LE MAILLON
Association Loi 1901
26, rue de la Pierre du Pebro – Bat. Les Cigales
13800 ISTRES

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 29 JUILLET 2021

CONCERNE EXERCICE 2020

Présents : Annette METRICH, Emmanuelle PRETOT, Audelyne LEFEBVRE

Pouvoirs remis à la présidente :
Evelyne GLEDEL, Annie GIUSTI, Marie-Blanche VINCENT-DEMARLE, Josiane HERBETH

Début de l'assemblée : 18 h 00

Compte-tenu de la pandémie COVID-19 sévissant toujours en France et dans le monde, le Conseil d'Administration a décidé de tenir à nouveau l'assemblée générale annuelle de l'association à huis clos.

Comme indiqué dans le courrier aux adhérents, elle est composée de trois personnes : la présidente de l'association et deux scrutateurs : un administrateur et la directrice de l'association. Il n'y a pas de question à débattre.

L'assemblée générale s'est déroulée dans les locaux du siège social 26, rue de la Pierre du Pebro - Bat. Les Cigales à Istres de 18h 00 à 19h 00

RAPPORT MORAL

Madame METRICH, présidente, fait lecture du rapport moral

RAPPORT D'ACTIVITE

Mme LEFEBVRE, directrice, fait lecture du rapport d'activités 2020 des services de l'association : SAAD, Accueil de Jour, et Plateforme de répit et d'aide aux aidants, et présente les projets pour 2021.

LECTURE DU RAPPORT FINANCIER ET RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ET AFFECTATION DU RESULTAT

Mme PRETOT, trésorière fait lecture du rapport financier et du rapport du commissaire aux Comptes.

L'affectation du résultat sera en report à nouveau.

Fin de mandat Commissaire aux comptes actuel, nomination nouveau commissaire aux comptes titulaire et suppléant :

Il est précisé que le C.A. en date du 31.03.2021 a validé la non-reconduction du contrat, arrivé à son terme qui lie l'association au Cabinet Fayette. Et a validé la nomination de Mme Anita BUSSETTA.

L'assemblée générale décide de nommer en qualité de **commissaire aux comptes titulaire Madame BUSSETTA Anita**, à compter de ce jour et pour une période de six exercices.
Les fonctions du commissaire aux comptes titulaire expireront après la délibération de l'assemblée générale ou de l'organe compétent qui statuera sur les comptes du sixième exercice, c'est-à-dire l'exercice qui sera clos en **2026** en l'état de la périodicité des exercices.
Le commissaire aux comptes ainsi nommé a déclaré qu'il accepte ce mandat et qu'il satisfait à toutes les conditions requises pour l'exercer.

L'assemblée générale décide de nommer en qualité de **commissaire aux comptes suppléant Madame GARCIA Stéphanie**, à compter de ce jour et pour une période de six exercices.
Les fonctions du commissaire aux comptes suppléant expireront après la délibération de l'assemblée générale ou de l'organe compétent qui statuera sur les comptes du sixième exercice, c'est-à-dire l'exercice qui sera clos en **2026** en l'état de la périodicité des exercices. Le commissaire aux comptes ainsi nommé a déclaré qu'il accepte ce mandat et qu'il satisfait à toutes les conditions requises pour l'exercer.

RENOUVELLEMENT DES MANDATS :

Mme METRICH informe que des membres du Conseil d'Administration ont été sortants depuis la dernière A.G. : Mme LALA-BOUALI Véronique, M. PARAIRE

Il n'y a pas de nouvelles candidatures au Conseil d'Administration.

L'élection du bureau se fera sous 18 jours. Un C.A. se tiendra le 25 Août 2021 afin d'élire le bureau.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 19 heures.

De tout ce que dessus, a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président et le Secrétaire de séance

La Présidente

Annette METRICH



La Secrétaire de séance

Audelyne LEFEBVRE



COMPTE-RENDU DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Du 30 08 2021 à 10 H 00

Présents : Mme METRICH - Mme GIUSTI - Mme PRETOT- Mme VINCENT-DEMARLE - - Mme LEFEBVRE
Absents : Mme GLEDEL - Mme HERBETH

Ordre du jour : ***Election du bureau***

Dans le contexte de la pandémie COVID-19, sans vote à l'A.G., il a été demandé aux administrateurs de bien vouloir confirmer ou non, leur accord pour reconduire leur mandat pour une année supplémentaire. Les administrateurs ont validé.

