
ASSOCIATION FRAPNA ARDECHE

47 Rue Jean-Louis Soulavie

07110 LARGENTIERE

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



ASSOCIATION FRAPNA ARDECHE

47 Rue Jean-Louis Soulavie

07110 LARGENTIERE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ALPHAGEC

9 Avenue de Roqua

07200 AUBENAS

04 75 87 80 21

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION FRAPNA ARDECHE
47 Rue Jean-Louis Soulavie
07110 LARGENTIERE

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	366 344.40 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	56 106.93 Euros

Fait à AUBENAS
Le 09/03/2021

Jérôme BOUTON
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	0.01	0.01				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	133 571.59	76 707.16	56 864.43	63 967.43	7 103.00	11.10
	Installations techniques Matériel et outillage	13 168.85	8 232.62	4 936.23	0.01	4 936.24	NS
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	91.47		91.47	91.47			
Prêts							
Autres							
Total I	146 831.90	84 939.77	61 892.13	64 058.89	2 166.76	3.38	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	3 666.00	1 833.00	1 833.00	1 780.37	52.63	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	102 757.19		102 757.19	91 472.97	11 284.22	12.34
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	116 263.16		116 263.16	76 165.94	40 097.22	52.64
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	83 598.92		83 598.92	90 071.12	6 472.20	7.19	
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	306 285.27	1 833.00	304 452.27	259 490.40	44 961.87	17.33	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	453 117.17	86 772.77	366 344.40	323 549.29	42 795.11	13.23	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	159 276.15		143 575.01		15 701.14	10.94
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	8 925.00				8 925.00	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	56 106.93		15 701.14		40 405.79	257.34
	Situation nette (sous total)	224 308.08		159 276.15		65 031.93	40.83
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	224 308.08		159 276.15		65 031.93	40.83
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 000.00		5 000.00		4 000.00	80.00
	Provisions pour charges						
	Total III	1 000.00		5 000.00		4 000.00	80.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 927.90		10 000.00		2 072.10	20.72
	Emprunts et dettes financières diverses	4 350.00		19 750.00		15 400.00	77.97
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	47 474.00		61 980.28		14 506.28	23.40
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	50 227.52		46 868.23		3 359.29	7.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 014.71		2 682.79		7 331.92	273.29
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	21 042.19		17 991.84		3 050.35	16.95
	Total IV	141 036.32		159 273.14		18 236.82	11.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	366 344.40		323 549.29		42 795.11	13.23

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

141 281.30

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	40 580.00		13 223.00		27 357.00	206.89
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	224.00		1 081.70		857.70	79.29
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	118 244.44		99 739.72		18 504.72	18.55
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	196 872.11		231 339.85		34 467.74	14.90
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	282.40				282.40	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 164.49		1 036.90		36 127.59	NS
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	9.73		2.19		7.54	344.29
Total I	393 377.17		346 423.36		46 953.81	13.55
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	100.00		903.00		803.00	88.93
Variation de stock	263.25		250.75		514.00	204.99
Autres achats et charges externes	108 360.15		102 583.06		5 777.09	5.63
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 709.00		4 558.38		150.62	3.30
Salaires et traitements	169 192.59		165 053.86		4 138.73	2.51
Charges sociales	44 596.78		46 179.70		1 582.92	3.43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 460.00		5 891.50		1 568.50	26.62
Dotations aux provisions	2 833.00		7 672.38		4 839.38	63.08
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5 281.82		8.65		5 273.17	NS
Total II	342 270.09		333 101.28		9 168.81	2.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	51 107.08		13 322.08		37 785.00	283.63

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

3 255.00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

260.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	265.45		131.29		134.16	102.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	265.45		131.29		134.16	102.19
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	121.10				121.10	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	121.10				121.10	
2. Résultat financier (III-IV)	144.35		131.29		13.06	9.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	51 251.43		13 453.37		37 798.06	280.96
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	6 255.50		2 507.77		3 747.73	149.44
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	6 255.50		2 507.77		3 747.73	149.44
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 400.00		260.00		1 140.00	438.46
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 400.00		260.00		1 140.00	438.46
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 855.50		2 247.77		2 607.73	116.01
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	399 898.12		349 062.42		50 835.70	14.56
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	343 791.19		333 361.28		10 429.91	3.13
5. EXCEDENT OU DEFICIT	56 106.93		15 701.14		40 405.79	257.34

