

COMPTES ANNUELS

en euros

LA HALTE 24

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

Bilan au 31/12/2020

5 chemin des Feutres du Toulon
24000 Périgueux

SIRET : 81268553500013

NAF : 8790B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables I	15
Règles et méthodes comptables II	16
Tableau de suivi des fonds associatifs	17
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	18
Variation des fonds dédiés et reportés	19
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	21
Etat des créances et dettes	22
Etat des provisions et dépréciations	23
Contributions volontaires en nature	24

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/02/2020 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **LA HALTE 24** relatifs à la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 404 189 €

. Chiffre d'affaires : 966 €

. Résultat net comptable : 11 500 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à sanilhac

Le 15/06/2021

Pour la SARL AURECCO, Nicolas THIBAUD

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	539	539		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	28 000		28 000	28 000
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 749	9 749		
Autres	140 845	4 742	136 103	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 035		3 035	3 035
TOTAL I	182 168	15 030	167 138	31 035
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres	43 194		43 194	236
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	190 639		190 639	347 295
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 218		3 218	1 309
TOTAL III	237 051		237 051	348 840
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	419 219	15 030	404 189	379 875
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du code de l'action sociale et des familles				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2020	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Dons Legs		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Excédents affectés à l'investissement	77 861	77 861
- Réserve de compensation	152 165	105 915
Réserves :		
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- Autres réserves		
Report à nouveau :		
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (1)	11 500	46 250
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	39 097	
Provisions réglementées :		
- Couverture du besoin en fonds de roulement		
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Réserves des plus-values nettes d'actif		
- Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	280 623	230 026
Comptes de liaison II		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	29 341	111 918
- Autres ressources		
TOTAL III	29 341	111 918
DETTES		
Emprunts et dettes :		
- Auprès d'établissements de crédit (2)		
- Financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
- Fournisseurs et comptes rattachés (4)	59 363	14 668
Dettes :		
- Fiscales et sociales	33 857	23 262
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	1 005	
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	94 225	37 931
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	404 189	379 875
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1201		
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1291		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à moins d'un an		
(4) Dont à plus d'un an		
(5) Dont fonds majeurs protégés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production - Biens				
vendue : - Services	966		966	1 800
Chiffre d'affaires net	966		966	1 800
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Dotations et produits de tarification :				
- Prix de journée				
- Dotation globale				
- Autres				
Subventions d'exploitation reçues			369 131	308 632
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			109	
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			716	
TOTAL I			370 922	310 432
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			437	712
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			181 283	102 114
Impôts, taxes et versements assimilés			984	1 617
Salaires et traitements			168 681	125 434
Charges sociales			41 358	34 739
- Amortissements sur immobilisations			4 742	
- Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			5	
TOTAL II			397 491	264 614
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-26 569	45 818
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			446	583
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			446	583
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			446	583
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-26 123	46 400

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits Exceptionnels		
Sur opérations : - De gestion	775	
- En capital	9 203	45 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	9 978	45 000
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations : - De gestion	44	150
- En capital	54 888	45 000
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	54 932	45 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-44 954	-150
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	82 577	
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	463 923	356 015
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	452 423	309 764
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	11 500	46 250

Compte de résultat (Suite)

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Concess. brevets licences	538.80	538.80		
280500 Amort. concess. droit simil.	-538.80	-538.80		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	28 000.00	28 000.00		
211100 Terrains nus	28 000.00	28 000.00		
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
215340 Sur sol d'autrui	9 748.90	9 748.90		
281530 Amort. inst. tech. mat. & outillage indus	-9 748.90	-9 748.90		
Autres	136 103.35		136 103.35	-
218100 Inst. générales, agenc. aménag. divers	34 833.70		34 833.70	-
218300 Mat. de bureau et mat. informatique	18 545.48		18 545.48	-
218400 Mobilier	87 466.15		87 466.15	-
281810 Amort. aai divers	-1 828.22		-1 828.22	-
281830 Amort. mat. bureau et info.	-922.91		-922.91	-
281840 Amort. mobilier	-1 990.85		-1 990.85	-
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 035.00	3 035.00		
275100 Dépôts	3 035.00	3 035.00		
TOTAL (I)	167 138.35	31 035.00	136 103.35	438.55
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres	43 194.28	235.99	42 958.29	+1 000.00
401000 Fournisseurs		191.66	-191.66	-100.00
421000 Personnel - Rémunérations dues		44.33	-44.33	-100.00
448700 Produits à recevoir	40 000.00		40 000.00	-
467100 ASSOCIATION ASD	3 194.28		3 194.28	-
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	190 638.67	347 295.21	-156 656.54	-45.11
512100 BP	113 698.42	268 922.36	-155 223.94	-57.72
512200 BP C/L	76 893.38	78 284.67	-1 391.29	-1.78
531000 Caisse du siège	46.87	88.18	-41.31	-46.59
Charges constatées d'avance (2)	3 217.78	1 308.94	1 908.84	145.84
486000 Charges constatées d'avance	3 217.78	1 308.94	1 908.84	145.84
TOTAL (III)	237 050.73	348 840.14	-111 789.41	-32.05
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	404 189.08	379 875.14	24 313.94	6.40

