

## ***ASSOCIATION FLES 78***

**Association Fonds Local Emploi Solidarité 78**

**Association Régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

*N° SIRET : 439 489 048 00033*

### ***Siège Social***

***8 passage Paul Langevin***

***78370 PLAISIR***

## **RAPPORTS**

**DU**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### ***Exercice Social***

**Du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 31 décembre 2020**

## SOMMAIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes  
Annuels arrêtés au 31 décembre 2020

1 – 4

Comptes annuels au 31 décembre 2020

*Bilan*

*Compte de résultat*

*Annexe*

*(Plaquette page 2 à 6)*

*(Plaquette pages 8 à 14)*

*(Plaquette pages 16 à 25)*

Rapport Spécial

5

## ***ASSOCIATION FLES 78***

Association Fonds Local Emploi Solidarité 78

**Association Régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

N° SIRET : 439 489 048 00033

### ***Siège Social***

*8 Passage Paul Langevin  
78370 PLAISIR*

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

### Exercice Social

Du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 31 décembre 2020

**ASSOCIATION FLES 78**  
**Association Fonds Local Emploi Solidarité 78**

**Association Régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**  
**N° SIRET : 439 489 048 00033**

Siège social  
*8 passage Paul Langevin*  
**78370 PLAISIR**

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

Exercice Social : Du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 31 décembre 2020

A Mesdames et Messieurs les Membres de l'Assemblée,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 11 avril 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association FLES 78, 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.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### ***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 votre Conseil d'administration du 4 mai 2021.



### ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Houdan en 2 exemplaires originaux,  
Le 29 mai 2021



Pour le cabinet JS Expertise

Julie SAUBUSSE  
Mandataire social, Commissaire aux Comptes

## *ANNEXE - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes*

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 la société 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.

## ***ASSOCIATION FLES 78***

Association Fonds Local Emploi Solidarité 78

**Association Régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

N° SIRET : 439 489 048 00033

### ***Siège Social***

*8 passage Paul Langevin  
78370 PLAISIR*

### **RAPPORT SPECIAL**

**DU**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Assemblée Générale du 3 juin 2021

**ASSOCIATION FLES 78**  
**Association Fonds Local Emploi Solidarité 78**

**Association Régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**  
N° SIRET : 439 489 048 00033

Siège social  
8 passage Paul Langevin  
78370 PLAISIR

## Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

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

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

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

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Houdan, le 24 mai 2021, en 2 exemplaires originaux

Pour le Cabinet JS Expertise



Julie SAUBUSSE

Mandataire Social, Commissaire aux Comptes

# **Ass. Fonds Local Emploi Solidarité 78**

Numéro SIRET : **43948904800033**

Code APE : **8899B**

**8 PASSAGE PAUL LANGEVIN  
78370 PLAISIR**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2020 au 31/12/2020**

# **Ass. Fonds Local Emploi Solidarité 78**

## **Bilan**

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>2</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>2</i>
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>3</i>
<i>Dettes</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>3</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>5</b>
<b>ACTIF</b>	<b>5</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>5</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>5</i>
<b>PASSIF</b>	<b>6</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>6</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>6</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>6</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>6</i>
<b>Compte de résultat</b>	<b>8</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>8</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>8</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Charges financières</i>	<i>9</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>9</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>10</i>
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>12</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>12</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>12</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>12</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>12</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>13</i>
<i>Charges financières</i>	<i>14</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>14</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>14</i>
<b>Annexes Associations</b>	<b>16</b>
<b>PREAMBULE</b>	<b>16</b>
<b>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	<b>16</b>
<i>Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)</i>	<i>16</i>
<b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>16</b>
<b>METHODE GENERALE</b>	<b>16</b>
<b>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</b>	<b>17</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	<b>19</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>21</b>
<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>24</b>
<b>AUTRES INFORMATIONS</b>	<b>25</b>



Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	24 702	23 715	986	1 583	- 597
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 938		3 938	3 938	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>28 639</b>	<b>23 715</b>	<b>4 924</b>	<b>5 521</b>	<b>- 597</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	68 675	735	67 940	86 727	- 18 787
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	654		654	626	28
. Personnel	93		93		93
. Organismes sociaux	7 014		7 014	9 771	- 2 757
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 356		15 356	7 556	7 800
Valeurs mobilières de placement	326 640		326 640	323 437	3 203
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	600 605		600 605	455 872	144 733
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 019 037</b>	<b>735</b>	<b>1 018 302</b>	<b>883 989</b>	<b>134 313</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 047 676</b>	<b>24 450</b>	<b>1 023 226</b>	<b>889 510</b>	<b>133 716</b>



Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	622 170	616 944	5 226
. Résultat de l'exercice	106 341	5 225	101 116
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>728 511</b>	<b>622 170</b>	<b>106 341</b>
Provisions pour risques et charges	141 726	130 631	11 095
<b>TOTAL (II)</b>	<b>141 726</b>	<b>130 631</b>	<b>11 095</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	25 838	21 206	4 632
Autres	107 160	100 753	6 407
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	19 991	14 751	5 240
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>152 989</b>	<b>136 710</b>	<b>16 279</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 023 226</b>	<b>889 510</b>	<b>133 716</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser	-	-	-
. acceptés par les organes statutairement compétents	-	-	-
. autorisés par l'organisme de tutelle	-	-	-
Dont en nature restant à vendre	-	-	-
<b>Engagements donnés</b>			
NEANT			



# Ass. Fonds Local Emploi Solidarité 78

## Bilan détaillé



Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	<b>24 702</b>	<b>23 715</b>	<b>986</b>	<b>1 583</b>	<b>- 597</b>
218000 Install gener. agencts	8 101		8 101	8 101	
218310 Materiel informatique	11 163		11 163	14 430	- 3 267
218400 Mobilier	5 438		5 438	5 438	
281800 Amort install gener.		8 101	-8 101	-8 101	
281831 Amort mat informatique		10 176	-10 176	-12 847	2 671
281840 Amortissement mobilier		5 438	-5 438	-5 438	
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières	<b>3 938</b>		<b>3 938</b>	<b>3 938</b>	
275000 Depots et cautionnement	3 938		3 938	3 938	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>28 639</b>	<b>23 715</b>	<b>4 924</b>	<b>5 521</b>	<b>- 597</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	<b>68 675</b>	<b>735</b>	<b>67 940</b>	<b>86 727</b>	<b>- 18 787</b>
412000 Clients	67 940		67 940	86 727	- 18 787
416000 Creances douteuses	735		735	735	
491600 Depreciation clients douteux		735	-735	-735	
. Fournisseurs Débiteurs	<b>654</b>		<b>654</b>	<b>626</b>	<b>28</b>
. Personnel	<b>93</b>		<b>93</b>		<b>93</b>
421000 Personnel remuneration due.	93		93		93
. Organismes sociaux	<b>7 014</b>		<b>7 014</b>	<b>9 771</b>	<b>- 2 757</b>
437800 Ticket restaurant	7 014		7 014	9 771	- 2 757
. Autres	<b>15 356</b>		<b>15 356</b>	<b>7 556</b>	<b>7 800</b>
447100 Taxe s/les salaires due				2 343	- 2 343
467100 Crediters divers - ndf	116		116	116	
468700 Divers pdts a recevoir	15 240		15 240	5 097	10 143
Valeurs mobilières de placement	<b>326 640</b>		<b>326 640</b>	<b>323 437</b>	<b>3 203</b>
503510 Parts a ct cooperatif				15	- 15
503520 Parts b ct cooperatif	326 640		326 640	323 422	3 218
Disponibilités	<b>600 605</b>		<b>600 605</b>	<b>455 872</b>	<b>144 733</b>
512000 Societe generale	98 526		98 526	94 134	4 392
512110 Credit cooperatif	502 078		502 078	361 739	140 339
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 019 037</b>	<b>735</b>	<b>1 018 302</b>	<b>883 989</b>	<b>134 313</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 047 676</b>	<b>24 450</b>	<b>1 023 226</b>	<b>889 510</b>	<b>133 716</b>



Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Report à nouveau	<b>622 170</b>	<b>616 944</b>	<b>5 226</b>
110000 Report a nouveau	622 170	616 944	5 226
. Résultat de l'exercice	<b>106 341</b>	<b>5 225</b>	<b>101 116</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>728 511</b>	<b>622 170</b>	<b>106 341</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
151800 Autres provisions p/risques	<b>141 726</b>	<b>130 631</b>	<b>11 095</b>
13 983	13 983		13 983
153100 Prov.indemn.dep.retr	74 462	72 122	2 340
158000 Autres provis.p/charges	53 281	58 509	- 5 228
<b>TOTAL (II)</b>	<b>141 726</b>	<b>130 631</b>	<b>11 095</b>
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>25 838</b>	<b>21 206</b>	<b>4 632</b>
401000 Fournisseurs	12 894	18 308	- 5 414
408100 Fourn. fact non parv.	12 944	2 898	10 046
Autres dettes	<b>107 160</b>	<b>100 753</b>	<b>6 407</b>
411000 Clients Créditeurs	108	4 880	-4 772
425000 Personnel avances ac	23		23
428200 Dettes prov. pour congés payés	25 575	16 818	8 757
428300 Provisions rtt	1 037	3 716	- 2 679
428330 Provision pour primes	30 672	30 139	533
431000 Urssaf-pole emploi	12 067	10 887	1 180
437020 Prevoyance malakoff	1 791	1 622	169
437030 Malakoff retraite	3 162	3 020	142
438200 Ch.soc.dette cp	11 986	8 222	3 764
438300 Prov charges sociales	541	1 947	- 1 406
438330 Prov charges sociales/primes	15 029	14 708	321
438600 Org.soc. autres charges soc.	1 332		1 332
442100 Prelevement a la source	690	780	- 90
444000 Etat impot/les benefices	603	807	- 204
448630 Formation continue	2 544	2 753	- 209
467100 Créditeurs Débiteurs Divers - ndf		456	- 456
Produits constatés d'avance	<b>19 991</b>	<b>14 751</b>	<b>5 240</b>
487000 Prdts constatés d'avance	19 991	14 751	5 240
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>152 989</b>	<b>136 710</b>	<b>16 279</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 023 226</b>	<b>889 510</b>	<b>133 716</b>
<b>Engagements reçus</b>	Néant	Néant	
<b>Engagements donnés</b>			



# **Ass. Fonds Local Emploi Solidarité 78**

## **Compte de résultat**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	13 552		13 552	29 738	- 16 186	-54,43
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>13 552</b>		<b>13 552</b>	<b>29 738</b>	<b>- 16 186</b>	<b>-54,43</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			327 994	186 156	141 838	76,19
Cotisations			304 990	381 198	- 76 208	-19,99
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			23 283	36 891	- 13 608	-36,89
Reprise de provisions			58 509	100 500	- 41 991	-41,78
Transfert de charges			7 328	5 839	1 489	25,50
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>722 105</b>	<b>710 584</b>	<b>11 521</b>	<b>1,62</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>735 657</b>	<b>740 322</b>	<b>- 4 665</b>	<b>-0,63</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			4 162	5 445	- 1 283	-23,56
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>4 162</b>	<b>5 445</b>	<b>- 1 283</b>	<b>-23,56</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			175	10 205	- 10 030	-98,29
Sur opérations en capital				1 085	- 1 085	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>175</b>	<b>11 290</b>	<b>- 11 115</b>	<b>-98,45</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>739 994</b>	<b>757 057</b>	<b>- 17 063</b>	<b>-2,25</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>739 994</b>	<b>757 057</b>	<b>-17 063</b>	<b>-2,25</b>



Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	18 849	20 490	- 1 641	-8,01
Services extérieurs	32 235	40 463	- 8 228	-20,33
Autres services extérieurs	172 061	222 725	- 50 664	-22,75
Impôts, taxes et versements assimilés	1 261	8 452	- 7 191	-85,08
Salaires et traitements	246 531	283 338	- 36 807	-12,99
Charges sociales	91 889	99 378	- 7 489	-7,54
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	597	2 076	- 1 479	-71,24
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		735	- 735	-100
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	69 604	70 615	- 1 011	-1,43
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	16	100	- 84	-84,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>633 044</b>	<b>748 373</b>	<b>- 115 329</b>	<b>-15,41</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	6	2 652	- 2 646	-99,77
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>6</b>	<b>2 652</b>	<b>- 2 646</b>	<b>-99,77</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	603	807	- 204	-25,28
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>633 653</b>	<b>751 832</b>	<b>- 118 179</b>	<b>-15,72</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>106 341</b>	<b>5 225</b>	<b>101 116</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>739 994</b>	<b>757 057</b>	<b>- 17 063</b>	<b>-2,25</b>



<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
<b>Produits</b>				
. Bénévolat	2 075	1 994	81	4,06
. Prestations en nature				
. Dons en nature	3 500	NC	NS	NS
<b>Total</b>	<b>5 575</b>	<b>1994</b>	<b>NS</b>	<b>NS</b>
<b>Charges</b>				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	10 570	NC	NS	NS
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>10 570</b>	<b>NC</b>	<b>NS</b>	<b>NS</b>



# **Ass. Fonds Local Emploi Solidarité 78**

## **Compte de résultat détaillé**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue services	<b>13 552</b>		<b>13 552</b>	<b>29 738</b>	<b>- 16 186</b>	<b>-54,43</b>
706000 Formations fles hors ca	10 864		10 864	15 670	- 4 806	-30,67
706200 Bilan de competences	2 688		2 688	4 793	- 2 105	-43,92
706400 Formation reconversion cd7				7 875	- 7 875	-100
706500 Formations tuteurs				1 400	- 1 400	-100
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>13 552</b>		<b>13 552</b>	<b>29 738</b>	<b>- 16 186</b>	<b>-54,43</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation	%
	<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Subventions d'exploitation		<b>327 994</b>		<b>186 156</b>	<b>141 838</b>	<b>76,19</b>
740003 Subventions directe-fdi		25 401		5 000	20 401	408,02
740011 F.s.e		272 721			272 721	N/S
740020 Subventions peugeot				100 000	- 100 000	-100
740021 Subvention drjscs / drjscs		7 599		8 409	- 810	-9,63
740022 Subv asp gahungu				782	- 782	-100
740024 Subventions asp behraoui		5 870		6 956	- 1 086	-15,61
740025 Subventions suez				13 453	- 13 453	-100
740028 Subventions gpso				15 000	- 15 000	-100
740029 Fds social covid		7 500			7 500	N/S
740030 Opca				459	- 459	-100
740035 Subventions oracle		8 904		36 097	- 27 193	-75,33
Cotisations		<b>304 990</b>		<b>381 198</b>	<b>- 76 208</b>	<b>-19,99</b>
756000 Cotisations des adherents		1 620		1 860	- 240	-12,90
756200 Cotisations pec		303 370		379 338	- 75 968	-20,03
Autres produits		<b>23 283</b>		<b>36 891</b>	<b>- 13 608</b>	<b>-36,89</b>
758000 Produits divers		94		604	- 510	-84,44
758020 Part salaries formations		8 132		13 993	- 5 861	-41,89
758021 Part salaries permis		10 526		8 854	1 672	18,88
758031 Rbt formation externes hors ca		3 638		11 312	- 7 674	-67,84
758032 Frais de gestion fles		893		2 129	- 1 236	-58,06
Reprise de provisions		<b>58 509</b>		<b>100 500</b>	<b>- 41 991</b>	<b>-41,78</b>
781150 Reprise provision formation		58 509		100 500	- 41 991	-41,78
Transfert de charges		<b>7 328</b>		<b>5 839</b>	<b>1 489</b>	<b>25,50</b>
791000 Transfert de charges d'exploit.		6 809		4 688	2 121	45,24
791001 Indemnites malakoff prevoyance		519		1 151	- 632	-54,91
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>		<b>722 105</b>		<b>710 584</b>	<b>11 521</b>	<b>1,62</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>735 657</b>		<b>740 322</b>	<b>- 4 665</b>	<b>-0,63</b>
<b>Produits financiers</b>						
Autres intérêts et produits assimilés		<b>4 162</b>		<b>5 445</b>	<b>- 1 283</b>	<b>-23,56</b>
764000 Reven.val.mobil.plac		4 162		5 445	- 1 283	-23,56
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>4 162</b>		<b>5 445</b>	<b>- 1 283</b>	<b>-23,56</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		<b>175</b>		<b>10 205</b>	<b>- 10 030</b>	<b>-98,29</b>
771000 Prod.except.op.gesti				369	- 369	-100
772000 Produits exerc.anter		175		9 836	- 9 661	-98,22
Sur opérations en capital				<b>1 085</b>	<b>- 1 085</b>	<b>-100</b>
778800 Produits exceptionnels divers				1 085	- 1 085	-100
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>		<b>175</b>		<b>11 290</b>	<b>- 11 115</b>	<b>-98,45</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>		<b>739 994</b>		<b>757 057</b>	<b>- 17 063</b>	<b>-2,25</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>739 994</b>		<b>757 057</b>	<b>- 17 063</b>	<b>-2,25</b>



