

Association LOISIRS PLURIEL DU MANS

49 RUE DU PUITTS DELA CHAINE

72000 LE MANS

# COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

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

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>----- DOCUMENTS DE SYNTHESE -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>6</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>7</i>
<i>----- DETAIL DES COMPTES -----</i>	<i>20</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>23</i>

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association LOISIRS PLURIEL DU MANS** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

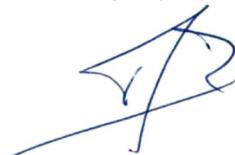
<b>Total du bilan :</b>	<b>128 245</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>32 806</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>17 496</b> euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RENNES

Le 10/09/2021



**Bruno TRICOT**

Expert comptable Diplômé  
Associé

# Documents de synthèse

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	832	832		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	24 948	21 062	3 885	6 166	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>25 779</b>	<b>21 894</b>	<b>3 885</b>	<b>6 166</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 073	246	11 827	8 656	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	105 003		105 003	25 876	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES</b>	7 530		7 530	1 198	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>124 606</b>	<b>246</b>	<b>124 360</b>	<b>35 729</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>150 385</b>	<b>22 140</b>	<b>128 245</b>	<b>41 895</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		25 300
	Fonds propres complémentaires	25 300	25 300
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		5 402
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	5 402	
Autres			
Report à nouveau	(26 237)	(26 365)	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>17 496</b>	<b>128</b>	
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>21 961</b>	<b>4 465</b>	
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds propres   Total des fonds associatifs</b>	<b>21 961</b>	<b>4 465</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 385	4 783
	Emprunts et dettes financières divers	1 646	3 328
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 543	13 864
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	33 710	15 063
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		393	
	<b>Total des dettes</b>	<b>106 284</b>	<b>37 430</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>128 245</b>	<b>41 895</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 496,15	127,99
	(1) Dont à moins d'un an	106 284	37 430
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 385	4 783

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations   Cotisations	1 643	1 950
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens   Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service   Prestations de services	32 806	45 305
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Concours publics et subventions d'exploitation   Subventions d'exploitation	180 632	134 479
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels   Dons	3 858	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie   Legs et donations		2 209
	Contributions financières		
Autres pdts de gestion courante		1 168	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 833	312	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits   Autres produits	814		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>221 585</b>	<b>185 423</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	85 208	74 431
	Aides financières   Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 603	1 205
	Salaires et traitements	89 974	80 551
	Charges sociales	23 971	24 857
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 166	4 032
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5	213	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>203 926</b>	<b>185 291</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 659</b>	<b>133</b>	

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>17 659</b>	<b>133</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	79	5
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>79</b>	<b>5</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(79)</b>	<b>(5)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>17 580</b>	<b>128</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	83	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>83</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(83)</b>	
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>221 585</b>	<b>185 423</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>204 089</b>	<b>185 295</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>17 496</b>	<b>128</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	10 320	
	Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>	<b>10 320</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	10 320	
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>	<b>10 320</b>	

ANNEXE COMPTABLE  
ASSOCIATION LOISIRS PLURIEL DU MANS

## Sommaire annexe

1	Faits majeurs de l'exercice .....	3
1.1	Crise sanitaire COVID-19 .....	3
1.2	Changement de référentiel comptable .....	3
2	Présentation de l'entité .....	4
3	Principes, règles et méthodes comptables .....	5
3.1	Présentation des comptes .....	5
3.2	Généralité sur les règles comptables .....	5
4	Informations relatives au bilan .....	6
4.1	Actif .....	6
4.1.1	Tableau des immobilisations .....	6
4.1.2	Tableau des amortissements .....	7
4.1.3	Méthode d'amortissement .....	7
4.1.4	Dépréciation .....	7
4.1.5	Créances .....	8
4.2	Passif .....	9
4.2.1	Fonds propres .....	9
4.2.2	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires .....	10
4.2.3	Dettes .....	11
5	Information du compte de résultat .....	12
5.1	Concours publics et subventions reçues .....	12
5.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition ..) .....	12
5.3	Détail de la rubrique « legs, donations et assurances-vie » .....	13
6	Autres informations .....	13
6.1	Effectif .....	13
6.2	Honoraires du commissaire aux comptes .....	13
6.3	Information au titre d'un événement post-clôture .....	13
6.4	Information au titre de la loi sur le volontariat associatif .....	13

# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Crise sanitaire COVID-19

Conformément aux dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatifs au plan comptable sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité depuis le 17 mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En effet, l'association a connu une baisse d'activité, se traduisant par une diminution de la fréquentation de ses centres mais également par l'obtention de subventions moins élevées.