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Dons Legs				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	77 861.13	77 861.13		
106820 Excédents affectés à l'investissement	77 861.13	77 861.13		
- Réserve de compensation	152 165.27	105 914.92	46 250.35	43.67
106860 Réserve de compensation	152 165.27	105 914.92	46 250.35	43.67
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
- Autres réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (1)	11 499.82	46 250.35	-34 750.53	-75.14
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables	39 097.22		39 097.22	-
131100 Subv. d'inv. Etat CAF	40 000.00		40 000.00	-
139100 Subv. d'inv. inscrites au CAF	-902.78		-902.78	-
Provisions réglementées				
- Couverture du besoin en fonds de roulement				
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations des immobilisations				
- Réserves des plus-values nettes d'actif				
- Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	280 623.44	230 026.40	50 597.04	22.00
Comptes de liaison				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	29 341.00	111 918.00	-82 577.00	-73.78
194000 Fonds déd. sur subv. de fonctionnement		82 577.00	-82 577.00	-100.00
194001 Fonds déd. convention restauration DDCSPP	29 341.00	29 341.00		
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (II)	29 341.00	111 918.00	-82 577.00	-73.78
dettes (3)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Redevables créditeurs				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	59 362.54	14 668.28	44 694.26	304.71
401000 Fournisseurs	53 878.07	11 535.20	42 342.87	367.08
408000 Fns. factures non parvenues	5 484.47	3 133.08	2 351.39	75.04
Dettes fiscales et sociales	33 857.09	23 262.46	10 594.63	45.55
428200 Dettes provisionnées pour cp	14 139.42	9 707.27	4 432.15	45.66
428600 Autres charges à payer		557.16	-557.16	-100.00
431000 URSSAF	10 299.49	6 249.61	4 049.88	64.78
437300 MALAKOFF RETRAITE	2 230.52		2 230.52	-
437310 Prévoyance + mutuelle	2 750.20	1 668.67	1 081.53	64.77
437325 VIA SANTE MUTUELLE		595.46	-595.46	-100.00
438200 Org. sociaux charges sociales sur cp	2 880.28	2 912.18	-31.90	-1.10
442100 PAS	108.38	116.20	-7.82	-6.90
447300 Participat° empl. format° pro. continue	927.80	1 455.91	-528.11	-36.26
447301 FPC 2019	521.00		521.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (5)	1 005.01		1 005.01	-
467300 APARE	800.00		800.00	-
467600 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	205.01		205.01	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	94 224.64	37 930.74	56 293.90	148.41
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL	404 189.08	379 875.14	24 313.94	6.40