	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>18 849</b>	<b>20 490</b>	<b>- 1 641</b>	<b>-8,01</b>
605000 Achats pc stagiaires	7 070		7 070	N/S
606110 Eau	1 005	1 043	- 38	-3,64
606300 Fournitures ent. & petit equip.	7 660	15 923	- 8 263	-51,89
606400 Fournitures administratives	3 018	3 464	- 446	-12,88
606500 Achats speciaux	96	60	36	60,00
<b>Services extérieurs</b>	<b>32 235</b>	<b>40 463</b>	<b>- 8 228</b>	<b>-20,33</b>
613200 Locations immobiliers	27 775	25 831	1 944	7,53
613300 Location salle	324	540	- 216	-40,00
613500 Locations de materiel	742	724	18	2,49
615100 Entretien locaux	2 231	5 297	- 3 066	-57,88
615600 Maintenance		698	- 698	-100
616000 Primes d'assurances	672	614	58	9,45
618000 Divers	490	6 759	- 6 269	-92,75
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>172 061</b>	<b>222 725</b>	<b>- 50 664</b>	<b>-22,75</b>
622602 Honoraires poulin retout		306	- 306	-100
622603 Honoraires cabinet recci	3 174	3 108	66	2,12
622605 Honoraires js expertise	5 040	5 760	- 720	-12,50
625000 Deplts mission receptions	1 739	5 124	- 3 385	-66,06
625300 Frais kilometriques	1 979	4 490	- 2 511	-55,92
626000 Frais postaux	681	151	530	350,99
626100 Frais telecommunications	4 831	4 017	814	20,26
627000 Serv.bancaires & ass	47	71	- 24	-33,80
627800 Autres frais & commissions	2 277	2 811	- 534	-19,00
628015 Achats formations (fse)	300	340	- 40	-11,76
628100 Foramtions contrat aide fse	151 991	196 546	- 44 555	-22,67
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 261</b>	<b>8 452</b>	<b>- 7 191</b>	<b>-85,08</b>
631100 Taxe s/les salaires		3 021	- 3 021	-100
633300 Form.profess.continue	1 261	5 431	- 4 170	-76,78
<b>Salaires et traitements</b>	<b>246 531</b>	<b>283 338</b>	<b>- 36 807</b>	<b>-12,99</b>
641100 Salaires & appointements	197 980	214 795	- 16 815	-7,83
641200 Conges payes	8 757	2 602	6 155	236,55
641220 Prov pour rtt	-2 680	1 400	- 4 080	291,43
641300 Primes et gratifications	60 701	57 233	3 468	6,06
641400 Indemnites avantages	10 038		10 038	N/S
641401 Indemnites diverses	5 761	7 308	- 1 547	-21,17
641402 Activite partielle	-34 025		- 34 025	N/S
<b>Charges sociales</b>	<b>91 889</b>	<b>99 378</b>	<b>- 7 489</b>	<b>-7,54</b>
645100 Cotisations a l'urssaf	59 508	64 652	- 5 144	-7,96
645200 Cotistion aux mutuelles	5 878	5 699	179	3,14
645300 Cotisations caisses retraites	15 467	17 994	- 2 527	-14,04
645400 Cotisations assedic	7 312	8 417	- 1 105	-13,13
645510 Cotisations sur conges/payes	3 764	-413	4 177	N/S
645700 Prov charges soc rtt	-1 406	720	- 2 126	295,28
645730 Prov charges sociales/primes	321	2 310	- 1 989	-86,10
647100 Prestations directes	-111		- 111	N/S
647500 Medecine du travail	1 156	-0	1 156	N/S
<b>. Sur immobilisations : dotation aux amortissements</b>	<b>597</b>	<b>2 076</b>	<b>- 1 479</b>	<b>-71,24</b>
681120 Dot.amt.immo corporelles	597	2 076	- 1 479	-71,24
<b>. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations</b>		<b>735</b>	<b>- 735</b>	<b>-100</b>
681740 Dot.prov.deprec.crea		735	- 735	-100
<b>. Pour risques et charges : dotation aux provisions</b>	<b>69 604</b>	<b>70 615</b>	<b>- 1 011</b>	<b>-1,43</b>
681500 Dotat. aux prov. risq. & charg. ex	69 604	70 615	- 1 011	-1,43
<b>Autres charges</b>	<b>16</b>	<b>100</b>	<b>- 84</b>	<b>-84,00</b>
654000 Pertes s/creances ir		100	- 100	-100
658000 Charges diverses gestion courante	16		16	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>633 044</b>	<b>748 373</b>	<b>- 115 329</b>	<b>-15,41</b>