Le site a été totalement à l'arrêt du 17/03/2020 au 20/05/2020, cela a généré une baisse de chiffre d'affaires sur l'accueil des familles qui est passé de 38.1 K€ en 2019 à 32.8 K€ en 2020, soit 14 % de diminution.

L'association a eu recours au chômage partiel à compter du 17/03/2020. Le montant des allocations de chômage partiel déclaré s'élève à 3 064 € a été comptabilisé en moins des postes de « salaires et traitements », conformément aux recommandations de l'ANC.

L'association a également bénéficié d'exonérations et d'aides de l'URSSAF, le montant de ces aides s'est élevé à 4 659 €.

## 1.2 Changement de référentiel comptable

En application du nouveau référentiel en vigueur à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2020, Les méthodes et plan comptable ont été ajustés afin de répondre aux nouvelles attentes de présentation mentionnées par l'ANC.

## 2 Présentation de l'entité

L'association Loisirs Pluriel du Mans est un centre de loisirs d'accueil mixte (enfant valide et enfant porteur de handicap). Les principaux objectifs de l'association sont les suivants :

- De développer l'accès aux loisirs des enfants en situation de handicap.
- De permettre, à leurs parents de bénéficier, comme tous les autres, de modes d'accueil adapté à leurs besoins, pour maintenir leur emploi ou bénéficier de temps de répit.
- De favoriser, dès le plus jeune âge, la rencontre et le partage d'activités entre enfants handicapés et valides.

L'association répond à ces objectifs en proposant un centre d'accueil à effectif réduit afin de garantir la qualité de l'accompagnement des enfants par les compétences du personnel et par un taux d'encadrement élevé.

Les moyens mis en œuvre pour répondre à ces objectifs sont :

- Des ressources constituées principalement de subventions publiques, concours publics et des contributions des familles aux activités.
- Une équipe salariée constituée de 2 salariés permanents et de vacataires.
- La mise à disposition à titre gratuit par la ville du Mans
  - o Pour le siège social, des locaux à titre permanent situés au 49 rue du Puits de la Chaîne, au Mans dans l'école maternelle Julien Pesche, comprenant trois bureaux et des sanitaires.
  - o Pour les activités du centre de loisirs : des locaux situés 1 rue Jules Ferry, au Mans, au sein des écoles élémentaire et maternelle Jules Ferry détaillés comme suit :
    - Dans l'école primaire :
      - o Accueil 11 (accueil périscolaire / espace cuisine)
      - o Accueil 10 (entrée de l'accueil / sanitaires)
      - o Psychologue 09 (salle du RASED)
      - o Couloir 08 (avec stockage de 2 armoires)
      - o Rangement sous l'escalier
      - o Préau 07
      - o Couloir 04
      - o Salle 05
      - o Couloir 13
      - o Réfectoire primaire 17
      - o Cuisine, plonge 21
      - o Infirmerie 27
      - o Couloir 32-37
      - o Préau 40
    - Dans l'école maternelle :
      - o La circulation 46
      - o Le dortoir 47
      - o Toilettes 48
      - o Local poubelles 49
      - o Circulation 40
      - o Salles 43 et 44
      - o Gymnase (espace de jeux)

### 3 Principes, règles et méthodes comptables

#### 3.1 Présentation des comptes

Dans le respect du PCG, les associations sont des entités soumises à l'obligation légale d'établir des comptes annuels comprenant, **le bilan, le compte de résultat et l'annexe.**

#### 3.2 Généralité sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) dans le règlement N°2018-06 du 5 décembre 2018. Ce référentiel remplace le règlement CRC 99-01 utilisé pour la présentation des comptes clos au 31/12/2019.

Ce changement de référentiel a eu des impacts sur la présentation du bilan et du compte de résultat, notamment :

##### Au compte de résultat :

- Les prestations de services reçues de la CAF ont été reclassées en concours publics.
- Les montants valorisés des contributions volontaires et bénévolat sont comptabilisés en pied du compte de résultat.
- La dotation du fonds de soutien Loisirs Pluriel a été reclassée en contribution financière.

Au bilan : L'application rétrospective de ce changement de méthode n'a eu aucune incidence sur les fonds propres.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes. Cette annexe aux comptes annuels ne comporte que les informations présentant une importance significative, que ces informations soient ou non obligatoires.

Les subventions accordées font l'objet d'une comptabilisation dans les produits d'exploitation l'année de leur attribution. Lorsque la subvention octroyée concerne plusieurs exercices, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour la quote-part relative aux exercices suivants.

