

CROQU'NUAGE

15 cours André Philip
69100 VILLEURBANNE

Lyon, le 13/04/2021

Clotilde DEMEURE
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

A l'attention de Madame Moine

Carine MONTJOUVENT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Madame la Présidente,

Alice POUSSIN
Expert-Comptable

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, trois exemplaires :

Robert OHAYON
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

- du Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- du Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,

SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES

de votre Association.

INSCRITE
AU TABLEAU DE L'ORDRE
DES EXPERTS-COMPTABLES
DE LA RÉGION DE LYON

Vous en souhaitant bonne réception,

INSCRITE
À LA COMPAGNIE
RÉGIONALE
DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE LYON

Je vous prie d'agréer, Madame la Présidente, l'expression de mes sentiments distingués.

**Le Commissaire aux Comptes
SARL OHAYON**

Clotilde DEMEURE

CROQU'NUAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Clotilde DEMEURE

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Carine MONTJOUVENT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Alice POUSSIN

Expert-Comptable

Robert OHAYON

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

**SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

INSCRITE
AU TABLEAU DE L'ORDRE
DES EXPERTS-COMPTABLES
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE
À LA COMPAGNIE
RÉGIONALE
DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE LYON

CROQU'NUAGE

15 cours André Philip
69100 VILLEURBANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Clotilde DEMEURE
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Carine MONTJOUVENT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Alice POUSSIN
Expert-Comptable

Robert OHAYON
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Aux membres,

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 CROQU'NUAGE 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.

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.

SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES

INSCRITE
AU TABLEAU DE L'ORDRE
DES EXPERTS-COMPTABLES
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE
À LA COMPAGNIE
RÉGIONALE
DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE LYON

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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les paragraphes « faits caractéristiques – changement de méthode comptable » des règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du nouveau règlement ANC 2018-06.

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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Comme mentionné ci-avant, le paragraphe « changement de méthode comptable » des règles et méthodes comptables de l'annexe précise l'application du nouveau règlement ANC n°2018-06. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Bureau.

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.

Association CROQU'NUAGE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Page 4/4

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.

Lyon, le 13/04/2021

Le Commissaire aux Comptes
SARL OHAYON



Clotilde DEMEURE

ASSOCIATION CROQU'NUAGE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

A N N E X E

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Actif

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 400	464	936	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	433 353	218 896	214 458	225 092
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	498		498	498
	TOTAL I	435 251	219 360	215 891
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 038		6 038	4 672
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 584		20 584	51 319
Valeurs mobilières de placement	153		153	153
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	283 862		283 862	225 489
Charges constatées d'avance	223		223	219
	TOTAL III	310 860	310 860	281 852
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	746 111	219 360	526 751	507 442

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		400 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	252 097	56 906
Excédent ou déficit de l'exercice	24 261	4 836
Situation nette	276 358	461 743
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	203 651	3 890
Provisions règlementées		
	TOTAL I	480 009
Comptes de liaison	II	465 632
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 227	5 110
	TOTAL IV	5 110
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 185	7 850
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 641	28 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 244	
Autres dettes	165	255
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	40 515
Ecarts de conversion passif	VI	36 699
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	526 751
		507 442

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	900	900
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	183 251	217 449
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	147 510	147 515
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	4 443	18 595
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11	
	TOTAL I	336 116
		384 459
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	547	3 742
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	102 021	116 280
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 884	4 364
Salaires et traitements	163 603	184 860
Charges sociales	37 392	45 278
Dotations aux amortissements et dépréciations	27 640	26 908
Dotations aux provisions	1 117	1 019
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	491	99
	TOTAL II	336 695
		382 550
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-579
		1 909
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	411	588
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	411
		588
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	411
		588
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-168
		2 496

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	29	905
Sur opérations en capital	24 400	2 187
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	24 429	3 093
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		63
Sur opérations en capital		690
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		752
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	24 429	2 340
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	378 524	388 139
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	354 262	383 302
EXCEDENT OU DEFICIT	24 261	4 836
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 526 751 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 24 261 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Croqu'nuage est une crèche toute récente, qui est née grâce à un groupe de parents et d'une éducatrice de jeunes enfants motivés et convaincus du bien fait des structures parentales et de la co-éducation entre les parents et les professionnels. Elle vit grâce à la bonne volonté et au dynamisme des parents et des professionnels.

La crèche Croqu'nuage est une crèche parentale qui, sous le statut d'association loi 1901, regroupe des parents qui désirent s'investir dans le fonctionnement du lieu d'accueil de leurs enfants, en coopération avec une équipe de professionnels de la petite enfance.

La crèche accueille les enfants entre 2 mois et demi et 3ans et demi à temps plein ou partiel.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Croqu'nuage est située 15 cours André Philip à VILLEURBANNE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 526 751 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 113 921 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêtés des comptes.