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 Concessions et droits similaires	0.01	3 958.40	3 958.41	100.00
28050000 AMORT LOGICIELS	0.01	3 958.40	3 958.41	100.00
CONSTRUCTIONS	56 864.43	63 967.43	7 103.00	11.10
21300000 Constructions	91 393.20	91 393.20		
21350000 AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS	42 178.39	43 618.39	1 440.00	3.30
28130000 AMORT. CONSTRUCTIONS	41 081.92	36 817.92	4 264.00	11.58
28135000 AMORT. AMENAGEMENT DES CONSTR.	35 625.24	34 226.24	1 399.00	4.09
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	4 936.23	0.01	4 936.24	NS
21810000 AGENCEMENTS AMENGT DIVERS	1 468.97	669.63	799.34	119.37
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	11 699.88	20 330.71	8 630.83	42.45
28181000 AMORT. AAI DIVERS	710.63	669.63	41.00	6.12
28183000 AMORT. MAT DE BUREAU	7 521.99	20 330.72	12 808.73	63.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	91.47	91.47		
27180000 AUTRES TITRES	91.47	91.47		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	61 892.13	64 058.89	2 166.76	3.38
STOCKS ET EN COURS	1 833.00	1 780.37	52.63	2.96
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	3 666.00	3 402.75	263.25	7.74
39700000 Provisions pour dépréciation d	1 833.00	1 622.38	210.62	12.98
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	102 757.19	91 472.97	11 284.22	12.34
41100000 CLIENTS	82 422.43	86 855.97	4 433.54	5.10
41600000 CLIENTS DOUTEUX		5 242.00	5 242.00	100.00
41800000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	20 334.76	2 521.00	17 813.76	706.61
49100000 Provisions pour dépréciation d		3 146.00	3 146.00	100.00
AUTRES	116 263.16	76 165.94	40 097.22	52.64
40100000 FOURNISSEURS	587.60	1 007.95	420.35	41.70
43702000 EOVI AESIO SANTE	539.31		539.31	
46870000 PROD ET SUBVENTION A RECEVOIR	106 923.63	75 157.99	31 765.64	42.27
46871000 PRODUITS A RECEVOIR	8 212.62		8 212.62	
DISPONIBILITES	83 598.92	90 071.12	6 472.20	7.19
51210000 CREDIT MUTUEL cpt principal	27 289.90	69 774.34	42 484.44	60.89
51220000 CREDIT MUTUEL Livret Bleu	55 455.38	20 189.93	35 265.45	174.67
53000000 Caisse	163.64	106.85	56.79	53.15
58000000 Virements internes	690.00		690.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	304 452.27	259 490.40	44 961.87	17.33
TOTAL GENERAL	366 344.40	323 549.29	42 795.11	13.23

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	159 276.15	143 575.01	15 701.14	10.94
10100000 FOND ASSOCIATIF		143 575.01	143 575.01	100.00
10240000 FDS PROPRES SANS DROIT REPRISE	159 276.15		159 276.15	
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	8 925.00		8 925.00	
10310000 Emprunt IEDV contrat d'apport	8 925.00		8 925.00	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	56 106.93	15 701.14	40 405.79	257.34
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	224 308.08	159 276.15	65 031.93	40.83
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	224 308.08	159 276.15	65 031.93	40.83
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	1 000.00	5 000.00	4 000.00	80.00
15110000 PROVISION POUR LITIGES	1 000.00	5 000.00	4 000.00	80.00
TOTAL PROVISIONS	1 000.00	5 000.00	4 000.00	80.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 927.90	10 000.00	2 072.10	20.72
16410000 Emprunt Crédit Mutuel	7 927.90	10 000.00	2 072.10	20.72
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	4 350.00	19 750.00	15 400.00	77.97
16844000 EMPRUNT BUTEZ		5 000.00	5 000.00	100.00
16845000 EMPRUNT JACQUEMART-DURAND		5 000.00	5 000.00	100.00
16850000 RENTE VIAGERE MME BARD	4 350.00	9 750.00	5 400.00	55.38
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	47 474.00	61 980.28	14 506.28	23.40
40100000 FOURNISSEURS	33 934.31	35 530.95	1 596.64	4.49
40800000 Fournisseurs - Factures non pa	13 539.69	26 449.33	12 909.64	48.81
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 227.52	46 868.23	3 359.29	7.17
42100015 SERVICE CIVIQUE		156.57	156.57	100.00
42110000 LADET ALAIN	131.80	184.45	52.65	28.54
42111000 NAVARRO MELUSINE MARTINE	35.00		35.00	
42113000 GUINCHARD EDITH		310.67	310.67	100.00
42114000 RAMI LEA	13.60	89.59	75.99	84.82
42116000 COMPERE SANDRA	75.65		75.65	
42300000 FRAIS DEPLACEMENTS	70.08		70.08	
42310000 FRAIS DPLCT JACQUEMART FREDERI		1 346.70	1 346.70	100.00
42820000 Dettes provisionnées pour cong	19 623.00	14 997.75	4 625.25	30.84
42860000 PERSONNEL A PAYER	8 080.30	10 925.94	2 845.64	26.04
43100000 URSSAF	6 003.00	4 092.38	1 910.62	46.69
43701000 HUMANIS PREVOYANCE	525.57		525.57	
43702000 EOVI AESIO SANTE		212.36	212.36	100.00
43703000 APICIL	1 504.34	1 402.20	102.14	7.28
43820000 CAP SUR PROV CONGES PAYES	7 109.93	5 787.66	1 322.27	22.85
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 180.25	4 297.83	1 117.58	26.00
44210000 PELEVEMENTS A LA SOURCE	186.00	197.75	11.75	5.94
44863000 UNIFORMATION	3 689.00	2 866.38	822.62	28.70

