

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

FIDUCIAIRE CONSEILS ASSOCIES
119 RUE DU PRESIDENT WILSON

92300 LEVALLOIS PERRET
01 47 15 02 70

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	718	718				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	12 119	10 471	1 648	2 566	918	35.78
	Autres immobilisations corporelles	42 592	39 421	3 171	6 792	3 621	53.31
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	55 429	50 609	4 819	9 359	4 540	48.51	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 940		2 940		2 940	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 012		1 012	3 968	2 956	74.49
	Autres créances	2 992		2 992	40	2 952	NS
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	88 146		88 146	71 548	16 598	23.20	
Charges constatées d'avance (3)	3 653		3 653	3 589	64	1.78	
Total III	98 742		98 742	79 145	19 598	24.76	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	154 171	50 609	103 561	88 503	15 058	17.01	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) 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 ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	5 484		16 486		11 002	66.74
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 252		11 002		19 254	175.00
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	13 736		5 484		8 252	150.48	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	6 299		5 001		1 298	25.95
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	6 299		5 001		1 298	25.95	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	25		71		46	64.40
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 595		12 332		4 263	34.57
	Dettes fiscales et sociales	15 262		20 168		4 906	24.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16 787		34		16 753	NS
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	34 858		45 414		10 556	23.24
	Total IV	83 527		78 019		5 508	7.06
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		103 561		88 503		15 058	17.01

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

48 669 32 605
46

(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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	39 496		91 018		51 522	56.61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	153 441		151 098		2 343	1.55
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 519		8 519	100.00
Collectes						
Cotisations	10 546		10 741		195	1.82
Autres produits	6 030		7 711		1 682	21.81
Total I	209 513		269 088		59 574	22.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 940				2 940	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	57 941		110 665		52 724	47.64
Impôts, taxes et versements assimilés	2 700		2 333		367	15.74
Salaires et traitements	103 771		121 067		17 296	14.29
Charges sociales	34 065		36 732		2 667	7.26
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 540		4 819		280	5.81
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	218		151		68	45.00
Total II	200 295		275 766		75 472	27.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 219		6 679		15 897	238.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		331		519	188	36.24
Total V		331		519	188	36.24
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		331		519	188	36.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		9 550		6 159	15 709	255.04
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges				14 301	14 301	100.00
Total VII				14 301	14 301	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				19 144	19 144	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		1 298			1 298	
Total VIII		1 298		19 144	17 846	93.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 298		4 843	3 545	73.20
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		209 844		283 908	74 063	26.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		201 593		294 910	93 318	31.64
Solde intermédiaire		8 252		11 002	19 254	175.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		8 252		11 002	19 254	175.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 Logiciels	717.60	717.60		
28050000 Amortis.logiciels	717.60	717.60		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 647.96	2 566.18	918.22	35.78
21540000 Matériels de cuisine	10 980.28	10 980.28		
21550000 Outillage	1 138.80	1 138.80		
28154000 Amortis.matér.de cuisine	9 332.32	8 521.74	810.58	9.51
28155000 Amortis. outillage	1 138.80	1 031.16	107.64	10.44
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 171.12	6 792.42	3 621.30	53.31
21830000 Matériel de bureau	12 116.60	12 116.60		
21831000 Matériel animation	2 535.60	2 535.60		
21840000 Mobilier salles activités	8 110.91	8 110.91		
21841000 Mobilier café lorentz	19 828.78	19 828.78		
28183000 Amortis. materiel de bureau	9 771.66	8 178.34	1 593.32	19.48
28183100 Amortis.matériel animat°	2 535.60	2 535.60		
28184000 Amortis.mob.salle activit	8 110.91	8 065.81	45.10	0.56
28184100 Amortis.mob.café lorenz	19 002.60	17 019.72	1 982.88	11.65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 819.08	9 358.60	4 539.52	48.51
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	2 939.88		2 939.88	
32250000 Stock fournitures de bureau	1 359.18		1 359.18	
32260000 Stock restaurant - café	1 580.70		1 580.70	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 012.00	3 967.50	2 955.50	74.49
41100000 Clients	1 012.00	2 230.00	1 218.00	54.62
41810000 Factures à établir		1 737.50	1 737.50	100.00
AUTRES CREANCES	2 991.59	40.00	2 951.59	NS
40110000 Fournisseurs		40.00	40.00	100.00
46710000 Subvention à recevoir	2 991.59		2 991.59	
DISPONIBILITES	88 145.71	71 548.11	16 597.60	23.20
51120000 Chèques à encaisser	3 101.95	5 432.00	2 330.05	42.89
51210000 Bnp paribas livret a		10.00	10.00	100.00
51230000 Banque crédit mutuel	20 534.64	5 065.39	15 469.25	305.39
51240000 Livret a credit mutuel	63 809.61	60 519.33	3 290.28	5.44
53000000 Caisse	699.51	521.39	178.12	34.16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 653.04	3 589.11	63.93	1.78
48600000 Charges constatées d'avance	3 653.04	3 589.11	63.93	1.78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	98 742.22	79 144.72	19 597.50	24.76
TOTAL GENERAL	103 561.30	88 503.32	15 057.98	17.01