L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Au regard de la situation, l'association a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Recours à l'activité partielle sur la période de mi-mars à septembre 2020.
- Demande de compensation de la PSU auprès de la CAF.
- Exonération de charges URSSAF.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'association. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêtés des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêtés des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'association, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Changement de méthode comptable

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétroactif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat. Le cas échéant, conformément à l'article 611-1 du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité et aux dispositions du plan comptable général (article 122-3 du règlement ANC n°2014-03), les reclassements opérés ayant un impact sur le résultat ont été portés au compte « report à nouveau ».

La première application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Ce dernier a eu des effets sur les résultats et capitaux propres des exercices antérieurement présentés suite au reclassement des subventions d'investissement antérieurement comptabilisées en fonds propres. Le bilan N-1 est présenté dans les états de passage.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Agencements et aménagements | 5 à 25 ans, |
| • Matériel informatique | 1 à 4 ans, |
| • Mobiliers | 3 à 10 ans, |
| • Matériel électroménager | 3 à 5 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Les subventions antérieurement accordées et comptabilisées en compte "102600 - Subvention d'investissement à des biens renouvelables" ont été reclassée conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

139 - Subvention d'investissement virée au résultat : pour la part amortie au 31.12.2019.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

La provision retraite est calculée salarié par salarié en fonction de l'âge à la clôture, de l'ancienneté, du salaire brut et de la probabilité de présence dans l'association.

La dotation sur l'exercice est de 1 117€ pour une provision au 31.12.2020 de 6 227€.

Contributions volontaires en nature

Aucune contribution volontaire en nature n'est valorisée :

- Les locaux sont loués,
- L'intervention des bénévoles est limitée à la participation aux instances statutaires.

Honoraires commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2 880€.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les membres bénévoles de cette association n'étant pas rémunérés, la communication de cette information n'est pas fournie car elle consisterait à donner une information à titre personnelle à savoir la rémunération de la directrice.

Année de
passage

Bilan Actif N-1 passage

N-1 Net

N-1 Retraité Net

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations tech., matériel et outillages industriels
Autres immobilisations corporelles 225 092
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations financières (1)

Participations
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres 498

TOTAL (I) 225 589

Comptes de liaison

TOTAL (II)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières, autres approvisionnements
En cours de production (biens et services)
Produits intermédiaires et finis
Marchandises
Avances et acomptes versés sur commandes

Créances (2)

Usagers et comptes rattachés 4 672
Autres 51 319

Valeurs mobilières de placement

153

Instruments de Trésorerie

Disponibilités 225 489

Charges constatées d'avance (2) 219

TOTAL (III) 281 852

Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)
Primes de remboursement des emprunts (V)
Ecart de conversion actif(VI)

TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI) 507 442

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
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations tech., matériel et outillages industriels
Autres immobilisations corporelles 225 092
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Immobilisations financières (1)

Participations et Créances rattachées
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres immobilisations financières 498

TOTAL (I) 225 589

Comptes de liaison

TOTAL (II)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients usagers et comptes rattachés 4 672
Créances reçues par legs ou donations
Autres 51 319

Valeurs mobilières de placement

153

Instruments de Trésorerie

Disponibilités 225 489

Charges constatées d'avance 219

TOTAL (III) 281 852

Frais d'émission d'emprunts (IV)
Primes de remboursement des emprunts (V)
Ecart de conversion actif(VI)

TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI) 507 442

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif N-1 passage

	N-1 Net		N-1 Retraité Net
FONDS ASSOCIATIFS		FONDS PROPRES	
FONDS PROPRES		Fonds associatifs sans droit de reprise	
Fonds associatifs sans droit de reprise	400 000	Fonds propres statutaires	
Ecart de réévaluation		Fonds propres complémentaires	400 000
Réserves		Fonds propres avec droit de reprise	
Report à nouveau	56 906	Fonds statutaires	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	4 836	Fonds propres complémentaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		Ecart de réévaluation	
Fonds associatifs avec droit de reprise :		Réserves	
- Apports		Réserves statutaires ou contractuelles	
- Legs et donations		Réserves pour projet de l'entité	
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		Autres	
Ecart de réévaluation		Report à nouveau	56 906
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 890	Excédent ou déficit de l'exercice	4 836
Provisions réglementées		Situation nette (sous-total)	461 743
Droit des propriétaires commodat		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	3 890
		Provisions réglementées	
		TOTAL (I)	465 632
		TOTAL (I)	465 632
Comptes de liaison		Comptes de liaison	
		TOTAL (II)	TOTAL (II)
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		FOND REPORTÉS ET DÉDIÉS	
Provisions pour risques		Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Provisions pour charges	5 110	Fonds dédiés	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		TOTAL (III)	
Fonds dédiés sur autres ressources		PROVISIONS	
		Provisions pour risques	
		Provisions pour charges	5 110
		TOTAL (III)	5 110
		TOTAL (VI)	5 110
EMPRUNTS ET DETTES (1)		DETTES	
Emprunts obligataires		Emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses		Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 850	Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	28 595	Dettes fiscales et sociales	28 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	255	Autres dettes	255
Instruments de trésorerie		Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance		Produits constatés d'avance	
		TOTAL (IV)	36 699
		TOTAL (V)	36 699
Ecart de conversion passif (V)		Ecart de conversion passif (VI)	
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	507 442	TOTAL GENERAL PASSIF (I à VI)	507 442

