

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASS ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE
2 Impasse DE L'ESPERANTO
44800 SAINT-HERBLAIN

Exercice clos au 31/12/2020

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre
des experts-comptables des Pays de la Loire et de Paris

SAS ADVELIA GI
5 Rue Le Nôtre 44000 NANTES

Tél. 02 51 82 82 32

Fax. 02 51 82 82 31

Sommaire

Etats de synthèse	2
ASEPT Bilan actif	3
ASEPT Bilan passif	4
ASEPT Compte de résultat	5
Etats détaillés	7
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
Annexe	13
Faits caractéristiques	26

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etats de synthèse

ASEPT Bilan actif

ASS ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE Comptes annuels 2020

BILAN ACTIF AU 31/12/2020

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 522	9 672	1 850	4 155
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	11 522	9 672	1 850	4 155
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	715		715	12 171
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	102 939		102 939	66 776
Valeurs mobilières de placement	60 237		60 237	50 109
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	607 901		607 901	374 933
Charges constatées d'avance				
Total II	771 793	0	771 793	504 048
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	783 314	9 672	773 642	508 204

ASEPT Bilan passif

ASS ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE Comptes annuels 2020

BILAN PASSIF AU 31/12/2020

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS	150 000	150 000
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-69 771	-837
Excédent ou déficit de l'exercice	36 911	-68 934
Situation nette (sous total)	117 140	80 229
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	117 140	80 229
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	370 379	
Total II	370 379	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	23 103	7 320
Provisions pour charges		
Total III	23 103	7 320
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		155 396
- sur autres ressources		1 000
Total III bis	0	156 396
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 827	87 070
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 807	11 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	175 033	85 807
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	69 353	79 770
Total IV	263 020	264 259
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	773 642	508 204

ASEPT Compte de résultat

ASS ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE Comptes annuels 2020

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 000	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		7 311
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	25 710	71 525
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions	648 744	584 661
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
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	8 309	30 052
Utilisations des fonds dédiés	117 496	
Autres produits		
Cotisations		3 300
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations comptables virées au compte de résultat		
Autres produits		212
Total I	803 259	697 061
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		11 724
Variation de stock		4 881
Autres achats et charges externes	304 563	586 687
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	835	219
Salaires et traitements	79 631	69 191
Charges sociales	26 680	22 945
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 304	9 624
Dotations aux provisions	23 103	
Reports en fonds dédiés	331 479	
Autres charges	1	183
Aides financières		
Autres charges		
Total II	768 596	705 455
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	34 663	-8 394
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 247	1 482
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	2 247	1 482
CHARGES FINANCIERES		
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 IV	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 247	1 482

ASEPT Compte de résultat

ASS ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE Comptes annuels 2020		
COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	36 911	-6 912
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	805 507	698 543
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	768 596	705 455
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		93 374
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		155 396
EXCEDENT OU DEFICIT	36 911	-68 934
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		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etats détaillés

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
205000 - LOGICIEL	11 522		11 522	11 523
280500 - AMORTISSEMENTS LOGICIEL		9 672	-9 672	-7 368
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	11 522	9 672	1 850	4 155
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total I	11 522	9 672	1 850	4 155
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411100 - CLIENTS	715		715	12 171
Créances usagers et comptes rattachés	715		715	12 171
467120 - MSA 44-85	15 127		15 127	
467130 - MSA 49	5 365		5 365	
467140 - MSA MOS	20 070		20 070	
467170 - MUTUALIA GRAND OUEST				5 000
467240 - CARSAT DES PAYS DE LA LOIRE				21 851
467270 - DEPARTEMENT 85	25 237		25 237	18 226
467280 - DEPARTEMENT 72				129
467290 - DEPARTEMENT 53	36 440		36 440	17 300
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	700		700	4 270
Autres créances	102 939		102 939	66 776
Autres postes de l'actif circulant				
504000 - LIVRET SOCIETAIRE CREDIT AGRICOLE	50 124		50 124	40 077
508100 - AUTRES VALEURS MOBILIERES	10 113		10 113	10 032
Valeurs mobilières de placement	60 237		60 237	50 109
512110 - CREDIT AGRICOLE - COMPTE COURANT	377 622		377 622	146 754
512120 - CREDIT AGRICOLE - LIVRET A	78 386		78 386	77 980
512130 - CREDIT AGRICOLE - DEPOT A TERME	150 000		150 000	150 000
518800 - BANQUE - INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 893		1 893	258
Disponibilités	607 901		607 901	374 993
Total II	771 793		771 793	504 048
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	783 314	9 672	773 642	508 204