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	965.51	1 800.00	-834.49	-46.33
706000 Ventes de prestations de services	965.51	1 800.00	-834.49	-46.33
Chiffre d'affaires Net	965.51	1 800.00	-834.49	-46.36
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarification				
Subventions d'exploitation reçues	369 131.38	308 632.00	60 499.38	19.60
741100 Subv. et participations DDCSPP	369 131.38	271 900.00	97 231.38	35.76
748000 Autres subv. et partic. CAF		36 732.00	-36 732.00	-100.00
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	108.72		108.72	-
791000 Transferts de charges d'exploitation	108.72		108.72	-
Cotisations				
Autres produits	716.25		716.25	-
758000 Produits divers de gestion courante	716.25		716.25	-
TOTAL (I)	370 921.86	310 432.00	60 489.86	19.49
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	437.14	711.83	-274.69	-38.62
602210 CARBURANT	437.14	678.28	-241.14	-35.55
602230 Fournitures d'atelier		33.55	-33.55	-100.00
Variation de stock (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes	181 283.26	102 113.54	79 169.72	77.53
606110 EAU	2 729.82	3 864.96	-1 135.14	-29.37
606120 Energie / Electricité	23 919.32	13 034.95	10 884.37	83.50
606180 GAZ	230.00	414.00	-184.00	-44.44
606222 Produits d'entretien	10 124.64	3 751.53	6 373.11	169.86
606230 ALIMENTATION	3 840.19	2 357.40	1 482.79	62.92
606240 Fournitures administratives	4 880.61	933.55	3 947.06	422.59
606260 Fournitures hotelieres + vetements	2 717.86	1 712.06	1 005.80	58.76
606300 Fourmt. d'entretien et de petit équipement	1 163.21	171.04	992.17	580.12
606600 Petites fournitures médicales	267.78	113.53	154.25	135.09
606800 Petis équipements divers	6 519.70	1 803.20	4 716.50	261.62
613100 LOCATION GARAGES	1 232.00	3 628.14	-2 396.14	-66.04
613120 Locations GRENKE - Copieur	716.04		716.04	-
613200 Loyers résidence	18 625.02		18 625.02	-
613500 Locations mob.	1 797.12	2 304.00	-506.88	-22.01
613600 Locations véhicules	53.00		53.00	-
615000 Entretien et réparations	2 367.50		2 367.50	-
615001 COOL S NETTOYAGE	8 147.57		8 147.57	-
615500 Ent. et repar. sur chalets	3 264.28	4 396.76	-1 132.48	-25.77
615510 Ent. et repar. du matériels	143.80	189.24	-45.44	-23.81
615520 Ent. et repar. sur matériels transports	476.06	180.91	295.15	162.98
616100 Multirisques MAIF	1 746.24	1 427.54	318.70	22.27
616120 Assurance Grenke	86.36		86.36	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
617000 Études et recherches Psychanaliste	1 160.00	1 620.00	-460.00	-28.40
618400 Concours divers (cotisat°)		190.00	-190.00	-100.00
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.		600.00	-600.00	-100.00
621000 ASD	9 056.57	42.58	9 013.99	+1 000.00
621001 Personnel Sécurité	12 150.17		12 150.17	-
621100 Pers. intérimaire	26 532.74	40 546.58	-14 013.84	-34.56
622600 Honoraires EXPERTISE COMPTABLE	5 342.40	5 914.01	-571.61	-9.67
622601 Honoraires social	2 460.00		2 460.00	-
622610 Honoraires CAC	3 192.92		3 192.92	-
622700 Frais d'actes et de contentieux		6 400.00	-6 400.00	-100.00
625100 Voyages et déplacements	16.38	183.46	-167.08	-91.26
625700 Receptions	15.90	4.00	11.90	300.00
626000 Frais de télécom PROCOM	621.02		621.02	-
626100 Frais d'affranchissements	125.86	43.85	82.01	186.36
626200 Frais de télécom.	1 362.20	1 216.21	145.99	12.01
627000 Services bancaires et assimilés	132.00	14.40	117.60	842.86
628100 Prestation de blanchissage Ext		24.00	-24.00	-100.00
628500 Divers Convention de partenariat	24 066.98	5 024.64	19 042.34	378.95
628700 Frais vie sociale des résidents		7.00	-7.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	984.40	1 616.69	-632.29	-39.15
633200 Allocations logement		120.70	-120.70	-100.00
633300 contribution formation continue	927.80	1 445.99	-518.19	-35.82
635120 Taxes foncières	56.60		56.60	-
635400 Droits d'enregistrement et de timbre		50.00	-50.00	-100.00
Salaires et traitements	168 680.63	125 433.52	43 247.11	34.48
641110 Rémunération principale	164 248.48	123 885.34	40 363.14	32.58
641180 Autres		-192.22	192.22	-100.00
641200 Provisions Congés payés	4 432.15	1 740.40	2 691.75	154.71
Charges sociales	41 358.38	34 738.72	6 619.66	19.05
645110 Cotisations à l'Urssaf	30 867.40	17 179.50	13 687.90	79.67
645120 Cotisations aux mutuelles VIASANTE	1 256.04	184.20	1 071.84	582.61
645130 Cotisations aux caisses de retraite	6 027.73	9 215.40	-3 187.67	-34.58
645140 Cotisations à l'Assedic		5 069.21	-5 069.21	-100.00
645200 cotisations de prévoyance	2 562.31	522.13	2 040.18	390.80
645320 Charges de sécurité sociale et prévoyance	-31.90	1 059.38	-1 091.28	-103.02
647500 Médecine du travail, pharmacie	676.80	494.90	181.90	36.77
647880 Autres		1 014.00	-1 014.00	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 741.98		4 741.98	-
681120 Dot. amort. immob. corp.	4 741.98		4 741.98	-
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	5.49	0.10	5.39	-
658000 Charges diverses de gestion courante	5.49	0.10	5.39	-
TOTAL (II)	397 491.28	264 614.40	132 876.88	50.22
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 569.42	45 817.60	-72 387.02	-157.99
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	446.37	582.75	-136.38	-23.50
768000 Autres prod. financiers	446.37	582.75	-136.38	-23.50
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	446.37	582.75	-136.38	-23.40
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	446.37	582.75	-136.38	-23.40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-26 123.05	46 400.35	-72 523.40	-156.30
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	774.92		774.92	-
772100 Prod. sur exercices antérieurs	774.92		774.92	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 202.78	45 000.00	-35 797.22	-79.55
775000 Prod. des cessions d'éléments d'actif		45 000.00	-45 000.00	-100.00
777000 Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice	902.78		902.78	-
778000 Autres prod. excep.	8 300.00		8 300.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	9 977.70	45 000.00	-35 022.30	-77.83
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44.33	150.00	-105.67	-70.67
671800 Autres charges excep. sur opé. de gestion		150.00	-150.00	-100.00
672100 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)	44.33		44.33	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54 887.50	45 000.00	9 887.50	21.97
675000 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		45 000.00	-45 000.00	-100.00
678800 Autres charges excep.	54 887.50		54 887.50	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	54 931.83	45 150.00	9 781.83	21.67
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-44 954.13	-150.00	-44 804.13	29 869.42
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	82 577.00		82 577.00	-
789500 Reprise des fonds dédiés	82 577.00		82 577.00	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	463 922.93	356 014.75	107 908.18	30.31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	452 423.11	309 764.40	142 658.71	46.05
EXCEDENT OU DEFICIT	11 499.82	46 250.35	-34 750.53	-75.14