## 4 Informations relatives au bilan

### 4.1 Actif

#### 4.1.1 Tableau des immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	832					832
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>832</b>					<b>832</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	4 323					4 323
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 739		885			20 624
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>24 062</b>		<b>885</b>			<b>24 948</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>24 894</b>		<b>885</b>			<b>25 779</b>

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

#### 4.1.2 Tableau des amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	832			832
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>832</b>			<b>832</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 511	483		3 994
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	14 386	2 683		17 069
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17 897</b>	<b>3 166</b>		<b>21 062</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>18 728</b>	<b>3 166</b>		<b>21 894</b>

#### 4.1.3 Méthode d'amortissement

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Installations, matériel et outillage	Linéaire	5 ans

#### 4.1.4 Dépréciation

Les comptes clients ont été dépréciés à hauteur de 246 €.

#### 4.1.5 Créances

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 073	12 073	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	63	63	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	77 202	77 202	
	Débiteurs divers	27 738	27 738	
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>117 076</b>	<b>117 076</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

##### 4.1.5.1 Créances - hors relations avec les associations du Réseau Loisirs Pluriel

Les créances des familles des enfants accueillis représentent 8 846 € sont relatives à l'exploitation (dont 3 227 € de factures à établir). Les débiteurs divers sont les produits à recevoir 25 650 € et le fonds de réserve du factor 2 087 €.

Détail des produits à recevoir	
FONJEP Subvention 4ème trimestre 2020	1 776
Solde subvention CAF ALSH 2020	3 105
Solde subvention CAF CAP ADO 2020	13 750
Solde PSO CAF 2020	7 019
<b>TOTAL</b>	<b>25 650</b>

##### 4.1.5.2 Créances – relations avec le Réseau Loisirs Pluriel et les associations du Réseau Loisirs Pluriel

L'association détient une créance sur le Fonds de soutien de 77 202.23 €.

## 4.2 Passif

### 4.2.1 *Fonds propres*

#### 4.2.1.1 *Tableau de variation des fonds propres*

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	25 300				25 300
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	5 402				5 402
Autres réserves					
Report à nouveau	(26 365)	128			(26 237)
Excédent ou déficit de l'exercice	128	(128)	17 496		17 496
<b>Situation nette</b>	<b>4 465</b>		<b>17 496</b>		<b>21 961</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 465</b>		<b>17 496</b>		<b>21 961</b>

#### 4.2.1.2 Tableau de variation des fonds dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds: dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

Toutes les ressources ont été utilisées sur l'exercice.

#### 4.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'engagement pris en matière de retraite n'est pas valorisé.

### 4.2.3 Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	4 385	4 385		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	66 543	66 543		
	Personnel et comptes rattachés	9 125	9 125		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 289	20 289		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 296	4 296		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 646	1 646		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>106 284</b>	<b>106 284</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

#### 4.2.3.1 Charges à payer

Les charges à payer relatives aux fournisseurs, fiscales et sociales sont détaillées dans le tableau suivant :

<b>Détail des charges à payer</b>		
	Nature	(en euros)
Repas enfants	Fournisseurs	2 697
Honoraires de commissariat aux comptes	Fournisseurs	2 760
Honoraires de comptabilité	Fournisseurs	1 265
Formation continue	Fiscales	4 232
Provision de congés payés	Sociales	3 056
Charges sociales sur congés payés	Sociales	1 350
<b>TOTAL</b>		<b>15 360</b>

#### 4.2.3.2 Dettes - relations avec le Réseau Loisirs pluriel et les Associations du Réseau Loisirs Pluriel

Le passif avec les associations du réseau Loisirs Pluriel, se détaille comme suit :

<b>Détail des dettes avec les associations du Réseau LOISIRS PLURIEL</b>	
Association	Dettes (en euros)
RESEAU LOISIRS PLURIEL compte n°451 (groupe)	1 000
LOISIRS PLURIEL DE NANTES compte n°451 (groupe)	646
RESEAU LOISIRS PLURIEL compte n°401 (fournisseur)	59 821
<b>TOTAL</b>	<b>61 467</b>

L'association Loisirs Pluriel du Mans a des relations avec l'association Réseau Loisirs Pluriel et le Fonds de Soutien Loisirs Pluriel et d'autres associations du réseau. Il en est ainsi des refacturations par le Réseau de diverses charges de fonctionnement (Frais de téléphone portable, de recrutement, de formation, de tenue de comptabilité et de paie, ....) liées au fonctionnement du réseau.

Il faut donc analyser ces soldes, dans notre cas créditeurs, comme une dette envers le Réseau, le Fonds de soutien et les autres associations, les spécificités du plan comptable associatif nous obligeant à distinguer les dettes envers les associations appartenant à un même réseau des autres dettes fournisseurs divers.