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
102400 - FONDS ASSOCIATIFS	150 000	150 000
Autres fonds propres	150 000	150 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
119000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-69 771	-837
Report à nouveau	-69 771	-837
Excédent ou déficit de l'exercice	36 911	-68 934
Situation nette (sous-total)	117 140	80 229
Total I	117 140	80 229
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
194000 - FONDS DEDIES	369 379	155 396
195000 - FONDS DE SECOURS / SOCIAL	1 000	1 000
Fonds dédiés	370 379	156 396
Total II	370 379	156 396
PROVISIONS		
151600 - PROVISION POUR RISQUE REMBOURSEMENT	23 103	7 320
Provisions pour risques	23 103	7 320
Total III	23 103	7 320
DETTES		
401000 - FOURNISSEURS	5 827	87 070
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 827	87 070
422000 - COMITES D'ENTREPRISE		449
427000 - PERSONNEL - OPPOSITIONS		837
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	3 537	2 410
431000 - MSA	3 812	6 136
437020 - MSA LOIRE-ATLANTIQUE VENDEE	1 917	
437030 - MSA LOIRE-ATLANTIQUE VENDEE (EC)	1 024	
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 610	1 063
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	73	253
448630 - FORMATION CONTINUE	835	464
Dettes fiscales et sociales	12 808	11 612
467120 - MSA 44-85		15 906
467130 - MSA 49		14 600
467140 - MSA MOS		16 226
468600 - CHARGES A PAYER	175 033	39 075
Autres dettes	175 033	85 807
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	69 353	79 770
Produits constatés d'avance	69 353	79 770
Total IV	263 021	264 259
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	773 642	508 204

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
756100 - COTISATIONS ORGANISMES ADHERENTS	3 000	3 300
Cotisations	3 000	3 300
Ventes de biens et de services		
707100 - MATERIEL NUMERIQUE		7 311
Ventes de biens		7 311
708800 - AUTRES PRODUITS ANNEXES		22 654
708810 - PARTICIPATION USAGERS AUX ACTIONS	25 710	48 871
Ventes de prestations de services	25 710	71 525
Produits de tiers financeurs		
748100 - SUBVENTIONS ADHERENTS DE L'ASEPT	160 758	139 493
748200 - AUTRES SUBVENTIONS	487 986	445 168
Concours publics et subventions d'exploitation	648 744	584 661
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	7 320	30 052
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	990	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	8 309	30 052
789400 - REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	117 496	93 374
Utilisation des fonds dédiés	117 496	93 374
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		212
Autres produits		212
Total I	803 259	790 435
CHARGES D'EXPLOITATION		
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES		11 724
Achats de marchandises		11 724
603700 - VARIATION DE STOCK		4 881
Variation des stocks		4 881
604000 - PRESTATAIRES	271 018	514 503
606300 - PETIT EQUIPEMENT	8 529	8 674
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	149	361
606800 - AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 626	2 033
613200 - LOCATION DE SALLES	96	509
615600 - MAINTENANCE	900	1 750
616100 - ASSURANCE MULTIRISQUES	1 752	1 739
621400 - REFAC. PERSONNEL MSA		31 176
622600 - HONORAIRES CAC	5 358	5 928
622610 - HONORAIRES COMPTABLES	3 377	3 168
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES	2 284	4 437
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 146	3 176
625700 - RECEPTIONS		121
626200 - FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	553	608
628100 - COTISATIONS	15	55
628200 - AIDE VERSE TABLETTES	4 760	8 400
Autres achats et charges externes	304 563	586 687
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	433	
633300 - FORMATION CONTINUE	402	219
Impôts, taxes et versements assimilés	835	219
641100 - SALAIRES BRUTS	73 155	63 777
641200 - VARIATION CONGES PAYEES	1 127	2 410

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
641300 - INTERESSEMENT	1 892	
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	786	575
641401 - TICKETS RESTAURANT	2 671	2 430
Salaires et traitements	79 631	69 191
645110 - CHARGES URSSAF ASSEDIC	17 289	15 412
645200 - COTISATIONS MUTUELLE	1 131	979
645300 - RETRAITE	6 675	5 043
645800 - VARIATIONS CHARGES SOCIALES SUR CP	547	1 063
647200 - COMITE D'ENTREPRISE	732	449
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	307	
Charges sociales	26 680	22 945
681110 - DAP IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 304	2 304
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 304	2 304
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	23 103	7 320
Dotations aux provisions	23 103	7 320
689400 - ENGAGEMENTS A REALISER	331 479	155 396
Reports en fonds dédiés	331 479	155 396
651100 - REDEVANCES		183
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1	
Autres charges	1	183
Total II	768 596	860 851
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 663	-70 416
PRODUITS FINANCIERS		
764000 - INTERETS CAT	1 635	824
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	612	657
Autres intérêts et produits assimilés	2 247	1 482
Total III	2 247	1 482
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 247	1 482