Constitution du bureau :

Présidente :	Annette METRICH
Vice Président :	Evelyne GLEDEL
Trésorier :	Emmanuelle PRETOT
Secrétaire :	Annie GIUSTI
Secrétaire adjointe :	Marie-Blanche VINCENT-DEMARLE

Vote à main levée et à l'unanimité, la composition du bureau sera envoyée en préfecture et aux mairies.

Le CA approuve la délégation de signature pour tous les comptes de l'Association aux Présidente et Trésorier.

Fin de séance 10 H 30

La Présidente,

Annette METRICH



La Secrétaire

Annie GIUSTI



Association Le Maillon

Composition du Conseil d'Administration - Aout 2021

NOM	PRENOM	FONCTION	ADRESSE	N° de Tél.	Date et Lieu de Naissance	Nationalité	PROFESSION
METRICH	Annette	Présidente	185 Impasse A. Feraud 13270 FOS SUR MER e-mail : annette.metrich.muller@orange.fr	06 45 11 21 02	31/01/1949 Thionville (57)	Française	Retraitée
GLEDEL	Evelyne	Vice-Présidente	11 G Rue des Pivettes - La Prédina 13800 ISTRES e-mail : evelynegledel1@gmail.com	06 24 31 19 87	01/01/1960 Briey (54)	Française	Agent municipal
PRETOT	Emmanuelle	Membre	11 Impasse des Cerisiers 13800 ISTRES e-mail : emmanuellepretot@yahoo.fr	06 05 80 45 12	26/08/1962	Française	Directrice d'école
GIUSTI	Annie	Secrétaire	11 J Rue des Pivettes - La Prédina 13800 ISTRES e-mail : a.giusti@wanadoo.fr	06.72.25.23.78	23/08/1954 La Seyne sur Mer (83)	Française	Retraitée
VINCENT-DEMARLE	Marie-Blanche	Secrétaire Adjointe	11 Montée de l'Ane Culotte 13800 ISTRES e-mail : mbvincentdemarle@neuf.fr	06 81 28 87 99	22/05/1966	Française	Professeur des écoles
HERBETH	Josiane	Membre	1 Rue du Mas Théotime 13800 ISTRES e-mail : tatajo@wanadoo.fr	06 07 30 60 84	21/10/1947 Herserange	Française	Retraitée

Sud Expertise Conseil
EXPERTS-COMPTABLES

ASSOCIATION LE MAILLON
26 RUE PIERRE DE PEBRO

13800 ISTRES

SIRET : 418 355 079 00074

COMPTES ANNUELS 2020

Sud Expertise Conseil
Zone de l'Anjoly, 80 Boulevard de l'Europe
13127 Vitrolles
Tél : 04 42 77 42 00 - Fax : 04 42 89 47 19
SARL au capital social de 209 850 €
RCS Salon de Provence 790 286 744 - APE 6920Z - SIRET 790 286 744 000 38
MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

ASSOCIATION LE MAILLON

26 RUE PIERRE DE PEBRO

13800 ISTRES

COMPTES ANNUELS au 31/12/2020

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

SUD EXPERTISE CONSEIL
80 BOULEVARD DE L'EUROPE

13127 VITROLLES

Dossier N° 171834 en Euros

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

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	3 754	3 754				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	3 951	3 708	243	379	136-	35.88-
	Autres immobilisations corporelles	304 464	238 185	66 280	91 501	25 221-	27.56-
	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	4 440		4 440	4 440		
	Total I	316 610	245 647	70 963	96 320	25 357-	26.33-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	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	31 949		31 949	22 070	9 879	44.76
	Autres créances	19 324		19 324	18 255	1 068	5.85
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	404 744		404 744	204 327	200 417	98.09
	Charges constatées d'avance (3)	42		42	42		
	Total III	456 060		456 060	244 696	211 364	86.38
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	772 670	245 647	527 022	341 016	186 007	54.54

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	91 346	91 346		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	83 445	128 052	44 606-	34.83-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	75 531	44 606-	120 137	269.33
	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	250 322	174 791	75 531	43.21
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	29 820		29 820	
	Provisions pour charges	2 078	2 517	439-	17.46-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	31 898	2 517	29 380	NS
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	61 250	13 794	47 457	344.05
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 273	9 098	39 175	430.60
	Dettes fiscales et sociales	133 765	129 607	4 158	3.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 515	11 209	9 693-	86.48-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	244 803	163 707	81 096	49.54
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	527 022	341 016	186 007	54.54