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	5 483.75	16 486.13	11 002.38	66.74
10200000 Fonds associatif	5 483.75	16 486.13	11 002.38	66.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 251.78	11 002.38	19 254.16	175.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	13 735.53	5 483.75	8 251.78	150.48
PROVISIONS POUR CHARGES	6 299.00	5 001.00	1 298.00	25.95
15300000 Prov.inde.départ retraite	6 299.00	5 001.00	1 298.00	25.95
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	6 299.00	5 001.00	1 298.00	25.95
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	25.26	70.96	45.70	64.40
51200000 Bnp paribas		45.90	45.90	100.00
51860000 Frais bancaires à payer	25.26	25.06	0.20	0.80
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 594.70	12 331.99	4 262.71	34.57
40110000 Fournisseurs	7 209.90	2 715.99	4 493.91	165.46
40810000 Fourn. factures non parvenu	9 384.80	9 616.00	231.20	2.40
DETTES FISCALES ET SOCIALES	15 262.16	20 168.17	4 906.01	24.33
42100000 Remunerations dues	118.37		118.37	
42820000 Provisions s/conges payes	5 647.00	5 612.00	35.00	0.62
42860000 Provision pour prime salariés	365.00	1 967.00	1 602.00	81.44
43100000 Urssaf	3 686.00	4 506.00	820.00	18.20
43720000 Cot° retraite humanis	1 067.15	3 131.73	2 064.58	65.92
43730000 Cot° prévoyance ag2r	116.64	22.44	94.20	419.79
43860000 Prov.charges congés payés	1 694.00	1 860.00	166.00	8.92
43861000 Prov.charges primes salariés	92.00	648.00	556.00	85.80
44210000 Prélèvement à la source	207.00	88.00	119.00	135.23
44710000 Formation professionnelle	2 269.00	2 333.00	64.00	2.74
AUTRES DETTES	16 786.65	33.50	16 753.15	NS
41100000 Clients	3 122.20	33.50	3 088.70	NS
41980000 Avoirs à établir coronavirus	13 664.45		13 664.45	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	34 858.00	45 413.95	10 555.95	23.24
48700000 Pca animations	34 858.00	45 413.95	10 555.95	23.24
TOTAL DETTES	83 526.77	78 018.57	5 508.20	7.06
TOTAL GENERAL	103 561.30	88 503.32	15 057.98	17.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	39 496.37	91 018.36	51 521.99	56.61
70620000 Participation restaurant	9 029.00	23 838.80	14 809.80	62.12
70620300 Recettes brocante	10.00		10.00	
70621000 Participation goûters	118.00	677.00	559.00	82.57
70622000 Participation bar	465.50	821.70	356.20	43.35
70623000 Participation jeux	148.00	483.50	335.50	69.39
70630200 Participation marche	805.03	700.67	104.36	14.89
70632000 Participation sortie annuel		4 075.00	4 075.00	100.00
70640000 Participation piscine	311.33	438.34	127.01	28.98
70640200 Participation danse salon	1 050.26	1 956.67	906.41	46.32
70640600 Self defense	8.00		8.00	
70641000 Participation aquagym	6 451.30	12 941.33	6 490.03	50.15
70643000 Participation tai chichua	2 760.46	5 175.04	2 414.58	46.66
70644000 Participation gymnastique	5 079.60	10 579.33	5 499.73	51.99
70644100 Participation gym.douce	2 733.16	5 651.67	2 918.51	51.64
70645000 Participation sophrologie	514.76	1 949.00	1 434.24	73.59
70646000 Participation art floral	867.86	1 604.00	736.14	45.89
70647000 Participation yoga	1 312.15	3 136.46	1 824.31	58.16
70648000 Participation feldenkrais	926.53	643.67	282.86	43.94
70650000 Participation informatique	591.20	438.00	153.20	34.98
70661000 Participation loisirs créatifs		356.00	356.00	100.00
70661002 Stage de pâte fimo	125.00	36.50	88.50	242.47
70661100 Participation peinture	2 935.60	5 026.15	2 090.55	41.59
70661200 Participation porcelaine peint	334.73	598.67	263.94	44.09
70661300 Participation scrapbooking	112.20	204.66	92.46	45.18
70661400 Participation cartonnage	593.60	830.66	237.06	28.54
70661500 Participation mosaïque	278.10	391.66	113.56	28.99
70670000 Prestation diverses	58.00	117.30	59.30	50.55
70670100 Recettes marche de Noël	597.00	4 538.66	3 941.66	86.85
70670200 Recettes kermesse		814.42	814.42	100.00
70671000 Participation bienv.rayon	1 280.00	2 993.50	1 713.50	57.24
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	153 441.40	151 098.26	2 343.14	1.55
74000100 Subvention serv.civique & asp	2 083.40		2 083.40	
74001000 Subvention municipale	150 000.00	150 000.00		
74002000 Subvention départementale	1 358.00	1 358.00		
74009000 Subvent°contrat aidé restauran		259.74	259.74	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		8 518.74	8 518.74	100.00
79100000 Remboursements ijss malad		8 518.74	8 518.74	100.00
COTISATIONS	10 546.00	10 741.00	195.00	1.82
75600000 Cotisations adhérents	10 546.00	10 741.00	195.00	1.82
AUTRES PRODUITS	6 029.62	7 711.20	1 681.58	21.81
75800000 Produits divers gestion cou	74.27	7 600.52	7 526.25	99.02
75801000 Dons manuels	5 955.35	110.68	5 844.67	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	209 513.39	269 087.56	59 574.17	22.14
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 939.88		2 939.88	
60225000 Variat° stock fournit. bureau	1 359.18		1 359.18	
60226000 Variat° stock restaurant	1 580.70		1 580.70	