## 5 Information du compte de résultat

### 5.1 Concours publics et subventions reçues

<b>Détail des concours publics et subventions</b>	
<b>Subventions</b>	<b>172 381</b>
Subvention CAF	89 355
Subvention Ville du Mans	55 000
Subvention département	10 800
Subvention région	7 296
Subvention FONJEP	7 107
Subvention ASP Service civique	2 823
<b>Concours publics</b>	<b>8 252</b>
Prestations de service ordinaire CAF	8 252
<b>TOTAL</b>	<b>180 633</b>

### 5.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

- Valorisation des animateurs bénévoles : non valorisée car non significative.
- La mise à disposition de locaux de la part de la ville du Mans a été estimée pour l'année 2020 à 10 320€.
- La fourniture de repas enfants n'a pas été valorisée en 2020.

### 5.3 Détail de la rubrique « legs, donations et assurances-vie »

<b>PRODUITS</b>	<b>Montants (en euros)</b>
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	3 858
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>CHARGES</b>	<b>Montants (en euros)</b>
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	<b>3 858</b>

## 6 Autres informations

### 6.1 Effectif

L'effectif moyen des permanents sur l'exercice 2020 est de 2 personnes.

### 6.2 Honoraires du commissaire aux comptes

Pour l'exercice 2020, le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 2 760 € TTC.

### 6.3 Information au titre d'un événement post-clôture

En 2021 la pandémie de Covid-19 s'est poursuivie, l'association a poursuivi normalement ses activités en s'adaptant aux contraintes réglementaires. Pour autant, compte tenu du maintien des financements publics, cette situation n'a pas d'incidence sur la continuité d'exploitation à la date d'arrêt des comptes.

### 6.4 Information au titre de la loi sur le volontariat associatif

En application de la Loi sur le volontariat Associatif "Art. 20 Loi 2006-586 du 23 mai 2006", la rémunération brute des trois plus hauts cadres dirigeants pour l'exercice 2020 est 0 €.

## Détail des comptes

## Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>3 885,47</b>	<b>3,03</b>	<b>6 165,82</b>	<b>14,72</b>	<b>(2 280,35)</b>	<b>-36,98</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
205100000 LOGICIELS	831,71	0,65	831,71	1,99		
280510000 AMORT. LOGICIELS	(831,71)	-0,65	(831,71)	-1,99		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 885,47</b>	<b>3,03</b>	<b>6 165,82</b>	<b>14,72</b>	<b>(2 280,35)</b>	<b>-36,98</b>
218100000 AUTES IMMOB. INST. GLES, AGT A	4 323,40	3,37	4 323,40	10,32		
218300000 MATÉRIEL DE BUR. ET INFORMATIQ	15 275,38	11,91	14 390,14	34,35	885,24	6,15
218400000 MOBILIER	5 348,91	4,17	5 348,91	12,77		
281810000 AMORT. AUTRES IMMOB. INST. GL	(3 993,54)	-3,11	(3 510,62)	-8,38	(482,92)	-13,76
281830000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT	(11 719,77)	-9,14	(9 429,65)	-22,51	(2 290,12)	-24,29
281840000 AMORT. MOBILIER	(5 348,91)	-4,17	(4 956,36)	-11,83	(392,55)	-7,92
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>124 359,70</b>	<b>96,97</b>	<b>35 729,48</b>	<b>85,28</b>	<b>88 630,22</b>	<b>248,06</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>11 826,82</b>	<b>9,22</b>	<b>8 656,29</b>	<b>20,66</b>	<b>3 170,53</b>	<b>36,63</b>
041D Collectif clients débiteurs	8 846,14	6,90	6 677,11	15,94	2 169,03	32,48
418100000 FACTURE A ETABLIR	3 226,93	2,52	2 225,43	5,31	1 001,50	45,00
491000000 PROVISION SUR CLIENTS	(246,25)	-0,19	(246,25)	-0,59		
<b>Autres créances</b>	<b>105 003,00</b>	<b>81,88</b>	<b>25 875,61</b>	<b>61,76</b>	<b>79 127,39</b>	<b>305,80</b>
428701000 ACTIVITE PARTIELLE	63,21	0,05			63,21	
451LOIS170 FONDS DE SOUTIEN	77 202,23	60,20			77 202,23	
467000010 CGA			15 000,00	35,80	(15 000,00)	-100,00
467000020 FONDS DE RESERVE CGA	2 087,32	1,63	1 977,64	4,72	109,68	5,55
468705000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	18 631,00	14,53	7 107,00	16,96	11 524,00	162,15
468706000 PSO CAF A RECEVOIR	7 019,24	5,47	1 790,97	4,27	5 228,27	291,92
<b>Disponibilités</b>	<b>7 529,88</b>	<b>5,87</b>	<b>1 197,58</b>	<b>2,86</b>	<b>6 332,30</b>	<b>528,76</b>
512310000 CAISSE D'EPARGNE CAP ADOS	1 703,38	1,33	1 197,58	2,86	505,80	42,24
512500000 COMPTE COURANT CGA	5 826,50	4,54			5 826,50	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>128 245,17</b>	<b>100,00</b>	<b>41 895,30</b>	<b>100,00</b>	<b>86 349,87</b>	<b>206,11</b>

## Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres   fonds associatifs</b>	<b>21 961,03</b>	<i>17,12</i>	<b>4 464,88</b>	<i>10,66</i>	<b>17 496,15</b>	<i>391,86</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>21 961,03</b>	<i>17,12</i>	<b>4 464,88</b>	<i>10,66</i>	<b>17 496,15</b>	<i>391,86</i>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>	<b>25 300,00</b>	<i>19,73</i>	<b>25 300,00</b>	<i>60,39</i>		
1026000000 SUBV. INVEST. BIENS RENOUVELAB	25 300,00	<i>19,73</i>	25 300,00	<i>60,39</i>		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>5 402,18</b>	<i>4,21</i>	<b>5 402,18</b>	<i>12,89</i>		
1068200000 RÉSERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	5 402,18	<i>4,21</i>	5 402,18	<i>12,89</i>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(26 237,30)</b>	<i>-20,46</i>	<b>(26 365,29)</b>	<i>-62,93</i>	<b>127,99</b>	<i>0,49</i>
1190000000 REPORT A NOUVEAU (DÉBITEUR)	(26 237,30)	<i>-20,46</i>	(26 365,29)	<i>-62,93</i>	127,99	<i>0,49</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>17 496,15</b>	<i>13,64</i>	<b>127,99</b>	<i>0,31</i>	<b>17 368,16</b>	<i>N/S</i>
<b>Total des autres fonds propres   fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>106 284,14</b>	<i>82,88</i>	<b>37 430,42</b>	<i>89,34</i>	<b>68 853,72</b>	<i>183,95</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>4 385,27</b>	<i>3,42</i>	<b>4 782,56</b>	<i>11,42</i>	<b>(397,29)</b>	<i>-8,31</i>
5121000000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	4 385,27	<i>3,42</i>	4 782,56	<i>11,42</i>	(397,29)	<i>-8,31</i>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>1 645,85</b>	<i>1,28</i>	<b>3 328,22</b>	<i>7,94</i>	<b>(1 682,37)</b>	<i>-50,55</i>
451LOIS011 RESEAU LOISIRS PLURIEL	1 000,00	<i>0,78</i>			1 000,00	
451LOIS070 LOISIRS PLURIEL NANTES	645,85	<i>0,50</i>			645,85	
451LOIS170 FONDS DE SOUTIEN			3 328,22	<i>7,94</i>	(3 328,22)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>66 542,91</b>	<i>51,89</i>	<b>13 863,62</b>	<i>33,09</i>	<b>52 679,29</b>	<i>379,98</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	59 821,10	<i>46,65</i>	12 035,25	<i>28,73</i>	47 785,85	<i>397,05</i>
4081000000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	6 721,81	<i>5,24</i>	1 828,37	<i>4,36</i>	4 893,44	<i>267,64</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>33 710,11</b>	<i>26,29</i>	<b>15 063,48</b>	<i>35,96</i>	<b>18 646,63</b>	<i>123,79</i>
4210000100 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES LP	4 039,22	<i>3,15</i>	2 347,39	<i>5,60</i>	1 691,83	<i>72,07</i>
4210000200 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES C	2 029,20	<i>1,58</i>	844,94	<i>2,02</i>	1 184,26	<i>140,16</i>
4286000000 AUTRES CHARGES SALARIALES	3 056,38	<i>2,38</i>			3 056,38	
4310000000 URSSAF	6 601,17	<i>5,15</i>	3 283,60	<i>7,84</i>	3 317,57	<i>101,03</i>
4311000000 URSSAF CAP ADOS	5 667,47	<i>4,42</i>	654,50	<i>1,56</i>	5 012,97	<i>765,92</i>
4370800000 FINANCEMENT DU PARITARISME	208,11	<i>0,16</i>	126,76	<i>0,30</i>	81,35	<i>64,18</i>
4373000000 CAISSE RETRAITE COMPLÉMENTAIRE	2 659,06	<i>2,07</i>	2 223,66	<i>5,31</i>	435,40	<i>19,58</i>
