SOMMAIRE**

### **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>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 17

### ***Cabinet FONT-GUILLOT***

*Parc d'activités  
du Crêt de Mars  
42150 LA RICAMARIE  
04 77 80 06 86*



## **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

**CRECHE AU ROYAUME DES LUTINS**  
Lieu-dit Vourze  
Pôle Enfance Jeunesse  
43590 BEAUZAC

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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,	196 305.70 Euros
- Produits d'exploitation,	283 033.14 Euros
- Résultat net comptable,	4 526.03 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 03/02/2021

Marina SIBILIN  
DIPLOMEE D'EXPERTISE COMPTABLE

Didier FONT  
EXPERT COMPTABLE

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	765	765					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	8 124	8 124						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
<b>Immobilisations financières (1)</b>								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres								
<b>Total I</b>	8 889	8 889						
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	<b>Créances (2)</b>							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 307	679	5 629	6 798	1 169	17.20	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	19 696		19 696	56 302	36 606	65.02	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	169 691		169 691	132 024	37 667	28.53	
Charges constatées d'avance (2)	1 290		1 290	1 112	178	15.98		
<b>Total II</b>	196 984	679	196 306	196 237	69	0.04		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	205 874	9 568	196 306	196 237	69	0.04		

(1) Dont à moins d'un an

(2) 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 PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires			127 466		127 466	100.00
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	124 115		762		123 353	NS	
Autres							
Report à nouveau	4 999		4 999				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	4 526		4 113		8 639	210.05
	<b>Situation nette (sous total)</b>	123 643		119 117		4 526	3.80
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	123 643		119 117		4 526	3.80
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques	16 754		15 643		1 111	7.10
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	16 754		15 643		1 111	7.10
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 656		13 591		5 935	43.67
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	48 108		47 886		222	0.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	145				145	
Instrument de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	<b>Total IV</b>	55 909		61 477		5 568	9.06
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	196 306		196 237		69	0.04

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

55 909      61 477

(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>						
Cotisations	1 036		1 036			
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	37 889		183 063		145 174	79.30
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	218 883		105 342		113 541	107.78
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	76				76	
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 142		21 804		3 338	15.31
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	7		7		0	0.83
<b>Total I</b>	<b>283 033</b>		<b>311 253</b>		<b>28 220</b>	<b>9.07</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	42 277		61 972		19 695	31.78
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 376		4 779		403	8.44
Salaires et traitements	187 988		196 107		8 119	4.14
Charges sociales	44 465		49 952		5 487	10.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions	1 174		3 291		2 117	64.33
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	17		181		164	90.76
<b>Total II</b>	<b>280 297</b>		<b>316 283</b>		<b>35 986</b>	<b>11.38</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>2 736</b>		<b>5 030</b>		<b>7 766</b>	<b>154.39</b>

(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>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		436		633	197	31.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		436		633	197	31.12
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		436		633	197	31.12
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		3 172		4 397	7 569	172.15
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		1 450		324	1 126	347.20
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		1 450		324	1 126	347.20
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		87		24	63	264.33
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		87		24	63	264.33
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		1 363		300	1 063	353.78
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		9		16	7	42.44
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		284 919		312 210	27 291	8.74
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		280 393		316 323	35 929	11.36
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		4 526		4 113	8 639	210.05

## 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		19 428		21 739	2 311	10.63
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>		19 428		21 739	2 311	10.63
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		19 428		21 739	2 311	10.63
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>		19 428		21 739	2 311	10.63

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	765	765		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	765	765		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE				
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 500	4 500		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 181	2 181		
21840000 MOBILIER	1 442	1 442		
28182000 AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	4 500	4 500		
28183000 AMORT. IMMO. CORP.	2 181	2 181		
28184000 AMORTI. MOBILIER	1 442	1 442		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 629	6 798	1 169	17.20
41100000 FAMILLES	5 629	6 798	1 169	17.20
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	679	855	176	20.58
49100000 DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSE	679	855	176	20.58
AUTRES	19 696	56 302	36 606	65.02
40100000 FOURNISSEURS	37	324	287	88.58
40980000 FOURNISSEURS AVOIR NON RECU		109	109	100.00
43150000 INDEMNITES IJSS	37		37	
46872000 PRODUITS A RECEVOIR	19 622	55 869	36 247	64.88
DISPONIBILITES	169 691	132 024	37 667	28.53
51120000 REMISES CHEQUES		1 077	1 077	100.00
51150000 CESU	300		300	
51210000 LIVRET A LA POSTE	76 779	76 381	398	0.52
51220000 LIVRET B LA POSTE	78 167	41 746	36 421	87.24
51400000 COMPTE CHEQUES POSTAUX	14 284	12 736	1 548	12.15
53000000 CAISSE	162	84	77	91.56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 290	1 112	178	15.98
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 290	1 112	178	15.98
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	196 306	196 237	69	0.04
<b>TOTAL GENERAL</b>	196 306	196 237	69	0.04