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	57 940.61	110 664.62	52 724.01	47.64
60410000 Prestation sportives	3 975.00	6 025.00	2 050.00	34.02
60410100 Prestation tai chi	1 776.00	3 784.00	2 008.00	53.07
60410200 Prestation gymnastique	1 764.00	5 586.00	3 822.00	68.42
60410300 Prestation gymnastique douce	1 260.00	3 822.00	2 562.00	67.03
60410400 Prestation feldenkrais	560.00	542.50	17.50	3.23
60440000 Massage	118.00		118.00	
60440200 Prestation dances de salon	540.00	1 530.00	990.00	64.71
60450000 Prestation bienvenue rayon	5 010.14	7 390.68	2 380.54	32.21
60461100 Prestation peinture huile	2 250.00	4 500.00	2 250.00	50.00
60461200 Prestat ^o atelier mémoire	140.89		140.89	
60461300 Prestation sophrologie	544.00	1 302.00	758.00	58.22
60622000 Depenses bar cafe	336.09		336.09	
60630000 Fournit.div.lots & entret	1 274.54	2 717.09	1 442.55	53.09
60630100 Lots de belote -loto-jeux	116.95	430.21	313.26	72.82
60640000 Fournitures de bureau	2 007.41	4 174.98	2 167.57	51.92
60640100 Petit mobilier	52.70	1 367.82	1 315.12	96.15
60680000 Matières & fournit.atelier		912.49	912.49	100.00
60680100 Fournitures loisirs créatifs	173.72	293.60	119.88	40.83
60680150 Fournitures mosaïque	59.82	320.34	260.52	81.33
60680300 Fournitures tricot	180.78	140.50	40.28	28.67
60680400 Marche de Noël	215.69	1 065.75	850.06	79.76
60680500 Charges kermesse		610.01	610.01	100.00
60681000 Fournitures sportives		729.81	729.81	100.00
61180000 Prestation entretien cuisine	36.18		36.18	
61350000 Entretien photocopieur	633.12	982.27	349.15	35.55
61351000 Location téléphonie	1 944.99	1 216.10	728.89	59.94
61560000 Maintenance logiciel	867.00	3 385.74	2 518.74	74.39
61600000 Assurances	2 067.01	1 579.99	487.02	30.82
62260000 Honoraires	10 456.00	12 242.00	1 786.00	14.59
62261000 Honoraires audit	3 420.00	2 673.12	746.88	27.94
62270000 Frais d'acte et de contentieux	67.77		67.77	
62300000 Communication rsb		1 223.24	1 223.24	100.00
62310000 Annonces et insertions	630.05	50.00	580.05	NS
62340000 Cadeaux	900.00	1 176.00	276.00	23.47
62510000 Frais de déplacement	132.23	142.34	10.11	7.10
62512000 Sortie annuelle		3 592.63	3 592.63	100.00
62570000 Réception rsb	534.71	778.40	243.69	31.31
62571000 Restaurant	8 481.73	18 588.52	10 106.79	54.37
62572000 Repas offerts		217.50	217.50	100.00
62573000 Foyer goûters	213.00	1 458.94	1 245.94	85.40
62610000 Télécommunications	865.62	755.89	109.73	14.52
62611000 Affranchissement	2 269.42	2 186.53	82.89	3.79
62700000 Services bancaires	307.84	374.60	66.76	17.82
62810000 Frais formation personnel		1 531.00	1 531.00	100.00
62810100 Frais formation bénévoles	245.00	365.90	120.90	33.04
62811000 Cotisations abonnement	1 513.21	1 099.13	414.08	37.67
62840000 Frais de recrutement personnel		7 800.00	7 800.00	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 700.31	2 333.00	367.31	15.74
63330000 Formation prof.continue	2 700.31	2 333.00	367.31	15.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	103 770.94	121 066.82	17 295.88	14.29
64100000 Salaires administration	91 348.07	100 319.68	8 971.61	8.94