4373100000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE	1 935,53	<i>1,51</i>	729,32	<i>1,74</i>	1 206,21	<i>165,39</i>
4374000000 CAISSE PRÉVOYANCE	1 266,47	<i>0,99</i>	1 127,35	<i>2,69</i>	139,12	<i>12,34</i>
4374100000 MUTUELLE	352,92	<i>0,28</i>	953,31	<i>2,28</i>	(600,39)	<i>-62,98</i>
4386000000 CHARGES SOCIALES SUR AUTRES CH	1 349,79	<i>1,05</i>			1 349,79	
4387000000 ORGANISMES PRODUITS A RECEVOIR	248,77	<i>0,19</i>			248,77	
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	63,54	<i>0,05</i>	143,00	<i>0,34</i>	(79,46)	<i>-55,57</i>
4486300000 UNIFORMATION	4 232,48	<i>3,30</i>	2 629,65	<i>6,28</i>	1 602,83	<i>60,95</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>392,54</b>	<i>0,94</i>	<b>(392,54)</b>	<i>-100,00</i>
4870000000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			392,54	<i>0,94</i>	(392,54)	<i>-100,00</i>
<b>Total du passif</b>	<b>128 245,17</b>	<i>100,00</i>	<b>41 895,30</b>	<i>100,00</i>	<b>86 349,87</b>	<i>206,11</i>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>221 585,15</b>	<i>100,00</i>	<b>185 423,22</b>	<i>100,00</i>	<b>36 161,93</b>	<i>19,50</i>
<b>Cotisations</b>	<b>1 642,50</b>	<i>0,74</i>	<b>1 950,00</b>	<i>1,05</i>	<b>(307,50)</b>	<i>-15,77</i>
75600 000 ADHESIONS	1 642,50	<i>0,74</i>	1 950,00	<i>1,05</i>	(307,50)	<i>-15,77</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>32 806,28</b>	<i>14,81</i>	<b>45 305,39</b>	<i>24,43</i>	<b>(12 499,11)</b>	<i>-27,59</i>
70610 000 PARTICIPATION DES FAMILLES	32 806,28	<i>14,81</i>	35 292,38	<i>19,03</i>	(2 486,10)	<i>-7,04</i>
70620 000 PRESTATION DE SERVICE ORDINAIRE			7 210,08	<i>3,89</i>	(7 210,08)	<i>-100,00</i>
70841 000 AIDES INDIVIDUELLES HANDICAP			2 802,93	<i>1,51</i>	(2 802,93)	<i>-100,00</i>
<b>Concours publics   Autres produits</b>	<b>8 251,67</b>	<i>3,72</i>			<b>8 251,67</b>	
7301000100 PRESTATION DE SERVICE ORDINAIRE	6 703,11	<i>3,03</i>			6 703,11	
7301000200 PRESTATION DE SERVICE CA	1 548,56	<i>0,70</i>			1 548,56	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>172 380,58</b>	<i>77,79</i>	<b>134 479,25</b>	<i>72,53</i>	<b>37 901,33</b>	<i>28,18</i>
74101 000 ASP - SERVICE CIVIQUE	2 822,58	<i>1,27</i>	2 822,25	<i>1,52</i>	0,33	<i>0,01</i>
74130 000 SUBVENTION POSTE FONJEP CAP AD	7 107,00	<i>3,21</i>	7 107,00	<i>3,83</i>		
74140 000 SUBVENTION DEPARTEMENT	10 800,00	<i>4,87</i>	10 800,00	<i>5,82</i>		
7414100100 SUBVENTION REGION LP	7 296,00	<i>3,29</i>			7 296,00	
74151 000 SUBVENTION CAF	89 355,00	<i>40,33</i>	28 500,00	<i>15,37</i>	60 855,00	<i>213,53</i>
74152 000 SUBVENTION CAF FONDS NATIONAUX			30 250,00	<i>16,31</i>	(30 250,00)	<i>-100,00</i>
74160 000 SUBVENTION VILLE	55 000,00	<i>24,82</i>	55 000,00	<i>29,66</i>		
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>3 857,65</b>	<i>1,74</i>			<b>3 857,65</b>	
7541100100 DONS MANUELS	3 857,65	<i>1,74</i>			3 857,65	
<b>Autres produits   Dons, legs et donations</b>			<b>2 208,75</b>	<i>1,19</i>	<b>(2 208,75)</b>	<i>-100,00</i>
75860 000 DONS ET SPONSORS			1 208,75	<i>0,65</i>	(1 208,75)	<i>-100,00</i>
7586100100 DOTATION FONDS PRIVES LP			1 000,00	<i>0,54</i>	(1 000,00)	<i>-100,00</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>1 832,93</b>	<i>0,83</i>	<b>311,75</b>	<i>0,17</i>	<b>1 521,18</b>	<i>487,95</i>