	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges financières</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>6</b>	<b>2 652</b>	<b>- 2 646</b>	<b>-99,77</b>
672000 Charg. exercices antérieurs	6	2 652	- 2 646	-99,77
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>6</b>	<b>2 652</b>	<b>- 2 646</b>	<b>-99,77</b>
Impôts sur les sociétés (X)	<b>603</b>	<b>807</b>	<b>- 204</b>	<b>-25,28</b>
695000 Impôts sur les bénéfices	603	807	- 204	-25,28
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>633 653</b>	<b>751 832</b>	<b>- 118 179</b>	<b>-15,72</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>106 341</b>	<b>5 225</b>	<b>101 116</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>739 994</b>	<b>757 057</b>	<b>-17 063</b>	<b>-2,25</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				



# **Ass. Fonds Local Emploi Solidarité 78**

## **Annexes Associations**

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 022 463,58 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 106 340,86 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 30/04/2021 par le Conseil d'Administration.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont exposés dans le rapport d'activité et dans la note ci-dessous sur l'impact de la pandémie COVID19.

### *Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*

L'émergence et l'expansion du coronavirus depuis le début de l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Notre association a bénéficié des dispositifs d'activité partielle (comptabilisé en diminution des charges à hauteur de 34 025 €) et du fonds social de solidarité (comptabilisé à hauteur de 7 500 € en subvention d'exploitation).

La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts sur notre activité à moyen terme.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### *METHODE GENERALE*

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.



## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine : 3 à 5 ans pour les installations & agencements, le matériel informatique et le mobilier.

### **Créances Usagers et Comptes rattachés :**

Les créances, dont les créances Usagers, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances usagers font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### **Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Depuis 2013, l'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul jusqu'en 2019 était le suivant :

- la provision a été évaluée en fonction de l'âge des salariés, leur ancienneté, leur salaire mensuel et un âge de mise à la retraite fixé à 65 ans,
- en l'absence de convention collective, l'indemnité légale s'applique. Celle-ci est identique à l'indemnité légale de licenciement. Pour chaque année d'ancienneté, un cinquième du salaire mensuel est dû. A compter de la dixième année se rajoute un tiers de salaire mensuel.