64101000 Salaires aquagym	2 916.49	2 555.33	361.16	14.13
64103000 Salaires animation à domicile		5 366.82	5 366.82	100.00
64104000 Salaires animation lorenz	8 769.41	1 136.69	7 632.72	671.49
64107000 Salaires art floral	679.23	876.17	196.94	22.48
64108000 Service civique	430.32		430.32	
64109000 Salaires yoga	987.30		987.30	
64111100 Salaires restaurant	9 984.39	11 709.13	1 724.74	14.73
64112100 Variat° prov.congés payés	35.00	897.00	932.00	103.90
64115000 Indemnité mise à la retraite	282.49		282.49	
64116000 Indemnités licenciement	309.37		309.37	
64290000 Remb chômage partiel	11 971.13		11 971.13	
CHARGES SOCIALES	34 064.84	36 731.93	2 667.09	7.26
64510000 Cotisations urssaf	19 646.29	25 179.32	5 533.03	21.97
64520000 Cotisations mutuelle via santé	130.94	301.08	170.14	56.51
64521000 Variat°ch.soc.cong.payés	524.00	499.00	25.00	5.01
64550000 Cotisations retraite ionis	6 412.11	5 949.04	463.07	7.78
64560000 Cotisations prévoyance ag2r	1 098.44	966.73	131.71	13.62
64701000 Chèques vacances	658.80	1 455.80	797.00	54.75
64702000 Chèques cadeaux	1 005.40		1 005.40	
64710000 Primes de transport	1 090.40	2 310.96	1 220.56	52.82
64750000 Médecine du travail	1 722.00	1 068.00	654.00	61.24
64801000 Frais personnels (covid)	2 824.46		2 824.46	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 539.52	4 819.30	279.78	5.81
68112000 Dotations aux amortissements	4 539.52	4 819.30	279.78	5.81
AUTRES CHARGES	218.37	150.60	67.77	45.00
65160000 Droit d'auteur	183.40	67.58	115.82	171.38
65800000 Charges diverses de gest	34.97	83.02	48.05	57.88
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	200 294.71	275 766.27	75 471.56	27.37
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 218.68	6 678.71	15 897.39	238.03
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	331.10	519.33	188.23	36.24
76700000 Produits financiers livret a	331.10	519.33	188.23	36.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	331.10	519.33	188.23	36.24
RESULTAT FINANCIER	331.10	519.33	188.23	36.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 549.78	6 159.38	15 709.16	255.04
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		14 301.00	14 301.00	100.00
78750000 Rep.prov.indem.départ ret		14 301.00	14 301.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		14 301.00	14 301.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		19 144.00	19 144.00	100.00
67100000 Indemnité rupture convention.		19 144.00	19 144.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS 68750000 Dot° prov.indem.départ retrait	1 298.00 1 298.00		1 298.00 1 298.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 298.00	19 144.00	17 846.00	93.22-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 298.00	4 843.00	3 545.00	73.20
TOTAL PRODUITS	209 844.49	283 907.89	74 063.40	26.09-
TOTAL DES CHARGES	201 592.71	294 910.27	93 317.56	31.64-
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 251.78	11 002.38	19 254.16	175.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 251.78	11 002.38	19 254.16	175.00