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		127 466	127 466	100.00
10200000 FOND ASSOCIATIF		127 466	127 466	100.00
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	124 115	762	123 353	NS
10680000 AUTRES RESERVES	123 353		123 353	
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	762	762		
REPORT A NOUVEAU	4 999	4 999		
11900000 REPORT . NOUVEAU DEBITEUR	4 999	4 999		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 526	4 113	8 639	210.05
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	123 643	119 117	4 526	3.80
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	123 643	119 117	4 526	3.80
<b>TOTAL FONDS DEBIES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES	16 754	15 643	1 111	7.10
15181000 PROVISION IND DEPART RETRAITE	16 754	15 643	1 111	7.10
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	16 754	15 643	1 111	7.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 656	13 591	5 935	43.67
40100000 FOURNISSEURS	1 647	8 454	6 807	80.51
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	6 009	5 137	872	16.97
DETTES FISCALES ET SOCIALES	48 108	47 886	222	0.46
42100000 REMUNERATIONS DUES	2 773	11 523	8 750	75.94
42820000 CONGES A PAYER	16 662	18 506	1 844	9.96
42862000 PROV. PRIME PRECARITE	422	540	118	21.84
43100000 URSSAF	8 907	4 964	3 943	79.43
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	1 910	1 063	846	79.59
43731000 PREVOYANCE CHORUM	1 174	828	346	41.78
43732000 MUTUELLE EOVI	975	1 060	85	7.98
43760000 FORMATION CONTINUE	3 641	3 867	226	5.85
43820000 CHARGES SOC S/CONGES A PAYER	4 468	5 364	896	16.71
43860000 CHARGES SOCIALES S/ PRECA A PA	97	86	11	12.88
44210000 ETAT - PRELVT A LA SOURCE	136	68	68	99.57
44320000 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	6 934		6 934	
44400000 ETAT IMPOT A PAYER	9	16	7	42.44
AUTRES DETTES	145		145	
41100000 FAMILLES	145		145	
<b>TOTAL DETTES</b>	55 909	61 477	5 568	9.06
<b>TOTAL GENERAL</b>	196 306	196 237	69	0.04

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS	1 036		1 036			
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	1 036		1 036			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	37 889		183 063		145 174	79.30
70610000 PRESTATIONS SERVICES MSA			8 647		8 647	100.00
70623000 PRESTATIONS SERVICE CAF			125 400		125 400	100.00
70641100 PARTICIPATIONS ACC. PERMANENT	31 104		40 336		9 232	22.89
70641200 PARTICIPATIONS ACC. TEMPORAIRE	6 253		7 125		872	12.24
70814000 REFACTURATION ACTIVITES			166		166	100.00
70820000 REFACTURATION MENAGE	532		1 389		857	61.68
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	218 883		105 342		113 541	107.78
73111000 ETAT AIDES A L'EMPLOI ASP	3 519				3 519	
73515000 PS CAF MULTIACCUEIL	97 358				97 358	
73515400 AIDE COVID CAF	22 216				22 216	
73712000 PS MSA MULTIACCUEIL	4 099				4 099	
74110000 AIDE ASP CONTRATS AIDES			9 623		9 623	100.00
74522000 SUBVENTION CAF REAPP	351		1 149		798	69.42
74530000 SUBVENTION CAF FORM SNOEZELEN			309		309	100.00
74531000 SUBVENTION CAF FACEJ / FPT	740		3 145		2 405	76.47
74610000 SUBVENTION COMMUNAUTE COMMUNES	90 600		90 600			
74611000 COMMUNAUTE COMMUNE PROJET AJC			517		517	100.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	76				76	
75400000 DONS RECUS	76				76	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	25 142		21 804		3 338	15.31
78174000 REPRISE DEPRECIATION CREANCES	239		207		32	15.22
79111000 IJ PREVOYANCE	1 147		453		694	153.40
79113000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	4 841		21 144		16 303	77.11
79145000 ETAT ACTIVITE PARTIELLE	8 602				8 602	
79160000 AIDES URSSAF COVID	10 313				10 313	
AUTRES PRODUITS	7		7		0	0.83
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	7		7		0	0.83
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>283 033</b>		<b>311 253</b>		<b>28 220</b>	<b>9.07</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	42 277		61 972		19 695	31.78
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	2 681		684		1 998	292.26
60212100 FOURN. ACT. FPT BEAUZAC			4 523		4 523	100.00
60214000 ACHATS ALIMENTATION BOISSONS	4 231		8 920		4 688	52.56
60214100 ALIMENTATION BOISSONS REAPP			145		145	100.00
60614000 FOURNITURES CARBURANT	161		375		214	57.00
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	759		675		84	12.45
60632000 PETIT EQUIPEMENT	585		565		20	3.55
60632100 ACHAT COUCHES	1 170		811		359	44.26
60633000 PRODUITS HYGIENE ENFANTS	331		309		21	6.93
60633100 ACHATS COVID	1 266				1 266	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET	136		350		214	61.20
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	74		47		26	55.63
61100000 PRESTATION EXTERIEURE ACTIVITE	372		2 532		2 160	85.31
61110000 PRESTATIONS ACTIVITES REAPP	67		2 742		2 675	97.56
61120000 PRESTATION EXTERIEURE FPT CCMV			304		304	100.00
61552000 ENTRETIEN DU MAT DE TRANSPORT	369		140		229	163.29

