



Comptes annuels

Association Les Petits Poussins

31/12/2020

Ce document contient 33 pages





Association Les Petits Poussins

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	14
1.9	Compte de résultat (détail)	15
2	<i>Annexe</i>	18
2.1	Annexe aux comptes annuels	19

Association Les Petits Poussins

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état



Association Les Petits Poussins

Comptes annuels



Association Les Petits Poussins

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	1 884	740	1 143	1 520
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 884	740	1 143	1 520
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	14 196	6 825	7 371	6 084
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	14 196	6 825	7 371	6 084	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
	TOTAL					
Total I		16 080	7 565	8 515	7 605	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 476		9 476	10 426
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	2 219		2 219	42 646
		TOTAL	11 695		11 695	53 073
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	501 983		501 983	300 325	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
Total II		513 678		513 678	353 398	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		529 759	7 565	522 193	361 003	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Association Les Petits Poussins

Passif		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	307 268	240 745	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	157 429	66 522	
Situation nette (sous-total)	464 697	307 268	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	1 075	1 413	
Provisions réglementées			
Total I	465 773	308 681	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 042	9 333
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 239	42 988
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 138	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total IV	56 420	52 321	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	522 193	361 003	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Association Les Petits Poussins

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	73 812	102 411
	<i>dont parrainage</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	527 932	548 309
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	74 939	7 303	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		133	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	676 684	658 157
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	98 440	117 765
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 754	20 799
	Salaires et traitements	332 665	359 904
	Charges sociales	82 738	93 024
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 467	1 340
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		6
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	520 066	592 841
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	156 617	65 315

Association Les Petits Poussins

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	648	1 056
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		648	1 056
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV			
2. Résultat financier (III-IV)		648	1 056
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		157 265	66 372
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	19	
	Sur opérations en capital	337	337
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		357
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	39	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		39	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		318	337
	Participation des salariés aux résultats VII		
	Impôts sur les bénéfices VIII	155	188
Total des produits (I + III + V)		677 690	659 552
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		520 260	593 029
EXCÉDENT OU DÉFICIT		157 429	66 522
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
Total			

Association Les Petits Poussins

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	1 884	740	1 143	1 520
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 884	740	1 143	1 520
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels		14 196	6 825	7 371	6 084	
Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes					
	Immobilisations grevées de droit					
	Autres					
	TOTAL	14 196	6 825	7 371	6 084	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
	TOTAL					
Total I		16 080	7 565	8 515	7 605	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 476		9 476	10 426
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	2 219		2 219	42 646
		TOTAL	11 695		11 695	53 073
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	501 983		501 983	300 325	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
Total II		513 678		513 678	353 398	
	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		529 759	7 565	522 193	361 003	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Association Les Petits Poussins

		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
Passif			
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau	307 268	240 745
	Excédent ou Déficit de l'exercice	157 429	66 522
	<i>Situation nette (sous total)</i>	464 697	307 268
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 075	1 413
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	465 773	308 681
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 042	9 333
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 239	42 988
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 138	
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	Total IV	56 420	52 321
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	522 193	361 003
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		52 321
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Association Les Petits Poussins

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	73 812	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		102 411
	Montant net du chiffre d'affaires		102 411
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	527 932	548 309
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	74 939	7 303	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		133	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	676 684	658 157
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		22 329
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	98 440	95 435
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 754	20 799
	Salaires et traitements	332 665	359 904
	Charges sociales	82 738	93 024
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 467	1 340
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		6
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	520 066	592 841
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	156 617	65 315
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Association Les Petits Poussins

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	648	1 056
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	648	1 056
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		648	1 056
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		157 265	66 372
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	19	
	Sur opérations en capital	337	337
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	357	337
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	39	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	39	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		318	337
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII	155	188
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	IX		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	X		
Total des produits (I + III + V + IX)		677 690	659 552
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		520 260	593 029
EXCÉDENT OU DÉFICIT		157 429	66 522
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

