

ANNEXE 2020

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2020
Durée : 12 mois

Résultat	151 151 €
Total du bilan	612 105 €

La propagation du virus Covid-19 en février 2020 a engendré la fermeture temporaire des structures d'accueil d'enfants le vendredi 13/03/2020. Elles ont été rouvertes après la Les mesures prises par le gouvernement et le soutien des collectivités n'ont pas mis en péril le devenir de l'association locale et des activités proposées.
Par le biais d'une convention signée avec la Fédération du Doubs, il a été décidé que les avances de trésorerie consenties par cette dernière, étaient désormais considérées cc
Les notes indiquées ci-après, font parties intégrantes des comptes annuels.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
De manière générale, le matériel est amorti sur 3 ans, ormis le gros mobilier ou véhicule qui sont amortis sur 5 ans.

3 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS				
Nature	Solde au 01/01/20	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/20
Concessions droits	962 €	1 800 €	360 €	2 402 €
Agencements	- €	- €	- €	- €
Installations et agencement	- €	- €	- €	- €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	2 895 €	1 792 €	1 692 €	2 995 €
Mobilier	768 €	- €	- €	768 €
Matériel d'activité	- €	- €	- €	- €
Matériel d'entretien	- €	- €	- €	- €
	4 625 €	3 592 €	2 052 €	6 165 €

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS				
Nature	Solde au 01/01/20	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/20
Concessions droits	454 €	681 €	- €	1 135 €
Agencements	- €	- €	- €	- €
Installations et agencement	- €	- €	- €	- €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	1 759 €	696 €	852 €	1 603 €
Mobilier	651 €	117 €	- €	768 €
Matériel d'activité	- €	- €	- €	- €
Matériel d'entretien	- €	- €	- €	- €
	2 864 €	1 494 €	852 €	3 506 €

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an
Usagers	17 309 €	17 309 €	- €
Etat et organismes publics	-	-	-
Collectivités locales	7 141 €	7 141 €	-
Autres créances diverses	12 272 €	12 272 €	-
Sous total	36 722 €	36 722 €	-

ANNEXE 2020

Charges constatées d'avance	762 €	762 €
TOTAL GENERAL	37 484 €	37 484 €

4 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

PROVISIONS				
Nature	Solde au 01/01/20	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/20
Pour créances douteuses	2 992 €	392 €	622 €	2 763 €
Pour non-remboursement d'un trop-payé	-	186,00 €	-	186 €

ETAT DES DETTES				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Dettes financières				
Auprès des associations et fédérations	2 125 €	-	375 €	2 500 €
<i>dont prêt FR BFC</i>	2 500 €	-	-	2 500 €
<i>dont prêt FR Via Clé Verte</i>	-	-	375 €	-
Sous total	2 125 €	-	375 €	2 500 €
Autres Dettes				
Fournisseurs	31 082 €	31 082 €	-	-
Autres dettes	231 900 €	231 900 €	-	-
Personnel	9 053 €	9 053 €	-	-
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	46 233 €	46 233 €	-	-
Etat et autres collectivités publiques	4 750 €	4 750 €	-	-
Union, Fédération et org. Associés	-	-	-	-
Autres dettes diverses	-	-	-	-
Sous total	323 017 €	323 017 €	-	-
TOTAL GENERAL	325 142 €	322 642 €	2 500 €	-

Détail des charges à payer en 2020	
Fournitures d'activité	643 €
Fournitures d'entretien	575 €
Eau et électricité	330 €
Fournitures administratives	327 €
Locations	144 €
MAD de personnel FD25	3 072 €
Dépôt des comptes dans le journal officiel	50 €
Frais kilométriques	248 €
Programme pédagogique	97 €
Honoraires	3 240 €
Total	8 727 €

5 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REMARQUES DIVERSES

Néant

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles	
Chèque 8706235 non encaissé pour note de frais 2018 de la salariée DEJONGUE	77 €
Total	77 €

Charges sur exercices antérieurs	
Notes de frais 2019 non provisionnées	46,90 €
Avoir famille GOUABAULT annulant sa facture d'août 2019	18,27 €
Refacturation FD25 d'une facture de 2019 pour commande d'agendas	15,00 €
Total	80 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	
TOTAL	0 €

Produits sur exercices antérieurs	
Ecart CAF PSU 2019 entre montants attendus et montants reçus	1 008,92 €
Ecart URSSAF 2019	4,44 €
Remboursements de formations 2019 par UNIFORMATION	3 480,00 €
TOTAL	4 493 €

6 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salariés	Personnel MAD GEFC
Cadres	18,28	0,49
Employés	-	-
TOTAL	18,28	0,49

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF	Brut	Amort.	Net 2020	Net 2019	PASSIF	Net 2020	Net 2019
<u>IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations incorporelles	2 401,58 €	1 134,60 €	1 266,98 €	507,50 €	Report à nouveau	-195 454,63 €	-275 688,08 €
Immobilisations corporelles	3 763,51 €	2 371,20 €	1 392,31 €	1 253,13 €	Fonds affectés aux salariés	23 619,76 €	9 613,49 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Fonds sous contrôle des communes	1 446,54 €	0,00 €
					Apport Associatif avec droit de reprise FD 25	306 200,00 €	306 200,00 €
					Résultat de l'exercice	151 150,66 €	95 686,26 €
					Provisions pour départ à la retraite	0,00 €	0,00 €
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 165,09 €	3 505,80 €	2 659,29 €	1 760,63 €	TOTAL FONDS PROPRES	286 962,33 €	135 811,67 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>DETTES</u>		
Clients et comptes rattachés	17 309,10 €	2 762,68 €	14 546,42 €	102 356,34 €	Dettes financières	2 125,00 €	4 683,20 €
Créances diverses	19 412,75 €	186,00 €	19 226,75 €	6 223,05 €	Dettes fournisseurs	31 081,70 €	108 265,39 €
Disponibilités	574 910,09 €		574 910,09 €	330 026,05 €	Dettes diverses	231 899,76 €	160 571,01 €
Charges constatées d'avance	762,00 €		762,00 €	0,00 €	Dettes fiscales et sociales	60 035,76 €	31 034,80 €
TOTAL ACTIF CIRCULANT	612 393,94 €	2 948,68 €	609 445,26 €	438 605,44 €	TOTAL DES DETTES	325 142,22 €	304 554,40 €
TOTAL DE L'ACTIF	618 559,03 €	6 454,48 €	612 104,55 €	440 366,07 €	TOTAL DU PASSIF	612 104,55 €	440 366,07 €