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	572		541		31	5.80
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 636		1 694		58	3.44
61810000 DOCUMENTATION	569		368		201	54.78
62262000 HONORAIRES FONT GUILLOT	15 474		13 093		2 380	18.18
62264000 HONORAIRES CAC	3 140		3 160		20	0.63
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			50		50	100.00
62340000 CADEAUX	714		1 050		335	31.95
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	78		436		358	82.13
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	23		529		507	95.75
62610000 FRAIS POSTAUX	37		56		19	33.84
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	342		327		14	4.36
62630000 FRAIS INTERNET	360		360			
62710000 FRAIS SUR CESU			21		21	100.00
62750000 SERVICES BANCAIRES	161		134		27	20.36
62820000 FORMATION	6 085		10 654		4 568	42.88
62821000 FORMATION EJE AURAY MAUREEN			5 546		5 546	100.00
62840000 COTISATIONS	886		833		53	6.35
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>4 376</b>		<b>4 779</b>		<b>403</b>	<b>8.44</b>
63330000 FORMATION CONTINUE	4 376		4 779		403	8.44
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>187 988</b>		<b>196 107</b>		<b>8 119</b>	<b>4.14</b>
64110000 SALAIRES BRUTS	171 547		193 298		21 751	11.25
64120000 CONGES PAYES	1 844		1 101		2 945	267.56
64130000 PRIMES DE PRECARITE	118		540		658	121.84
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 867		1 169		1 698	145.25
64145100 INDEMNISATION ACT PARTIELLE	15 536				15 536	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>44 465</b>		<b>49 952</b>		<b>5 487</b>	<b>10.98</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	42 693		47 961		5 268	10.98
64519000 URSSAF REDUCTION GALE DES COT	21 340		24 105		2 764	11.47
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	3 563		3 303		261	7.90
64521000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 882		2 245		363	16.17
64532000 COTISATIONS RETRAITES	10 328		11 634		1 307	11.23
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	7 208		8 121		913	11.25
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	896		554		342	61.79
64590000 CHARGES SUR PROV PRECARITE	11		86		75	87.12
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 016		1 260		244	19.33
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>1 174</b>		<b>3 291</b>		<b>2 117</b>	<b>64.33</b>
68150000 DOT PROV IND DEPART RETRAITE	1 111		2 871		1 760	61.30
68174000 DOT PROV DEPR DES CREANCES	63		420		357	84.99
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>17</b>		<b>181</b>		<b>164</b>	<b>90.76</b>
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA			175		175	100.00
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	17		6		11	187.61
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>280 297</b>		<b>316 283</b>		<b>35 986</b>	<b>11.38</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 736</b>		<b>5 030</b>		<b>7 766</b>	<b>154.39</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>436</b>		<b>633</b>		<b>197</b>	<b>31.12</b>
76800000 PRODUITS FINANCIERS	436		633		197	31.12

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		436		633	197	31.12
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		436		633	197	31.12
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		3 172		4 397	7 569	172.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 450		324	1 126	347.20
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNEL SUR EXER		1 450		324	1 126	347.20
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		1 450		324	1 126	347.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		87		24	63	264.33
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR		87		24	63	264.33
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		87		24	63	264.33
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		1 363		300	1 063	353.78
IMPOTS SUR LES BENEFICES		9		16	7	42.44
69500000 IS PRODUITS FINANCIERS		9		16	7	42.44
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		284 919		312 210	27 291	8.74
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		280 393		316 323	35 929	11.36
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		4 526		4 113	8 639	210.05



## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### **Conditions particulières d'activité pendant la période :**

L'association a subi une fermeture administrative du 16 mars 2020 au 11 mai 2020.