Association Les Petits Poussins

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2020	31/12/2019	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	1 143,82	1 520,62	-24.78
20500000 Logiciel	1 884,00	1 884,00	
28050000 Amortissement logiciel	-740,18	-363,38	103.69
Total Immobilisations Incorporables	1 143,82	1 520,62	
Matériel outillage	7 371,21	6 084,40	21.15
21500000 Matériel et outillage	14 196,89	11 819,53	20.11
28150000 Amortissements matériel et outillage	-6 825,68	-5 735,13	19.02
Total Immobilisations corporelles	7 371,21	6 084,40	
TOTAL Actif immobilisé	8 515,03	7 605,02	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 476,10	10 426,83	-9.12
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	9 476,10	10 426,83	-9.12
Autres	2 219,19	42 646,31	-94.8
42500000 Personnel avances et acomptes	456,24	420,42	8.52
46870000 Produits à recevoir	1 762,95	42 225,89	-95.82
Total Créances	11 695,29	53 073,14	
Disponibilités	501 983,35	300 325,24	67.15
51215000 Caisse d'épargne	96 508,44	67 486,76	43
51215100 Caisse d'épargne csl associatifs	222 080,76	102 623,46	116.4
51215200 CSL Associatis MA	183 394,15	130 215,02	40.84
Total Actif circulant	513 678,64	353 398,38	
TOTAL ACTIF	522 193,67	361 003,40	

Association Les Petits Poussins

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2020	31/12/2019	%
Report à nouveau	307 268,17	240 745,61	27.63
11000000 Report à nouveau	307 268,17	240 745,61	27.63
Résultat de l'exercice	157 429,26	66 522,56	
Sous-total : Situation nette	464 697,43	307 268,17	
Subventions d'investissement	1 075,82	1 413,63	-23.9
13800000 Subvention d'investissement	1 751,44	1 751,44	
13980000 Autre subvention d'investissement	-675,62	-337,81	100
Total I	465 773,25	308 681,80	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 042,85	9 333,60	-3.12
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations	9 042,85	9 333,60	-3.12
Dettes fiscales et sociales	31 239,19	42 988,00	-27.33
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	24 277,00	30 905,00	-21.45
43820000 Charges sociales sur congés à payer	6 666,00	11 895,00	-43.96
44210000 Prélèvement à la source	141,19	0,00	NS
44400000 Etat impôts sur les bénéfices	155,00	188,00	-17.55
Autres dettes	16 138,38	0,00	NS
46720000 Débiteurs et créditeurs divers	16 138,38	0,00	NS
Total IV	56 420,42	52 321,60	
Total passif	522 193,67	361 003,40	

Association Les Petits Poussins

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019	%
Ventes de prestations de service	73 812,51	102 411,33	-27.93
70610000 Prestations de services	73 812,51	102 411,33	-27.93
Concours publics et subventions d'exploitation	527 932,12	548 309,03	-3.72
74010000 Subvention Mairie de Coquelles	346 000,00	346 000,00	
74015000 Subvention Mairie de Coquelles	18 220,00	19 540,00	-6.76
74020000 Subvention CAF	154 271,28	161 011,66	-4.19
74040000 Remboursement ASP	0,00	10 971,92	-100
74070000 Remboursement formation	3 466,70	900,90	284.8
74080000 Remboursement prévoyance	97,64	664,93	-85.32
74100000 Subvention CAF	5 876,50	9 219,62	-36.26
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charg	74 939,49	7 303,09	926.13
79124000 Transfert de charge de personnel IJSS CPAM	9 146,86	4 391,76	108.27
79124100 Transfert de charge de personnel Rbt Prévoyance	0,00	2 911,33	-100
79124200 Chômage Partiel	65 792,63	0,00	NS
Autres produits	0,00	133,87	-100
75800000 Produits divers de gestion courante	0,00	133,87	-100
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>676 684,12</i>	<i>658 157,32</i>	
Autres achats et charges externes	98 440,83	117 765,70	-16.41
60500000 Petit Outillage	7,50	166,53	-95.5
60611000 Fourniture électricité	4 560,56	5 182,98	-12.01
60612000 Fourniture eau	900,31	1 002,50	-10.19
60612500 Fourniture gaz	1 655,41	1 351,61	22.48
60620000 Achat activité	670,06	1 788,18	-62.53
60630000 Achat de petits équipements	3 956,05	5 273,12	-24.98
60640000 Achat fournitures administratives	1 961,76	2 517,51	-22.08
60680000 Fourniture médicale	4 111,73	4 109,28	0.06
60681000 Fourniture sociale	1 149,19	938,19	22.49
61110000 Restauration	16 183,13	23 698,80	-31.71
61310000 Location	974,28	1 102,00	-11.59
61320000 Locations immobilières	23 820,00	23 652,00	0.71
61520000 Entretien immobilier	2 409,00	739,57	225.73
61522000 Nettoyage linge	1 173,55	1 827,13	-35.77
61550000 Entretien sur biens mobiliers	2 992,98	3 139,10	-4.65
61551000 Entretien matériel technique	4 339,39	4 621,15	-6.1
61551100 Nettoyage des locaux	0,00	4 505,84	-100
61551200 Entretien et réparations	651,20	241,67	169.46
61560000 Maintenance	316,52	311,57	1.59
61640000 Assurances	2 456,52	2 732,21	-10.09
61850000 Frais de colloques, séminaires	0,00	14,00	-100
62100000 Frais de formation	3 224,00	892,10	261.39
62200000 Rémunérations d'intermédiaire	1 790,00	2 790,00	-35.84
62260000 Honoraires	12 751,29	16 642,81	-23.38
62300000 Publicité	559,00	337,86	65.45
62340000 Cadeaux à la clientèle	1 244,81	1 525,28	-18.39
62380000 Dons et pourboires	0,00	571,98	-100
62560000 Missions	161,48	344,68	-53.15
62570000 Réceptions	0,00	2 678,37	-100
62610000 Affranchissement	652,63	281,61	131.75
62620000 Télécommunications	1 800,38	2 008,60	-10.37
62750000 Services bancaires	558,10	510,80	9.26
62810000 Cotisation	1 410,00	266,67	428.74
Impôts, taxes et versements assimilés	4 754,00	20 799,40	-77.14
63110000 Taxe sur les salaires	0,00	6 093,00	-100
63130000 Formation professionnelle	4 754,00	14 706,40	-67.67

