

CRECHE PARENTALE FARANDOLE

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

(Ce rapport contient 17 pages)

CRECHE PARENTALE FARANDOLE

Association Loi de 1901

Siège social : 105 rue Alexandre Dumas – 75020 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CRECHE PARENTALE FARANDOLE 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 1^{er} janvier 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « *Continuité d'exploitation* » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles

prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les calculs et les hypothèses retenues pour évaluer le solde des subventions à recevoir/à reverser au 31 décembre 2020.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 moral et d'activité et des autres documents adressés aux membres

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

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 le Conseil d'Administration de l'association.

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.

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 l'association 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.

Fait à Paris, le 23 juin 2021

PRAXOR AUDIT

Florent GESBERT
Gérant

CRECHE PARENTALE FARANDOLE

Association Loi de 1901

Numéro SIRET : 51277791300025

COMPTES ANNUELS

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

Bilan association ACTIF

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	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	1 924	1 646	278	580	- 302
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	567 661	231 915	335 746	364 126	- 28 380
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	31 523	23 021	8 502	6 752	1 750
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	5 933		5 933	5 933	
TOTAL (I)	607 041	256 582	350 459	377 392	- 26 933
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 229		4 229	9 056	- 4 827
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	22 606		22 606	53 686	- 31 080
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	72 652		72 652	30 269	42 383
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	99 487		99 487	93 011	6 476
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	706 529	256 582	449 947	470 403	- 20 456

Bilan association (suite)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	774		774
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	11 357	6 319	5 038
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 558	5 038	- 22 596
Situation nette (sous total)	-5 426	11 357	- 16 783
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	345 591	371 632	- 26 041
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	340 164	382 989	- 42 825
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	17 635		17 635
TOTAL (II)	17 635		17 635
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30	- 30
Emprunts et dettes financières diverses	5 000	10 000	- 5 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 286	20 001	15 285
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	51 778	57 300	- 5 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	83	83	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	92 147	87 414	4 733
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	449 947	470 403	- 20 456
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	540	445	95	21.35
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	81 079	70 399	10 680	15.17
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	198 307	251 803	- 53 496	-21.25
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	18 839		18 839	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	17	1	16	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	298 782	322 648	- 23 866	-7.40
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	79 585	92 976	- 13 391	-14.40
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 782	4 183	- 401	-9.59
Salaires et traitements	169 946	168 934	1 012	0.60
Charges sociales	43 858	51 676	- 7 818	-15.13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 660	30 490	170	0.56
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	17 635		17 635	N/S
Autres charges	28	-47	75	159.57
Total des charges d'exploitation (II)	345 494	348 212	- 2 718	-0.78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-46 711	-25 564	- 21 147	82.72
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-46 711	-25 564	- 21 147	82.72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 561	- 1 561	-100
Sur opérations en capital	29 041	29 041		0.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	29 041	30 602	- 1 561	-5.10
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	-112		- 112	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	-112		- 112	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	29 154	30 602	- 1 448	-4.73
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	327 823	353 250	- 25 427	-7.20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	345 381	348 212	- 2 831	-0.81
EXCEDENT OU DEFICIT	-17 558	5 038	- 22 596	448.51
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes

Préambule

L'association a une activité de crèche parentale. C'est une association dont les gestionnaires et les membres sont les parents. Ils participent à la vie de la crèche, à l'accueil des enfants et aux tâches administratives, en appui de l'équipe professionnel salariée.

Les crèches parentales ont la volonté commune d'impliquer les parents au travers de modalités qui leur sont propres, selon les contextes. Ainsi, la participation des parents peut se repérer dans des activités pédagogiques : encadrement de la vie quotidienne, ateliers... ; dans des commissions : bricolage, courses, ménage, gestion, organisation, communication, fêtes... ; dans l'attention portée à l'implication des pères ; dans l'animation de la vie associative, de la politique petite enfance locale dont les parents sont acteurs.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 449 946,85 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -17 557,70 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Règles et méthodes 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et outillages	5 ans
Installations et agencements	15 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Matériel et mobilier	de 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations complémentaires pour donner une image fidèleRémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leur mandat.

Bénévolat

Le bénévolat n'a pas été évalué faute d'un système fiable de mesure.

Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite n'ont pas été évaluées compte tenu de l'âge moyen et de l'ancienneté de l'effectif. Le montant, s'il devait être provisionné, ne serait pas de nature à remettre en question significativement les comptes pris dans leur ensemble.