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	36 911	-68 934
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	805 507	791 917
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	768 596	860 851
EXCEDENT OU DEFICIT	36 911	-68 934

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASEPT DES PAYS DE LA LOIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 773 642 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 36 911 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

- Le nouveau règlement ANC 2018-06 a été appliqué pour la présentation des comptes. De ce fait la présentation est modifiée mais n'a pas d'impact sur le résultat.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Règles et méthodes comptables

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 523			11 522
Immobilisations incorporelles	11 523			11 522
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	11 523			11 522

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 368	2 304		9 672
Immobilisations incorporelles	7 368	2 304		9 672
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	7 368	2 304		9 672

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 654 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	715	715	
Autres	102 939	102 939	
Charges constatées d'avance			
Total	103 654	103 654	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	700
BANQUE - INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 893
Total	2 593

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommatio	À la clôture
Fonds propres sans droit de re	150 000				150 000
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-837	-68 934			-69 771
Excédent ou déficit de l'exercic	-68 934	68 934	36 911		36 911
Situation nette	80 229		36 911		117 140
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	80 229		36 911		117 140

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	7 320				23 103
Total	7 320				23 103
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		23 103	7 320		
Financières					
Exceptionnelles					

Pour les subventions dont les actions sont terminées, pour lesquelles il reste un reliquat et pour lesquelles les financeurs n'ont pas clairement notifiés qu'ils ne souhaitent pas le remboursement du reliquat, il a été constaté une provision pour risque de remboursement à la fin de l'exercice.

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 263 021 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 827	5 827		
Dettes fiscales et sociales	12 808	12 808		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	175 033	175 033		
Produits constatés d'avance	69 353	69 353		
Total	263 021	263 021		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	3 537
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 610
FORMATION CONTINUE	835
CHARGES A PAYER	175 033
Total	181 015

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	61 647		
Total	61 647		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 600 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 3 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	1	1	2	2
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	2	3	3

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Donations

Autres informations

Fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
CDF 44 - 2018 - Numé	107 000	10 387	10 387		
CDF 44 - 2019 - Numé	104 559	64 183	64 183		
CDF 85 - 2019 - Numé	51 257	17 783	17 783		
CDF 53 - 2019 - Vitalit	5 500	2 200	2 200		
ARS ADDICTO	53 950	37 900			37 900
CDF 49 Conduite 1	3 045	1 852	1 852		
ENIM - 2019 - Toutes	1 104	139	139		
CARSAT - 2019 - Tou	65 651	20 952	20 952		
ENIM -2020 - Toutes a	1 243		533	1 243	710
CARSAT -2020 - Tout	102 857		42 819	102 857	60 038
ARS ADDICTO - 2020	53 950		3 639	53 950	50 311
ARS CEPOM - 2020 S	4 000		3 353	4 000	647
ARS CEPOM -2020 A	8 000		3 410	8 000	4 590
CDF 85 - 2020 -PIED	6 000		4 500	6 000	1 500
CDF 85 - 2020 - NUM	68 373			68 373	68 373
CDF 72 - 2020 - VITA	5 500		4 400	5 500	1 100
CDF 72 - 2020 - NUM	12 290		654	12 290	11 636
MSA 44 - 85 - 2019 -	4 000			4 000	4 000
IRCANTEC 2020 - TO	26 000		14 040	26 000	11 960
CDF 44 - 2020 - NUM	73 628		12 589	73 628	61 039
DRDJCSC ACCES AU	7 500		96	7 500	7 404
ARS ADDICTO - 2018	42 950			42 950	42 950
CDF 44 - 2020 PIED	5 220			5 220	5 220
Sous total	813 577	155 396	207 529	421 511	369 378
Sous total					
TOTAL	813 577	155 396	207 529	421 511	369 378

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONSEQUENCES DE L'EVENEMENT COVID-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

L'épidémie de coronavirus est un évènement qui a stoppé de nombreuses activités sur 2020. Cela est une des raisons pour lesquelles les fonds dédiés ont augmenté de manière significative cette année. Aucune mesure de soutien (P.G.E. , activité partielle...) n'a été sollicitée par l'association.