Association Les Petits Poussins

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019	%
Salaires et traitements	332 665,71	359 904,36	-7.57
64110000 Salaires appointements	284 662,70	351 763,81	-19.08
64120000 Congés payés	-6 628,00	2 002,00	-431.07
64140000 Indemnités et avantages divers	0,00	3 963,43	-100
64150000 Activité partielle	52 881,79	0,00	NS
64810000 Autres charges de personnel	1 749,22	2 175,12	-19.58
Charges sociales	82 738,78	93 024,94	-11.06
64510000 Cotisation Urssaf	54 915,82	62 908,94	-12.71
64520000 Cotisation aux mutuelles	6 256,36	6 554,77	-4.55
64530000 Cotisation retraite	498,99	560,28	-10.94
64535000 Malakoff chorum	15 201,00	15 993,50	-4.96
64540000 Cotisation mutuelle	2 559,00	3 989,52	-35.86
64550000 Provision de charges sociales	-5 229,00	1,00	NS
64580000 Cotisation autre organismes sociaux	0,00	133,33	-100
64750000 Médecine du travail	2 401,20	2 883,60	-16.73
64910000 Remboursement organismes sociaux	6 135,41	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 467,35	1 340,26	9.48
68112000 Dotation aux amortissements	1 467,35	1 340,26	9.48
Autres charges	0,00	6,89	-100
65800000 Charges de gestion courante	0,00	6,89	-100
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>520 066,67</i>	<i>592 841,55</i>	
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>156 617,45</i>	<i>65 315,77</i>	
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	648,25	1 056,98	-38.67
76800000 Autres produits financiers	648,25	1 056,98	-38.67
<i>Total des produits financiers</i>	<i>648,25</i>	<i>1 056,98</i>	
<i>Résultat financier</i>	<i>648,25</i>	<i>1 056,98</i>	
Résultat courant avant impôt	157 265,70	66 372,75	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19,94	0,00	NS
77180000 Produit sur opération de gestion	19,94	0,00	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	337,81	337,81	
77700000 Quote part des subventions investissements	337,81	337,81	
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>357,75</i>	<i>337,81</i>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39,19	0,00	NS
67180000 Perte sur opération de gestion	39,19	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>39,19</i>	<i>0,00</i>	
Résultat exceptionnel	318,56	337,81	
Impôts sur les bénéfices	155,00	188,00	-17.55
69500000 Impôts sur les bénéfices	155,00	188,00	-17.55

Association Les Petits Poussins

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019	%
Total des produits	677 690,12	659 552,11	2.75
Total des produits	677 690,12	659 552,11	2.75
Total des charges	520 260,86	593 029,55	-12.27
Total des charges	520 260,86	593 029,55	-12.27
Excédent ou déficit	157 429,26	66 522,56	