#### **Méthodologie suivie :**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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

##### ***Points d'attention***

-Impacts de l'événement sur les recettes : une diminution significative des participations familles s'élevant à 10 104 €

-Impacts de l'événement sur les charges : une diminution de 35 929 €

-Impacts de l'événement sur les autres produits :

Les prestations CAF et MSA (PSU) ont diminué de 32 590 €.

Par ailleurs, la structure a bénéficié de plusieurs dispositifs d'aides exceptionnelles :

\* Aides CAF COVID : 22 216 €

\* Exonérations et aides au paiement des cotisations URSSAF : 10 313 €

\* Remboursement des indemnités liées à l'activité partielle : 8 602 €

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## ANNEXE

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

### - 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.

#### Changement de méthode

L'application du règlement ANC 2018-06 entraîne notamment des modifications dans le classement des comptes.

Par dérogation au règlement ANC2018-06, sur recommandations de la Caisse d'Allocation Familiale, les remboursements de l'Etat des indemnités liées à l'activité partielle ont été enregistrés en compte 791540.

#### Informations générales complémentaires

##### TABLE DE CORRESPONDANCE ANCIENNE ET NOUVELLE NOMENCLATURE COMPTABLE

Anciens numéros de comptes	Anciens intitulés de comptes	Ancienne rubrique du compte de résultat	Nouveaux numéros de comptes	Nouveaux intitulés de comptes	Nouvelle rubrique du compte de résultat	Montant
70610000	PRESTATIONS SERVICES MSA	PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	7371200	PS MSA MULTIACCUEIL	CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	4 099,44
70623000	PRESTATIONS SERVICE CAF	PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	7351500	PS CAF MULTIACCUEIL	CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	97 358,00
74110000	AIDE ASP CONTRATS AIDES	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	7311100	ETAT AIDES A L'EMPLOI ASP	CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	3 518,67
10200000	FOND ASSOCIATIF	FOND ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	1068000	AUTRES RESERVES	FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	123 353,37

### - 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	765		
Matériel de transport	4 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 624		
TOTAL	8 124		
TOTAL GENERAL	8 889		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			765	765
Matériel de transport			4 500	4 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 624	3 624
TOTAL			8 124	8 124
TOTAL GENERAL			8 889	8 889

### 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	765			765
Matériel de transport	4 500			4 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 624			3 624
TOTAL	8 124			8 124
TOTAL GENERAL	8 889			8 889

**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	127 466			127 466	
Réserves :					
Réserves de trésorerie	762				762
Autres réserves		4 113	127 466	0	123 353
Report à nouveau	4 999				4 999
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4 113</b>	<b>4 113</b>		<b>4 526</b>	<b>4 526</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>119 117</b>		<b>127 466</b>	<b>122 940</b>	<b>123 643</b>

**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
Autres provisions pour risques et charges	15 643	1 111			16 754
<b>TOTAL</b>	<b>15 643</b>	<b>1 111</b>			<b>16 754</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	855	63	239		679
<b>TOTAL</b>	<b>855</b>	<b>63</b>	<b>239</b>		<b>679</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 498</b>	<b>1 174</b>	<b>239</b>		<b>17 433</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>1 174</b>	<b>239</b>		

Les provisions pour risques et charges correspondent à la provision pour indemnité de départ en retraite.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- taux de rotation du personnel : 3.33%
- âge de départ en retraite : 65 ans
- taux d'évolution des salaires : 1.5%

## 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
Clients douteux ou litigieux	679	679	
Autres créances clients	5 629	5 629	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37	37	
Débiteurs divers	19 659	19 659	
Charges constatées d'avance	1 290	1 290	
<b>TOTAL</b>	<b>27 293</b>	<b>27 293</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 656	7 656		
Personnel et comptes rattachés	19 857	19 857		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 172	21 172		
Impôts sur les bénéficiaires	9	9		
Autres impôts taxes et assimilés	7 070	7 070		
Autres dettes	145	145		
<b>TOTAL</b>	<b>55 909</b>	<b>55 909</b>		

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	765	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## 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
Autres créances	19 622
Total	19 622

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 009
Dettes fiscales et sociales	21 649
Total	27 658

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 290
Total	1 290

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

### Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'association.

Ces personnes exercent bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

### Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires en nature de l'exercice 2020 s'élève à 19 428 euros.

Les heures de bénévolat n'ont pas été valorisées car elles sont non significatives.

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Subvention CAF SNOZELEN 2019	1 450	77200000
Total	1 450	
Charges exceptionnelles		
- Chèque repas formation	21	67200000
- Régularisation PSU MSA 2019	65	67200000
Total	86	

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Disponibilités en Euros	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	17
Valorisation des contributions volontaires	17
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