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES	10 014.71	2 682.79	7 331.92	273.29
41980000 AVOIRS A ETABLIR		2 175.00	2 175.00	100.00
46710000 CPLC07	333.71	507.79	174.08	34.28
46860000 Charges à payer	9 681.00		9 681.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 042.19	17 991.84	3 050.35	16.95
48700000 Produits constatés d'avance	21 042.19	17 991.84	3 050.35	16.95
TOTAL DETTES	141 036.32	159 273.14	18 236.82	11.45
TOTAL GENERAL	366 344.40	323 549.29	42 795.11	13.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS	40 580.00		13 223.00		27 357.00	206.89
75610000 ADHESIONS INDIVIDUELLES	1 819.00		2 104.00		285.00	13.55
75620000 ADHESIONS ASSO + COLL + ENTREP	587.00		645.00		58.00	8.99
75640000 DONS ET COLLECTES MEMBRES F07	37 274.00		9 194.00		28 080.00	305.42
75682000 STAGE CITOYENNETE	900.00		1 280.00		380.00	29.69
VENTES DE BIENS	224.00		1 081.70		857.70	79.29
70700000 Ventes BOUTIQUE	224.00		1 048.00		824.00	78.63
70720000 Restauration, hébergement			33.70		33.70	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	118 244.44		99 739.72		18 504.72	18.55
70600010 ETUDES et SUIVIS NATUR PRIVES	90 729.36		57 521.99		33 207.37	57.73
70600060 SUIVI CARRIERES + PARC PHOTOVO			13 448.50		13 448.50	100.00
70600080 ANIMATION ECOLES	6 963.32		6 351.50		611.82	9.63
70600082 Interventions juridiques OG			2 000.00		2 000.00	100.00
70600088 ANIMATIONS DIVERSES	2 050.00		3 937.00		1 887.00	47.93
70603000 PARTICIP PROJET P07			250.00		250.00	100.00
70610000 Photocopies période du	138.48				138.48	
70846000 COORDINATION PROJETS	15 483.28		13 300.73		2 182.55	16.41
70892000 LOCATION LPO 07 et REGION	2 880.00		2 880.00			
70894000 LOCATION EXPOSITION			50.00		50.00	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	196 872.11		231 339.85		34 467.74	14.90
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			10 282.16		10 282.16	100.00
74001000 SUBVENTION DREAL	5 618.05		1 920.66		3 697.39	192.51
74002000 SUBVENTION FONDATIONS	1 939.60		4 037.59		2 097.99	51.96
74010000 SUBVENTION ASP ex-CNASEA			1 812.00		1 812.00	100.00
74011000 SUBVENTION AGENCE DE L'EAU	109 456.62		115 563.68		6 107.06	5.28
74012000 SUBVENTION GRAINE IREPS			13 375.00		13 375.00	100.00
74020000 SUBVENTION DEPARTEMENT	39 790.08		46 810.18		7 020.10	15.00
74022000 SUBVENTION DDT			5 834.71		5 834.71	100.00
74050000 SUBVENTION REGION	40 067.76		31 703.87		8 363.89	26.38
DONS MANUELS	282.40				282.40	
75411000 DONS ET COLLECTES HORS MEMBRES	282.40				282.40	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	37 164.49		1 036.90		36 127.59	NS
78150000 REPRISE DE PROVISIONS POUR RC	5 000.00				5 000.00	
78173000 RAP DEPRECIATION STOCKS	1 622.38				1 622.38	
78174000 REPRISE DE PROV POUR ACT CIRC	3 146.00				3 146.00	
79100000 Transfert de charges d'exploit	27 396.11		1 036.90		26 359.21	NS
AUTRES PRODUITS	9.73		2.19		7.54	344.29
75800000 Produits divers de gestion cou	9.73		2.19		7.54	344.29
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	393 377.17		346 423.36		46 953.81	13.55
ACHATS DE MARCHANDISES	100.00		903.00		803.00	88.93
60710000 Achat BOUTIQUE pour revente (j)	100.00		903.00		803.00	88.93
VARIATION DE STOCK	263.25		250.75		514.00	204.99
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	263.25		250.75		514.00	204.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	108 360.15		102 583.06		5 777.09	5.63
60221000 GRANULES BOIS LARGENTIERE	1 244.60		1 230.02		14.58	1.19
60400000 ETUDES ET AUTRES PREST EXTER	65 680.55		45 408.33		20 272.22	44.64
60410000 LOGICIELS	153.58				153.58	
60610000 EAU et ELECTRICITE	1 141.49		1 256.60		115.11	9.16
60630000 FOURN ENTRETIEN PETIT MATERIEL	887.47		189.11		698.36	369.29
60632000 ALIMENTATION	22.10		94.71		72.61	76.67
60640000 FOURNITURES BUREAU	887.00		1 429.99		542.99	37.97
60650000 PHOTOCOPIES CPRO	360.57		1 288.87		928.30	72.02
60660000 MATERIEL TECHNIQUE	547.70		177.98		369.72	207.73
60670000 DEPLIANTS PROSPECTUS GRATUITS	16.90				16.90	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			3 250.00		3 250.00	100.00
61110000 IMPRESSIONS ET PLASTIF EXTERIE			51.60		51.60	100.00
61120000 SOUS-TRAITANCE AUTRE	228.69		1 017.94		789.25	77.53
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			130.00		130.00	100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			69.00		69.00	100.00
61360000 LOCATION IMPRIMANTE	5 629.61		5 295.53		334.08	6.31
61370000 LOCATION TELEPHONIE	1 321.20		880.80		440.40	50.00
61520000 ENTRETIEN REPAR S/IMMOBILIER	528.13		180.00		348.13	193.41
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	685.00		970.56		285.56	29.42