Annexe





Association les Petits Poussins

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2020
Montants exprimés en EUR***

Association les Petits Poussins
220 Rue Rouge Cambre – 62231 COQUELLES
Ce rapport contient 8 pages

Table des matières

1	Objet social	2
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	3
3	Description des moyens mis en œuvre	4
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	4
3.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	4
4	Principes et méthodes comptables	5
4.1	Principes généraux	5
4.2	Changement de méthode comptable	5
4.3	Principales méthodes comptables	5
5	Informations relatives aux postes du bilan	6
5.1	Actif immobilisé	6
5.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
5.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
5.1.3	Principes généraux	8
5.1.4	Tableau de variation des Fonds propres	8
5.2	Dettes	10
5.2.1	Subventions à reverser	10
5.3	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	10
6	Informations relatives au Compte de résultat	11
6.1	Tableau de suivi du traitement des dettes provisionnées pour congés à payer	11
6.2	Produits du compte de résultat	11
6.2.1	Subventions	11
6.2.2	Tableau des subventions et concours publics	11
6.3	Charges du compte de résultat	11
6.4	Résultat Financier	12
6.5	Résultat exceptionnel	12
6.5.1	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	12
7	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	13
7.1	Passifs non comptabilisés	13
8	Informations relatives à l'effectif	14



1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

Crèche

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Jardin d'enfants
- Multi accueil crèche
- Relais petite enfance

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines
- Autres moyens/dépenses engagées
- Investissements non significatifs

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- La première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 « *relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif* » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- Fermeture de la structure du 16 mars au 11 mai 2020 durant le confinement puis reprise de l'activité avec 12 enfants afin de respecter les quotas.

3.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

La pandémie de Covid 19 est toujours en cours au moment de l'arrêté des comptes au 31.12.2020.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.2 Changement de méthode comptable

Première application du règlement ANC n°2018-06

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

4.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

5 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

5.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 5.1.3.

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 703	2 377		16 080
Immobilisations financières				
Total	13 703	2 377		16 080

5.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			2 377		
Immobilisations financières					
Total			2 377		

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 098	1 467		7 565
Immobilisations financières				
Total	6 098	1 467		7 565

5.1.3 Principes généraux

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions, Logiciel	Linéaire	5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans

5.1.4 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »					
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	240 745	66 522			307 268
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »					
Situation nette (sous-total)	240 745	66 522			307 268
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 413			337	1 075
Provisions réglementées					
TOTAL	242 159	66 522		337	308 344

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices **ouverts à compter du 1/1/2020**, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

5.2 Dettes

5.2.1 Subventions à reverser

Le modèle de bilan du règlement 2018-06 ne prévoit pas de poste distinct pour présenter les éventuelles subventions à reverser.

Le contenu du compte « *subvention à reverser* » constate l'obligation de reversement de subvention lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra pas être atteint. Il est le suivant :

Les subventions à reverser comparées à l'exercice précédent sont les suivantes :

— Subvention CAF pour 16 138 € / 0 € à la clôture de l'exercice précédent

5.3 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice

Toutes les créances et dettes sont à moins d'un an.

6 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général.

6.1 *Tableau de suivi du traitement des dettes provisionnées pour congés à payer*

Non significatif

6.2 *Produits du compte de résultat*

6.2.1 *Subventions*

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

6.2.2 *Tableau des subventions et concours publics*

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics					
Subvention d'exploitation			364 220	160 148	3 564
Subvention d'investissement					

6.3 *Charges du compte de résultat*

Autres achats et charges externes	98 441
Impôts et taxes	4 754
Salaires et traitements	332 666
Charges sociales	82 739
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 467
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	39
Impôts sur les bénéfices	155
TOTAL CHARGES COURANTES	520 261

6.4 *Résultat Financier*

Non significatif.

6.5 *Résultat exceptionnel*

Non significatif

6.5.1 *Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat*

6.5.1.1 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir s'élève à 1 763 €

6.5.1.2 Transferts de charges

Ils s'élèvent à 9 147 €.

6.5.1.3 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
— Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	— 3 500 €
— Au titre d'autres prestations	—
— Honoraires totaux	— 3 500 €



7 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

7.1 Passifs non comptabilisés

Passif éventuel

La provision pour indemnité de départ en retraite n'a pas été calculée car son montant serait non significatif.

8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	14
Ouvriers	
Total	15