Afin d'affiner la qualité de l'information, un chiffrage a été demandé au cabinet en charge de la préparation des paies sur la base d'une mise à la retraite à l'initiative de l'employeur à 70 ans, dans le cadre de l'indemnité légale. L'estimation des indemnités qui seraient dues aux salariés en poste au 31/12/2020 sur la base de l'ancienneté acquise à cette date et des salaires bruts actuels s'élèverait à 74 462 € soit une dotation complémentaire par rapport à 2019 de 2 339 €.

Le montant global des indemnités acquises par les salariés en poste à 70 ans s'élèverait à 152 714 € (sans prise en compte du turnover, de la table de mortalité, etc.).



**Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées aux SMIC 2020 auquel est appliqué un taux de charges patronales de 42%. Le volume d'heures concerné correspond au temps consacré par les administrateurs aux réunions des différents organes de direction (Bureau, Conseil d'administration et Assemblée Générale) ;
- Les dons en nature reçus et la mise à disposition gratuite de biens et services correspondent aux PC remis aux stagiaires à l'issue de leur stage. L'association a reçu 50 PC du CD 78, valorisés au même coût d'achat que les 101 qu'elle a achetée sur l'exercice soit 70 € / unité. 151 PC ont ainsi été remis à des stagiaires, représentant 10 570 € de mise à disposition gratuite (valorisée au coût d'achat).



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	27 970		3 268	24 702
Immobilisations financières	3 938			3 938
<b>TOTAL</b>	<b>31 907</b>		<b>3 268</b>	<b>28 639</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
<b>TOTAL I</b>				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL II</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	8 101			8 101
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	18 286		2 671	15 614
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL III</b>	<b>26 387</b>		<b>2 671</b>	<b>23 715</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>26 387</b>		<b>2 671</b>	<b>23 715</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	68 675	68 675	0
Autres créances	23 117	23 117	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>91 792</b>	<b>91 792</b>	<b>0</b>



**Etat des produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	15 240
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>15 240</b>



## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	616 944	5 225			622 170
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	5 225		106 341	5 225	106 341
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>622 170</b>				<b>728 511</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>622 170</b>				<b>728 511</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>	<b>0</b>				<b>0</b>

**Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		622 170
<b>SOLDE</b>		<b>622 170</b>



**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	72 122	2 340		74 462
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	58 509	67 264	58 509	67 264
<b>TOTAL (II)</b>	<b>130 631</b>	<b>69 604</b>	<b>58 509</b>	<b>141 726</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>130 631</b>	<b>69 604</b>	<b>58 509</b>	<b>141 726</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		69 604		
- financières				
- exceptionnelles				

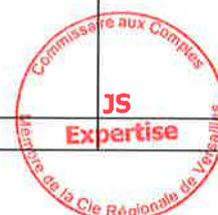
**Description des éléments significatifs ou importants**

Il est constitué chaque année une provision pour charges correspondant aux formations auxquelles les adhérents de l'association peuvent prétendre au regard de leurs cotisations et qui n'ont pas encore pu être dispensées à la clôture de l'exercice. Cette provision est déterminée en fonction des cotisations du 4<sup>ème</sup> trimestre de l'exercice. Pour 2020, cette provision a été estimée à 60% des cotisations du 4<sup>ème</sup> trimestre.

Une provision a été constituée à hauteur de 13 983 € dans le cadre du contrôle URSSAF diligenté courant 2020 et toujours en phase contradictoire. Le montant de la provision correspond au risque estimé au regard des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes.

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	25 838	25 838		
Dettes fiscales et sociales	107 052	107 052		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	19 991	19 991		
<b>TOTAL</b>	<b>152 881</b>	<b>152 881</b>		



**Charges à payer par poste de bilan**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	12 944
Dettes fiscales et sociales	88 716
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>101 660</b>





## AUTRES INFORMATIONS

### **Rémunération des cadres dirigeants**

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

### **Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	7	
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>0</b>

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 840 € TTC.