61620000 ASSURANCE LOCAUX + RC	1 080.42		1 060.21		20.21	1.91
61820000 Abonnements revues	72.80				72.80	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			42.80		42.80	100.00
61840000 ADHESIONS	815.00		805.00		10.00	1.24
62100000 VOLONTAIRES EN SERVICE CIVIQUE	47.22		111.20		63.98	57.54
62260000 HONORAIRES	5 322.00		5 265.60		56.40	1.07
62261000 HONORAIRES CAC	3 820.00		3 660.00		160.00	4.37
62262000 HONORAIRES JURIDIQUE	416.00		8 536.68		8 952.68	104.87
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	39.90		50.00		10.10	20.20
62310000 DONS	4 118.40		3 000.00		1 118.40	37.28
62340000 CADEAUX	414.90		13.80		401.10	NS
62510000 FRAIS DEPLACT SALARIES	6 494.69		9 211.91		2 717.22	29.50
62511000 FRAIS DEPLCT BENEVOLES	169.16		1 976.60		1 807.44	91.44
62512000 FRAIS DEPLCT SCE CIV STAGIAIRE	516.21		1 401.48		885.27	63.17
62570000 FRAIS DE RECEPTION	71.71		355.73		284.02	79.84
62600000 FRAIS POSTAUX	688.51		983.41		294.90	29.99
62610000 TELECOMMUNICATIONS	2 205.74		1 601.35		604.39	37.74
62700000 Frais services bancaires et as	251.90		379.25		127.35	33.58
62880000 COTISATIONS A FNE AURA	3 313.00		1 207.00		2 106.00	174.48
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 709.00		4 558.38		150.62	3.30
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE			700.00		700.00	100.00
63330000 Cotisation formation professio	3 689.00		2 866.38		822.62	28.70
63530000 Taxe foncière / ordures ménagè	1 020.00		992.00		28.00	2.82
SALAIRES ET TRAITEMENTS	169 192.59		165 053.86		4 138.73	2.51
64110000 Salaires	135 770.92		131 476.91		4 294.01	3.27
64120000 Congés payes + Heures supp	4 028.89		9 439.39		5 410.50	57.32
64130000 Primes et gratifications	26 576.30		17 834.74		8 741.56	49.01
64140000 Indemnités et avantages divers	2 700.00		2 249.28		450.72	20.04
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			1 150.00		1 150.00	100.00
64150000 Gratifications stagiaires			2 703.75		2 703.75	100.00
64160000 REMUNERATION GUSO	116.48		199.79		83.31	41.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	44 596.78	46 179.70	1 582.92	3.43
64510000 Cotisations à l'URSSAF	22 833.15	21 791.37	1 041.78	4.78
64520000 Cotisations aux mutuelles	3 192.50	2 623.09	569.41	21.71
64530000 Cotisations APICIL	10 507.84	10 102.06	405.78	4.02
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	6 913.09	6 271.06	642.03	10.24
64550000 CHARGES SOCIALES A PAYER	120.42	4 536.20	4 415.78	97.35
64590000 CHARGES SLES GUSO	109.58	100.21	9.37	9.35
64750000 Cotisation APIAR médecine trav	670.20	596.40	73.80	12.37
64810000 AUTRES FRAIS DE PERSONNEL		159.31	159.31	100.00
64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	250.00		250.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 460.00	5 891.50	1 568.50	26.62
68112000 Dotations aux amort. immobilis	7 460.00	5 891.50	1 568.50	26.62
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 833.00	7 672.38	4 839.38	63.08
68150000 DAP RISQUES ET CHARGES D'EXPL	1 000.00	5 000.00	4 000.00	80.00
68173000 Dotation Provisions pour stock	1 833.00	1 622.38	210.62	12.98
68174000 Provisions dép. Clients		1 050.00	1 050.00	100.00
AUTRES CHARGES	5 281.82	8.65	5 273.17	NS
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	5 275.00		5 275.00	
65800000 Autres charges de gestion cour	6.82	8.65	1.83	21.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	342 270.09	333 101.28	9 168.81	2.75
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 107.08	13 322.08	37 785.00	283.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	265.45	131.29	134.16	102.19
76000000 PRODUITS FINANCIERS	265.45	131.29	134.16	102.19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	265.45	131.29	134.16	102.19
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	121.10		121.10	
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	121.10		121.10	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	121.10		121.10	
RESULTAT FINANCIER	144.35	131.29	13.06	9.95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	51 251.43	13 453.37	37 798.06	280.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 255.50	2 507.77	3 747.73	149.44
77100000 ENCAISSEMENT PRODUIT JUGEMENT	3 000.00	950.00	2 050.00	215.79
77200000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	3 255.50	1 557.77	1 697.73	108.98
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 255.50	2 507.77	3 747.73	149.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 400.00	260.00	1 140.00	438.46
67180000 PERTES EXCEPTIONNELLES	1 400.00		1 400.00	
67200000 CHARGES EXCPT. ANNEES ANTERIEUR		260.00	260.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 400.00	260.00	1 140.00	438.46