(1) Dont à moins d'un an

(1) Dont à plus d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

ENGAGEMENTS DONNES

Legs net à réaliser :

- Acceptés par les organes statutairement compétents

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à payer

Compte de résultat (Suite) N-1 passage

	N-1 Total	N-1 Retraité Total
Produits Exceptionnels		Produits Exceptionnels
Sur opérations de gestion	905	Sur opérations de gestion
Sur opérations en capital	2 187	Sur opérations de capital
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
TOTAL (VII)	3 093	TOTAL (V)
Charges Exceptionnelles		Charges Exceptionnelles
Sur opérations de gestion	63	Sur opérations de gestion
Sur opérations en capital	690	Sur opérations de capital
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions
TOTAL (VIII)	752	TOTAL (VI)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 340	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)
Impôts sur les bénéfices (IX)		Participations des salariés (VII)
Participations des salariés (XII)		Impôts sur les bénéfices (VIII)
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 836	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	388 139	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	383 302	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII)
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	4 836	EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE
Bénévolat	Dons en nature
Prestations en nature	Prestations en nature
Dons en nature	Bénévolat
TOTAL	TOTAL
CHARGES	CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE
Secours en nature	Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services	Mise à disposition gratuite de biens et services
Personnel bénévole	Prestations en nature
	Personnel bénévole
TOTAL	TOTAL

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier

(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) Dont produits concernant des organismes liés

(5) Dont intérêts concernant des organismes liés

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 400	
TOTAL			1 400	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers	397 244		3 362	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	20 622			
Emballages récupérables et divers	704		13 179	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	418 569		16 541	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	498			
TOTAL	498			
TOTAL GENERAL	419 067		17 941	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 400	
TOTAL			1 400	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		818	399 788	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier		939	19 682	
Emballages récupérables et divers			13 883	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		1 757	433 353	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			498	
TOTAL			498	
TOTAL GENERAL		1 757	435 251	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		464		464		
TOTAL		464		464		
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers	174 743	25 353	819	199 278		
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 333	1 164	939	18 558		
Emballages récupérables et divers	401	659		1 059		
TOTAL	193 477	27 176	1 758	218 896		
TOTAL GENERAL	193 477	27 640	1 758	219 360		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	498		498
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	6 038	6 038	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	545	545	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	19 564	19 564	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	475	475	
Charges constatées d'avance	223	223	
	TOTAL	27 343	26 845
			498

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	279	279		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 185	6 185		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 459	12 459		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	15 975	15 975		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 207	3 207		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 244	2 244		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	165	165		
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	40 515	40 515	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	400 000			400 000	
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	56 906	4 836	190 355		252 097
Excédent ou déficit de l'exercice	4 836	-4 836	24 261		24 261
Situation nette	461 743		214 616	400 000	276 358
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	3 890		394 516	194 755	203 651
Provisions règlementées					
TOTAL	465 632		609 132	594 755	480 009

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Buanderie 1 - Lave-linge et Sèche-linge		1 004	69	935
Buanderie 1 - Travaux		696	48	648
Réfrigérateur		904	115	789
Système climatisation		7 266	1 453	2 437
Buanderie 2 - Travaux		1 795		1 795
Buanderie 2 - Lave-linge et Sèche-linge		3 937		3 937
BEL AMI Licence		900	298	601
Travaux buanderie complément		2 161	149	2 012
Buanderie 1 - Lave-linge et Sèche-linge		3 120	215	2 904
Aménagement - Commune		180 000	10 445	88 860
Aménagement - CAF		200 000	11 606	98 733
	TOTAL	401 783	24 398	203 651

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	5 110	1 117			6 227
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
	5 110	1 117			6 227
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	5 110	1 117			6 227
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		1 117			
- financières					
- exceptionnelles					

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530	2 291
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 684	14 449
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	78	
TOTAL	20 293	16 740

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	475	9 618
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	475	9 618

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	223	219
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		223	219

Commentaire