Compte de résultat GLOBAL avec année N-1

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

CHARGES		Réalisé 2020	Réalisé 2019	N° des comptes	PRODUITS	Réalisé 2020	Réalisé 2019
ACHATS		34 351,86 €	31 049,43 €	70	PRESTATION DE SERVICE	345 622,96 €	418 456,35 €
	Alimentation Boisson	4 993,90 €	3 687,38 €		Participation des familles	107 570,57 €	119 256,18 €
	Fournitures d'activités	3 300,78 €	2 307,79 €		CAF PSU	235 816,49 €	299 200,17 €
	Combustibles Carburant Eau Electricite	12 816,19 €	12 906,95 €		MSA PSU PSO	2 235,90 €	
	Fournitures d'entretien	8 293,07 €	8 731,12 €		Participations diverses		- €
	Fournitures diverses	4 947,92 €	3 416,19 €				- €
61	SERVICES EXTERIEURS	124 517,97 €	130 205,78 €				- €
	Sous traitance repas	17 754,09 €	23 290,70 €	73	AUTRES PRODUITS	74 143,00 €	- €
	Loyers et charges locatives s locaux	104 523,39 €	104 476,53 €		Subvention CAF	74 143,00 €	- €
	Locations	274,71 €	506,94 €				- €
	Entretien et réparation	996,99 €	1 031,45 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	342 539,45 €	365 909,21 €
	Prime d'assurance	957,79 €	889,16 €		Subventions Communales	15 368,86 €	15 131,91 €
	Documentation generale	11,00 €	11,00 €		Subventions diverses	327 170,59 €	350 777,30 €
	Abonnement vivre mieux		- €				
	Frais de colloques, séminaires		- €				
	Photocopies		- €				
			- €				
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	45 757,64 €	89 064,20 €				
	Programme pedagogique	1 741,52 €	1 861,02 €				
	Transport collectif		22,80 €				
	Hebergement		287,75 €				
	MAD de personnel	34 041,66 €	76 425,88 €				
	Frais de deplacement	1 062,33 €	1 226,66 €				
	Honoraires	4 001,35 €	5 045,61 €				
	Frais de structure	4 910,78 €	4 073,36 €				
	Cotisations diverses		121,12 €				
			- €				
			- €				
63	IMPOTS ET TAXES	5 662,01 €	4 174,85 €				
	Taxe sur salaire	4 743,00 €	3 451,00 €				
	Taxes diverses	919,01 €	723,85 €				
			- €	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3,15 €	5,08 €
64	FRAIS DE PERSONNEL	457 530,78 €	477 243,96 €		Fr cotisations différents échelons		- €
	Remuneration du personnel	445 315,23 €	466 587,28 €		Produits divers de gest. courante	3,15 €	5,08 €
	Formation du personnel	10 123,95 €	8 971,88 €		UDAF Fds special		- €
	Medecine du travail, mutuelle,...	2 091,60 €	1 684,80 €		Abt Vivre Mieux et Divers 13		- €
			- €	76	PRODUITS FINANCIERS	- €	- €
			- €		Produits financiers		- €
			- €		Divers 14		- €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	60,38 €	1,10 €	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 493,36 €	981,87 €
	Fr cotisations différents échelons		- €		Produits exceptionnels		148,60 €
	Pertes sur créances irrécouvrables	54,51 €	- €		Produits sur exercices antérieurs	4 493,36 €	833,27 €
	Cotisations UDAF		- €		Produits des cessions d'él. actifs		- €
	Charges diverses de gest. courante	5,87 €	1,10 €		Quote part de sub. équipement		- €
			- €				- €
66	CHARGES FINANCIERES	- €	- €				
	Interets des emprunts		- €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	621,70 €	550,00 €
	Agios		- €		Reprises sur provisions	621,70 €	550,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	156,97 €	922,55 €				- €
	Charges exceptionnelles	76,80 €	- €				- €
	Charges sur exercices antérieurs	80,17 €	301,48 €	79	TRANSFERTS DE CHARGES	53 835,38 €	44 005,51 €
	VNC des elements actifs cedés		621,07 €		Transfert de charges Chorum CPAM	11 691,12 €	42 812,76 €
68	DOTATIONS	2 070,73 €	1 559,89 €		Transfert de charges financières		- €
	Dotations aux amortissements	1 492,56 €	1 455,12 €		Transfert de charges exceptionnelles		- €
	Provisions départ en retraite		- €		Autres transferts de charges d'exploitation	42 144,26 €	1 192,75 €
	Provisions risques et charges	578,17 €	104,77 €				
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	- €	- €				
	Impôts sur les intérêts		- €				
TOTAL		670 108,34 €	734 221,76 €		TOTAL	821 259,00 €	829 908,02 €

Soit un résultat de : 151 150,66 €

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

MAJ :

Fait à :

Le :

Nom et Qualité du Signataire :