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Appréhension des recettes

Les recettes d'exploitation composées d'études et de subventions perçues par la FRAPNA 07 lui sont accordées par ses donateurs d'ordre dans le cadre d'actions et de manifestations pouvant se réaliser sur plusieurs périodes comptables.

A ce titre, et pour respecter le principe de séparation des exercices, les recettes d'exploitation accordées au titre des actions ou études ayant eu lieu ou donné lieu à des travaux en 2020, ont été rapportées au résultat au prorata de l'avancement réalisé sur l'ensemble des travaux à réaliser.

Rentes viagères

Nous vous rappelons que l'immeuble sis au 39 Rue Jean Louis Soulavie - 07110 LARGENTIERE, lieu où le siège social de la FRAPNA 07 est situé, a été acquis moyennant le versement de rentes viagères le 30 juin 2007 pour une valeur de 75.000 €. Il est depuis cette date versée mensuellement un rente de 450 €, soit 5.400 € par an. Au 31/12/2020, le passif lié à cette acquisition est de 4.350 €

Contrat d'apport avec droit de reprise

L'Association a bénéficié d'un contrat d'apport avec droit de reprise de 10.500 € signé avec Initiative 26.07. Cet apport sera remboursé sur une durée de 60 mois avec une périodicité trimestrielle sans intérêt.

