



**A3G**

# AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE

ANNECY  
CAYENNE  
FORT-DE-FRANCE

## **KAZ TIMOUN**

Association loi 1901

59, rue Bois Boco

97354 REMIRE MONTJOLY

SIRET : 819 530 270 000 19

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Société de Commissariat Aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires Aux Comptes,  
rattachée à la CRCC Dauphiné – Savoie

SAS au capital de 30 000 € RCS ANNECY B 410 388 946  
Siège social : 12 rue de Nanfray – Cran Gevrier – 74960 ANNECY

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **KAZ TIMOUN** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Ces appréciations n'appellent aucun commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<p style="text-align: center;"><b>Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels</b></p>
---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Anney, le 12 novembre 2020

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE**



---

Thierry **BARBE**  
**Commissaire Aux Comptes**  
*Associé technique*



---

Roger **VIGILANT-JAKOU**  
**Commissaire Aux Comptes**  
*Associé signataire*

ASSD KAZ TIMOUN  
58 RUE BOIS BOCO

97354 REMIRE MONTJOLY

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	2 684	1 472	1 211	2 106
Fonds Commercial (1)				
Autres	10 000	5 978	4 022	6 022
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	62 240	14 992	47 248	53 888
Installations tech., matériels, outillage	13 896	826	13 070	187
Autres	45 691	18 806	26 885	35 777
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>134 512</b>	<b>42 075</b>	<b>92 437</b>	<b>97 981</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command	939		939	2 085
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	6 956	2 508	4 448	3 037
Autres	104 955	12 464	92 490	137 298
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	153 768		153 768	10 403
Charges constatées d'avance (3)	290		290	
<b>Total</b>	<b>266 908</b>	<b>14 972</b>	<b>251 936</b>	<b>152 823</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>401 420</b>	<b>57 047</b>	<b>344 373</b>	<b>250 804</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-15 574	41 027
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	134 859	-56 600
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	71 562	87 906
- Provisions réglementées		
- Autres		
<b>Total</b>	<b>190 847</b>	<b>72 332</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 786	3 838
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 526	68 038
Dettes fiscales et sociales	37 659	53 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 555	53 085
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>153 526</b>	<b>178 472</b>
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>344 373</b>	<b>250 804</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		102 628	21,80		81 340	23,70	21 288	26,17
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>102 628</b>	<b>21,80</b>		<b>81 340</b>	<b>23,70</b>	<b>21 288</b>	<b>26,17</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		325 402	69,13		261 893	76,29	63 510	24,25
Reprises sur dép, amort, prov, transfert		42 665	9,06		24	0,01	42 641	#####
Cotisations								
Autres produits		40	0,01		20	0,01	21	106,04
<b>Total</b>		<b>470 735</b>	<b>100,00</b>		<b>343 276</b>	<b>100,00</b>	<b>127 460</b>	<b>37,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv		9 276	1,97		7 437	2,17	1 840	24,74
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		94 543	20,08		102 580	29,88	-8 038	-7,84
Impôts, taxes et versements assimilés					802	0,23	-802	-100,00
Salaires et traitements		159 277	33,84		150 361	43,80	8 916	5,93
Charges sociales		29 024	6,17		41 551	12,10	-12 527	-30,15
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		19 180	4,07		17 754	5,17	1 427	8,04
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		1 007	0,21		44 166	12,87	-43 160	-97,72
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		15	0,00		134	0,04	-119	-88,97
<b>Total</b>		<b>312 321</b>	<b>66,35</b>		<b>364 785</b>	<b>106,27</b>	<b>-52 463</b>	<b>-14,38</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>158 414</b>	<b>33,65</b>		<b>-21 509</b>	<b>-6,27</b>	<b>179 923</b>	<b>836,51</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>								
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>								
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	158 414	33,65	-21 509	-6,27	179 923	836,51
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion	3 446	0,73	6 483	1,89	-3 036	-46,84
Sur opérations en capital	16 344	3,47	15 203	4,43	1 141	7,51
Reprises prov. et dép. et transf de c						
<b>Total</b>	<b>19 790</b>	<b>4,20</b>	<b>21 685</b>	<b>6,32</b>	<b>-1 895</b>	<b>-8,74</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	43 345	9,21	56 777	16,54	-13 432	-23,66
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>43 345</b>	<b>9,21</b>	<b>56 777</b>	<b>16,54</b>	<b>-13 432</b>	<b>-23,66</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-23 555</b>	<b>-5,00</b>	<b>-35 092</b>	<b>-10,22</b>	<b>11 537</b>	<b>32,88</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>134 859</b>	<b>28,65</b>	<b>-56 600</b>	<b>-16,49</b>	<b>191 460</b>	<b>338,26</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>490 526</b>		<b>364 961</b>		<b>125 564</b>	<b>34,40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>355 667</b>		<b>421 562</b>		<b>-65 895</b>	<b>-15,63</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>134 859</b>	<b>28,65</b>	<b>-56 600</b>	<b>-16,49</b>	<b>191 460</b>	<b>338,26</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Faits majeurs de l'exercice**
- **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019      Durée : 12 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>			<input checked="" type="checkbox"/>	
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

#### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 à 5 ans				
Terrains						
Constructions	Linéaire	5 à 10 ans				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	5 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans				

**4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

**Frais d'établissement :**

	[ ]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	[ ]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<i><b>Valeurs brutes</b></i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	12 684			12 684
Immobilisations corporelles.....	108 191	13 636		121 828
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>120 875</b>	<b>13 636</b>		<b>134 512</b>

**Amortissements et dépréciation**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 556	2 895		7 450
Immobilisations corporelles.....	18 339	16 286		34 625
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>22 895</b>	<b>19 180</b>		<b>42 075</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Usagers.....	[ ]
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	113 140	113 140	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Créances rattachées à des participations.....	[ ]	
Immobilisations financières.....		
Usagers et comptes rattachés.....		979
Autres créances.....		
Disponibilités.....		

**Charges constatées d'avance :**

	290
--	-----

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	41 027		56 000	-15 574
Résultat comptable de l'exercice...	-56 600	190 859		134 859
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	87 906		16 344	71 562
Provisions réglementées.....				
Autres fonds associatifs				
<b>Total.....</b>	<b>72 332</b>	<b>190 859</b>	<b>72 344</b>	<b>190 847</b>



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....	1 501	2 508	1 501	2 508
Autres dépréciations.....	55 129		42 665	12 464
<b>Total (4) .....</b>	<b>56 630</b>	<b>2 508</b>	<b>44 166</b>	<b>14 972</b>
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>56 630</b>	<b>2 508</b>	<b>44 166</b>	<b>14 972</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		2 508	1 501	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

<b>5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>					
<b>RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF</b>					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					
<b>TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT</b>					
			Débiteur	Créditeur	
<b>Nature du report à nouveau</b>					
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :					
- à l'exercice.....					
- aux exercices ultérieurs.....					
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....					
Report à nouveau gestion propre.....			15 574		
<b>Solde</b>			<b>15 574</b>		

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
<b>Subventions</b>					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<b>Sous-total</b>					
Dons manuels					
<b>Sous-total</b>					
Legs et donations					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		134 859,07
- dont part du résultat sur gestion propre .....		134 859,07
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	43 526	43 526		
Dettes fiscales et sociales	37 659	37 659		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	70 555	70 555		
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>151 740</b>	<b>151 740</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

--	--

### Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....	
Emprunts et dettes financières diverses .....	
Fournisseurs.....	5 355
Dettes fiscales et sociales.....	9 279
Autres dettes .....	2 349

**Produits constatés d'avance :**

--

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATIONS	67 214	69 904	65,49	85,94
AUTRES PRESTATIONS	35 414	11 436	34,51	14,06
<b>Total</b>	<b>102 628</b>	<b>81 340</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

## VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	325 402	261 893	100,00	100,00
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>	<b>325 402</b>	<b>261 893</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements reçus :**

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :



## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

### Engagements

#### de crédit bail :

Terrains  
Constructions  
Inst. techn., mat. & out  
Autres immo. corp.  
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

#### Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

### **AUTRES INFORMATIONS**

L'épidémie de Covid-19 étant survenue postérieurement à la clôture de l'exercice, les comptes de l'association n'ont pas à être ajustés au titre de ces événements. Ces derniers ont eu pour conséquences :

- l'arrêt de l'activité à compter du 16/03/2020 selon arrêté ministériel en date du 14 mars 2020,
- la mise en chômage partiel des salariés,
- ouverture partielle du 18/05/2020 au 05/07/2020 (limité à 10 enfants au lieu de notre capacité habituelle de 22 : protocole sanitaire des EAJE, établissement d'accueil des jeunes enfants).

Toutefois, ils ne font pas peser d'incertitudes sur la poursuite de l'exploitation, l'activité ayant repris depuis le 06/07/2020.