79124 000 TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL	1 832,93	<i>0,83</i>	311,75	<i>0,17</i>	1 521,18	<i>487,95</i>
<b>Autres produits</b>	<b>813,54</b>	<i>0,37</i>	<b>1 168,08</b>	<i>0,63</i>	<b>(354,54)</b>	<i>-30,35</i>
7725800100 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEUR			352,02	<i>0,19</i>	(352,02)	<i>-100,00</i>
75880 000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	813,54	<i>0,37</i>	816,06	<i>0,44</i>	(2,52)	<i>-0,31</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>203 926,35</b>	<i>92,03</i>	<b>185 290,63</b>	<i>99,93</i>	<b>18 635,72</b>	<i>10,06</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>85 208,35</b>	<i>38,45</i>	<b>74 431,48</b>	<i>40,14</i>	<b>10 776,87</b>	<i>14,48</i>
60630 000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	5 813,39	<i>2,62</i>	2 664,24	<i>1,44</i>	3 149,15	<i>118,20</i>
60640 000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 492,02	<i>0,67</i>	96,99	<i>0,05</i>	1 395,03	<i>N/S</i>
60661 000 CARBURANTS CAP ADOS	119,46	<i>0,05</i>	462,05	<i>0,25</i>	(342,59)	<i>-74,15</i>
60681 000 ACHATS ALIMENTAIRES	2 326,17	<i>1,05</i>	699,09	<i>0,38</i>	1 627,08	<i>232,74</i>
60682 000 ENTREES VISITES SPECTABLES	4 344,37	<i>1,96</i>	6 154,38	<i>3,32</i>	(1 810,01)	<i>-29,41</i>
61110 000 PRESATION RESTAURANT PENSION	10 264,31	<i>4,63</i>	8 185,29	<i>4,41</i>	2 079,02	<i>25,40</i>
6135200200 LOCATION MATERIEL LP	50,00	<i>0,02</i>			50,00	
61356 000 LOCATION VEHICULES CAP ADOS	322,72	<i>0,15</i>	820,78	<i>0,44</i>	(498,06)	<i>-60,68</i>
61551 000 ENTRETIEN DU MATERIEL DE TRANS	328,31	<i>0,15</i>	403,40	<i>0,22</i>	(75,09)	<i>-18,61</i>
61610 000 PRIMES D'ASSURANCES	1 300,00	<i>0,59</i>	1 300,00	<i>0,70</i>		
61800 000 FRAIS PEDAGOGIQUES DE FORMATIO			420,00	<i>0,23</i>	(420,00)	<i>-100,00</i>
62140 000 ACTIONS FORMATION ET SUPERVISI	15 100,00	<i>6,81</i>	15 000,00	<i>8,09</i>	100,00	<i>0,67</i>
62260 000 SERVICE D'ASSISTANCE DE GESTIO	11 500,00	<i>5,19</i>	11 500,00	<i>6,20</i>		
62265 000 HONORAIRES D'EXPERTISE COMPTAB	3 918,28	<i>1,77</i>	1 252,11	<i>0,68</i>	2 666,17	<i>212,93</i>
62266 000 HONORAIRES SOCIAL	2 571,96	<i>1,16</i>	1 715,53	<i>0,93</i>	856,43	<i>49,92</i>
6231000000 PARTICIPATION EVENEMENTS	1 100,00	<i>0,50</i>			1 100,00	
62480 000 FRAIS TRANSPORT DE GROUPE			523,50	<i>0,28</i>	(523,50)	<i>-100,00</i>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
62506 000 FRAIS DE DEPLACEMENTS - ANIMAT	383,86	0,17	892,30	0,48	(508,44)	-56,98
62510 000 FRAIS DE DEPLACEMENTS PERMANEN	519,16	0,23	1 415,12	0,76	(895,96)	-63,31
62560 000 FRAIS DE REPASSORTIES EXTERIE	606,55	0,27	279,20	0,15	327,35	117,25
62610 000 FRAIS POST AUX	122,84	0,06	100,76	0,05	22,08	21,91
62621 000 PORTABLE	900,00	0,41	900,00	0,49		
62622 000 INTERNET ET TELEPHONE	1 803,02	0,81	1 894,71	1,02	(91,69)	-4,84
62780 000 SERVICES BANCAIRES	1 897,71	0,86	2 095,32	1,13	(197,61)	-9,43
6278100100 FRAIS DE GESTION CGA	530,92	0,24	927,71	0,50	(396,79)	-42,77
62810 000 AFFILIATION RESEAU	17 470,00	7,88	14 729,00	7,94	2 741,00	18,61