Succession Solange COSSON

Aux termes d'un testament olographe fait à Annecy-Le-Vieux (74940) en date du 10 octobre 2018, Madame Solange COSSON, en son vivant professeur des écoles à Annecy, a institué plusieurs associations en qualité de légataires universelles conjointes, dont la FRAPNA Ardèche. Madame COSSON est décédée le 3 avril 2020, information portée à la connaissance de l'Association le 20 mai 2020 par Me Christine RIOU-PARIZZI.

Ces legs portent sur des droits immobiliers attachés à une maison et un appartement à usage d'habitation. La FRAPNA Ardèche a mandaté L'Association FNE Auvergne-Rhône Alpes afin d'engager toutes les démarches nécessaires, cette dernière étant habilitée à recevoir les legs consentis tant à elle-même qu'aux fédérations départementales faisant partie de ses membres, suivant la théorie dite de "l'affiliation".

Le montant total des legs pourrait avoisiner les 125.000 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 958		
Constructions sur sol propre	91 393		
Installations générales agencements aménagements des constructions	43 618		
Installations générales agencements aménagements divers	670		799
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 331		4 494
TOTAL	156 012		5 293
Autres titres immobilisés	91		
TOTAL	91		
TOTAL GENERAL	160 062		5 293

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 958	0	0
Constructions sur sol propre			91 393	91 393
Installations générales agencements aménagements constr.		1 440	42 178	42 178
Installations générales agencements aménagements divers			1 469	1 469
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 125	11 700	11 700
TOTAL		14 565	146 740	146 740
Autres titres immobilisés			91	91
TOTAL			91	91
TOTAL GENERAL		18 523	146 832	146 832

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 958		3 958	0
Constructions sur sol propre	36 818	4 264		41 082
Installations générales agencements aménagements constr.	34 226	2 839	1 440	35 625
Installations générales agencements aménagements divers	670	41		711
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 331	316	13 125	7 522
TOTAL	92 045	7 460	14 565	84 940
TOTAL GENERAL	96 003	7 460	18 523	84 940

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	4 264				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 839				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41				
Matériel de bureau informatique mobilier	316				
TOTAL	7 460				
TOTAL GENERAL	7 460				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	143 575	15 701		0	159 276
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 701	15 701		56 107	56 107
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports			10 500	1 575	8 925
Provisions réglementées					
TOTAL I	159 276		10 500	54 532	224 308

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 000	1 000	5 000		1 000
TOTAL	5 000	1 000	5 000		1 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	1 622	1 833	1 622		1 833
Sur comptes clients	3 146		3 146		
TOTAL	4 768	1 833	4 768		1 833
TOTAL GENERAL	9 768	2 833	9 768		2 833
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 833	9 768		

L'Association avait provisionné 5.000 € à la clôture de l'exercice précédent pour couvrir les risques financiers induits par l'affaire de la commune de Berrias. Ce risque s'est dénoué sur l'exercice pour un montant de 1.400 €, la provision a donc été intégralement reprise.

Dans le cadre d'un litige opposant l'Association et la commune de Chamboulas, il a été décidé de couvrir un risque modéré avec une provision de 1.000 € à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	102 757	102 757	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	539	539	
Débiteurs divers	115 724	115 724	
TOTAL	219 020	219 020	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	7 928	2 607	5 321	
Emprunts et dettes financières divers	4 350	4 350		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 474	47 474		
Personnel et comptes rattachés	28 029	28 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 323	18 323		
Autres impôts taxes et assimilés	3 875	3 875		
Autres dettes	10 015	10 015		
Produits constatés d'avance	21 042	21 042		
TOTAL	141 036	135 715	5 321	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 972			

Pour financer les travaux de réfection de la toiture des locaux du siège, un emprunt a été souscrit auprès de la Caisse du Crédit Mutuel le 04/12/2019 par la FRAPNA. Les caractéristiques principales du prêt sont les suivantes : Montant 10.500 € durée 48 mois au taux de 1,35% l'an.

Cet emprunt est assorti d'une garantie financière concédée par FRANCE ACTIVE GARANTIE à hauteur de 50%.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	20 335
Autres créances	115 136
Total	135 471

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 540
Dettes fiscales et sociales	41 682
Autres dettes	9 681
Total	64 903

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	21 042
Total	21 042

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Les engagements hors bilan au titre des indemnités de Fin de Carrières sont évalués à
44.371 €