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 103 561.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 209 513.39 Euros et dégageant un excédent de 8 251.78 Euros.

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

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

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

ANNEXE

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

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice 2008, sont les suivants :

Changement de méthode au cours de l'exercice 2008

Afin de fournir une meilleure information l'Association a décidé de calculer et provisionner les indemnités de départ volontaire en retraite pour l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice.

Conformément à la législation comptable, la somme de 7 752 €uros, correspondant au montant de la provision pour indemnité de retraite au 31 Décembre 2007 a été comptabilisée dans les capitaux propres compte 102 000 "Fonds associatif".

Eléments hors bilan des locaux

La Mairie de Bry-sur-Marne, par une convention en date du 15 Février 2016 met gratuitement à la disposition de l'Association une partie des locaux et terrain sis au 11, avenue Georges Clémenceau à Bry-sur-Marne.

Cette mise à disposition gratuite a pour but de permettre à l'Association de mobiliser tous les moyens nécessaires à la bonne exécution de son objet social.

La valeur locative de cette mise à disposition gratuite est estimée par la convention à 16 000 €uros pour l'année 2016.

Valorisation du bénévolat

L'Association bénéficie de l'action de nombreux bénévoles au cours de l'année. Le bénévolat est estimé à environ 3 315 heures de travail. Sur la base d'un tarif de 11.53 €uros pour les animateurs et 25.48 €uros pour les administrateurs, la valeur de ce bénévolat est valorisée à environ 52 535 €uros charges sociales comprises.

Les actions suivantes n'ont pas été valorisées dans le calcul de la valeur de bénévolat :

- les interventions à l'école maternelle Jules Ferry (9 personnes 1 à 2 fois par mois)
- les interventions à l'école maternelle La Pépinière (5 personnes proposant l'initiation à l'informatique 1 heure pas semaine).

Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires de 3 420 €TTC pour l'audit des comptes 2020.

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres, dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°

ANNEXE

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

2006-586 du 23 mai 2006 relative " au volontariat associatif et à l'engagement éducatif "n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	718		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 119		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 592		
TOTAL	54 711		
TOTAL GENERAL	55 429		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			718	718
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 119	12 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 592	42 592
TOTAL			54 711	54 711
TOTAL GENERAL			55 429	55 429

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	718			718
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 553	918		10 471
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 799	3 621		39 421
TOTAL	45 352	4 540		49 892
TOTAL GENERAL	46 070	4 540		50 609

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	918				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 621				
TOTAL	4 540				
TOTAL GENERAL	4 540				

ANNEXE

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

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
Pensions et obligations similaires	5 001	1 298			6 299
TOTAL	5 001	1 298			6 299

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		1 581	1 581		
TOTAL		1 581	1 581		
TOTAL GENERAL	5 001	2 879	1 581		6 299
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 298			

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	1 012	1 012	
Débiteurs divers	2 992	2 992	
Charges constatées d'avance	3 653	3 653	
TOTAL	7 657	7 657	

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	25	25		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 595	16 595		
Personnel et comptes rattachés	6 130	6 130		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 656	6 656		
Autres impôts taxes et assimilés	2 476	2 476		
Autres dettes	16 787	16 787		
Produits constatés d'avance	34 858	34 858		
TOTAL	83 527	83 527		

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 385
Dettes fiscales et sociales	7 798
Autres dettes	13 664
Total	30 873

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 653
Total		3 653
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		34 858
Total		34 858

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
subvention municipale	150 000
subvention départementale	1 358
subvention service civique et asp	2 083
Total	153 441

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Provision départ retraite	1 298	68750000
Total	1 298	