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 2 880 € TTC.

Evènements significatifs de l'exercice

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 dès la fin du 1^{er} trimestre 2020, avec une fermeture de la crèche pendant la période de confinement.

L'association a bénéficié de plusieurs mesures d'aides exceptionnelles :

- d'une subvention exceptionnelle de la CAF de 21 733 € ayant permis d'équilibrer son compte de résultat en 2020.
- du chômage partiel : elle a encaissé 18 276 € à ce titre.

À la date d'arrêt des comptes 2020, le Conseil d'Administration de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la crèche à poursuivre son exploitation.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'association a appliqué dans les états financiers les dispositions du nouveau règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018.

Continuité d'exploitation

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 de la crèche est une perte de (17 558) euros. Du fait de cette perte, la situation nette (c'est-à-dire les fonds propres hors subventions d'investissement) devient négative, à hauteur de (5 426) euros.

Cette situation souligne la fragilité de l'association, qui se traduit d'ailleurs par un niveau de trésorerie très faible à certaine période de l'année.

Consciente de ces difficultés de trésorerie, le Conseil d'Administration va engager des actions sur 2021, en sollicitant notamment l'appui de la Ville et de la CAF.

En parallèle, la Présidence de l'association a établi un prévisionnel de trésorerie qui démontre que la continuité de l'exploitation n'est pas compromise pendant les 12 prochains mois (c'est-à-dire jusqu'au 31 décembre 2021).

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 924		
Terrains			
Constructions sur sol propre	567 661		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	1 279		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 516		3 727
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	595 457		3 727
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 933		
TOTAL	5 933		
TOTAL GENERAL	603 314		3 727

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 924	
Terrains				
Constructions sur sol propre			567 661	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			1 279	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			30 244	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			599 184	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 933	
TOTAL			5 933	
TOTAL GENERAL			607 041	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 344	302		1 646
Terrains				
Constructions sur sol propre	203 535	28 380		231 915
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	434	65		499
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 609	1 913		22 522
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	224 578	30 358		254 936
TOTAL GENERAL	225 922	30 660		256 582

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	302				
Terrains					
Constructions sur sol propre	28 380				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	65				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 913				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	30 358				
TOTAL GENERAL	30 660				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			5 933
Autres immobilisations financières	5 933		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 229	4 229	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 112	2 112	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Subventions à recevoir	20 195	20 195	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	32 769	26 836	5 933
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	5 000	5 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 286	35 286		
Personnel et comptes rattachés	16 145	16 145		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 349	24 349		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Subventions à reverser	6 910	6 910		
- Autres impôts et taxes	4 374	4 374		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	83	83		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	92 147	92 147		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 538
Dettes fiscales et sociales	22 561
Subventions à rembourser – Solde PSU à reverser	6 910
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	32 009

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	20 195
Autres produits à recevoir	
TOTAL	20 195

Subventions à recevoir :

- Solde PSEJ : 17 195 €
- Subvention d'investissement CAF : 3 000 €

Détails des ressources

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Cotisations	540	445	95	21.35
756000000 COTISATIONS DES ADHE	540	445	95	21.35
Ventes de prestations de services	81 079	70 399	10 680	15.17
706240000 Fonds d'accompagnement CAF - COVID	21 733		21 733	N/S
706410000 Participations Fam. 0-4 ans	59 346	70 399	- 11 053	-15.70
Concours publics et subventions d'exploitation	198 307	251 803	- 53 496	-21.25
742100000 SUBV CAF PSU	85 104	126 615	- 41 511	-32.79
742110000 SUBV CAF PSU ANNEES ANT	474	-1 969	2 443	124.07
742200000 SUBC CAF PSEJ	57 315	52 944	4 371	8.26
742210000 SUBV CAF PSEJ ANNEES ANT		-2 722	2 722	-100
744000000 SUBVENTION VILLE DE PARIS	55 414	68 094	- 12 680	-18.62
748000000 Remboursements Uniformation		8 840	- 8 840	-100

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Déficit de l'exercice	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			774		774
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	6 319	5 038			11 357
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	5 038	-5 038		-17 558	-17 558
Dont générosité du public					
Situation nette	11 357		774	-17 558	-5 426
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	371 632				345 591
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	382 989		774	-17 558	340 164
TOTAL dont générosité du public					

Fonds dédiés

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Fonds dédiés		17 635		17 635