6282500100 REFACTURATION FORMATION	423,30	0,19			423,30	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 602,83</b>	<b>0,72</b>	<b>1 205,37</b>	<b>0,65</b>	<b>397,46</b>	<b>32,97</b>
63330 000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	1 602,83	0,72	1 205,37	0,65	397,46	32,97
<b>Salaires et traitements</b>	<b>89 973,53</b>	<b>40,60</b>	<b>80 550,78</b>	<b>43,44</b>	<b>9 422,75</b>	<b>11,70</b>
641 000 SALAIRES	84 578,32	38,17	78 291,60	42,22	6 286,72	8,03
6412000100 CONGES PAYES LP	2 034,99	0,92			2 034,99	
6412000200 CONGES PAYES CA	1 021,39	0,46			1 021,39	
64140 000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	2 338,83	1,06	2 259,18	1,22	79,65	3,53
<b>Charges sociales</b>	<b>23 970,80</b>	<b>10,82</b>	<b>24 857,14</b>	<b>13,41</b>	<b>(886,34)</b>	<b>-3,57</b>
645 000 CHARGES SOCIALES	25 840,28	11,66	23 245,41	12,54	2 594,87	11,16
6453200100 COTISATIONS AUX MUTUELLES LP	499,97	0,23	368,45	0,20	131,52	35,70
6453200200 COTISATIONS AUX MUTUELLES CA	352,92	0,16	281,54	0,15	71,38	25,35
6455200100 CHARGE SUR CP LP	850,53	0,38			850,53	
6455200200 CHARGE SUR CP CA	499,26	0,23			499,26	
6459000000 EXO ET AIDES URSSAF	(4 659,20)	-2,10			(4 659,20)	
64750 000 MEDECINE DU TRAVAIL	587,04	0,26	961,74	0,52	(374,70)	-38,96
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>3 165,59</b>	<b>1,43</b>	<b>4 032,48</b>	<b>2,17</b>	<b>(866,89)</b>	<b>-21,50</b>
68112 000 DOTATIONS/IMMOBILISATIONS	3 165,59	1,43	4 032,48	2,17	(866,89)	-21,50
<b>Autres charges</b>	<b>5,25</b>		<b>213,38</b>	<b>0,12</b>	<b>(208,13)</b>	<b>-97,54</b>
65800 000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5,25		156,65	0,08	(151,40)	-96,65
6725800200 CHARGES / EXC ANTÉRIEUR CA			56,73	0,03	(56,73)	-100,00
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>17 658,80</b>	<b>7,97</b>	<b>132,59</b>	<b>0,07</b>	<b>17 526,21</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>	<b>79,25</b>	<b>0,04</b>	<b>4,60</b>		<b>74,65</b>	<b>N/S</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>79,25</b>	<b>0,04</b>	<b>4,60</b>		<b>74,65</b>	<b>N/S</b>
66160 000 INTERETS BANCAIRES	9,16		4,60		4,56	99,13
6616000100 INTERETS BANCAIRES LP	70,09	0,03			70,09	
<b>Résultat financier</b>	<b>(79,25)</b>	<b>-0,04</b>	<b>(4,60)</b>		<b>(74,65)</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>17 579,55</b>	<b>7,93</b>	<b>127,99</b>	<b>0,07</b>	<b>17 451,56</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>83,40</b>	<b>0,04</b>			<b>83,40</b>	
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>83,40</b>	<b>0,04</b>			<b>83,40</b>	
6712000000 PENALITE	83,40	0,04			83,40	

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	(83,40)	-0,04			(83,40)	
Excédent ou déficit de l'exercice	17 496,15	7,90	127,99	0,07	17 368,16	N/S
Contributions volontaires en nature	10 320,00	4,66			10 320,00	
Contributions volontaires en nature	10 320,00	4,66			10 320,00	
871000000 VALORISATION MISE A DISPO LOCAUX	10 320,00	4,66			10 320,00	
Charges des contributions volontaires en nature	10 320,00	4,66			10 320,00	
Charges des contributions volontaires en nature	10 320,00	4,66			10 320,00	
861000000 VALORISATION MAD LOCAUX	10 320,00	4,66			10 320,00	