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 404 189 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 11 500 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

L'année 2020 marque un tournant dans l'activité de l'association avec le déménagement dans ses nouveaux locaux et de fait la forte croissance de sa capacité d'accueil.

De ce fait, le conseil d'administration a décidé de reprendre en totalité les fonds dédiés correspondant au chevauchement de deux conventions de fonctionnement au cours des exercices 2015 et 2016 pour 82 577 euros, ce qui constitue un produit exceptionnel en 2020 à cette hauteur.

Par ailleurs l'activité de l'association a été fortement impactée par la crise COVID 19 avec l'obligation de supporter des charges imprévues et classées en charges exceptionnelles à hauteur de 52 691.50 euros correspondant au recours à du personnel intérimaire pour assumer les contraintes liées aux mesures sanitaires.

Le résultat exceptionnel est donc impacté à hauteur de 29 885.50 euros par ces 2 écritures comptables.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Nous attirons toutefois l'attention du lecteur sur les opérations comptables décrites dans les faits caractéristiques, qui ne constituent pas un changement de méthode mais qui ont eu un impact significatif sur les comptes 2020

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	183 776		46 250		230 026
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	46 250	-46 250	11 500		11 500
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			41 806	2 708	39 097
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	230 026	-46 250	99 556	2 708	280 623

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Affectés à des biens renouvelables par l'association avec droit de reprise				
TOTAL				
Affectés à des biens non renouvelables par l'association				
subvention caf pour équipement chalets		40 000	903	39 097
TOTAL		40 000	903	39 097

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
subvention DDCSPP 2015	82 577		82 577				
subvention unité restauration 2015	29 341					29 341	
TOTAL	111 918		82 577			29 341	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	111 918		82 577			29 341	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

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	539		
TOTAL	539		
Terrains	28 000		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	9 749		
- Générales, agencements et aménagements divers			34 834
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			107 927
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	37 749		142 761
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 035		
TOTAL	3 035		
TOTAL GÉNÉRAL	41 323		142 761

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			539	
TOTAL			539	
Terrains			28 000	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			9 749	
- Gales, agencés et aménagt. divers			34 834	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		1 915	106 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		1 915	178 594	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 035	
TOTAL			3 035	
TOTAL GÉNÉRAL		1 915	182 168	

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	539			539
TOTAL	539			539
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	9 749			9 749
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 656	1 828	1 828
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 120	5 206	2 914
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 749	11 776	7 034	14 491
TOTAL GÉNÉRAL	10 288	11 776	7 034	15 030

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'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 GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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 et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 035		3 035
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	40 000	40 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 194	3 194	
Charges constatées d'avance	3 218	3 218	
TOTAL	49 447	46 412	3 035

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 363	59 363		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	14 139	14 139		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	18 160	18 160		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 557	1 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 005	1 005		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	94 225	94 225		

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Contributions volontaires en nature

Nature
Importance