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an — 244 803 — 178 181

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

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	120 240	231 301	111 061-	48.02-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	874 084	795 884	78 200	9.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	25 153	48 552	23 399-	48.19-
Collectes	500	330	170	51.52
Cotisations	50	188	138-	73.40-
Autres produits	53	6-	59	972.11
Total I	1 020 080	1 076 248	56 168-	5.22-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	169 384	241 096	71 713-	29.74-
Impôts, taxes et versements assimilés	37 920	41 424	3 504-	8.46-
Salaires et traitements	501 548	617 981	116 433-	18.84-
Charges sociales	178 249	196 244	17 996-	9.17-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 974	23 226	252-	1.08-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 775	2 517	7 258	288.34
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	14	2 233	2 219-	99.36-
Total II	919 864	1 124 722	204 858-	18.21-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	100 216	48 473-	148 690	306.75
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	177	143	34	24.07
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	177	143	34	24.07
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	619	57	562	983.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	619	57	562	983.17
2. Résultat financier (V-VI)	442-	86	528-	615.11-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	99 775	48 387-	148 162	306.20
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	5 000	500-	10.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 500	5 000	500-	10.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 882	450	2 432	540.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 739	769	2 970	386.25
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	22 123		22 123	
Total VIII	28 744	1 219	27 525	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 244-	3 781	28 025-	741.21-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 024 758	1 081 291	56 534-	5.24-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	949 227	1 125 998	176 771-	15.70-
Solde intermédiaire	75 531	44 606-	120 137	269.33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	75 531	44 606-	120 137	269.33

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES					
20500000	CONCES DROITS SIMILAIRES LICEN	2 423	2 423		
20500010	LOGICIEL PHOTOSHOP 7.0	1 331	1 331		
28050000	AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	3 754-	3 754-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		243	379	136-	35.88-
21540004	MATERIELS FRIGO ARF	598	598		
21540005	MATERIELS FOUR ARF	1 418	1 418		
21540006	MATERIELS LAVES VAISSELLES ARF	679	679		
21540007	ETUVE ARF	1 256	1 256		
28154004	AMORT MATERIELS FRIGO ARF	598-	598-		
28154005	AMORT.FOUR ARF	1 418-	1 418-		
28154006	AMORT.MATERIELS LAVE VAISSELLE	436-	300-	136-	45.33-
28154007	AMORT. ETUVE ARF	1 256-	1 256-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		66 280	91 501	25 221-	27.56-
21810000	INST.GENERALES AGENC.DIVERS	20 238	18 882	1 356	7.18
21811000	INST ELEC.PEINT.MENUIS CUIS AD	47 568	47 568		
21811110	INST. AGENC JARDIN THERAPEUTIQ	25 427	26 927	1 500-	5.57-
21812000	Inst Tech Kangoo Gris MIRAMAS	9 237	9 237		
21813000	Inst Tech Kangoo Bleu ISTRES	9 237	9 237		
21814000	INSTAL AGECT ADJ	2 292	2 292		
21815000	TABLEAU ELECTRIQUE PLATEFORME	1 050	1 050		
21816000	TRAVAUX BOUCASSON PLATEFORME	12 180	12 180		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	165 765	176 403	10 637-	6.03-
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	4 361	4 361		
21831000	MATERIEL SON ET VIDEO	1 414	1 414		
21832000	ORDI PORTABLE ISTRES	599	599		
21840000	MOBILIER	1 937	1 937		
21842000	FAUTEUILS ADJ	3 158	3 158		
28181000	AMORT.INST.GENERALES AGENC.DIV	18 200-	18 016-	184-	1.02-
28181100	AMORT MENUISERIE ALU BLANC	44 056-	43 481-	575-	1.32-
28181110	AMORT INST AG JARDIN THERAPEUT	13 078-	12 152-	926-	7.62-
28181200	AMORT TECH KANGOO GRIS	9 237-	9 237-		
28181300	AMORT INST TECH KANGOO BLEU IS	9 237-	9 237-		
28181400	AMORT INSTAL AGENCEMENT ARF	2 137-	1 783-	354-	19.85-
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	118 514-	107 100-	11 414-	10.66-
28183000	AMORT.MATERIEL BUREAU	3 667-	3 312-	355-	10.72-
28183100	AMORT.MATERIEL SON ET VIDEO	1 414-	1 414-		
28183200	AMORT ORDI PORTABLE ISTRES	599-	599-		
28184000	AMORT MOBILIER	1 937-	1 937-		
28184200	AMORT FEUITEUILS ADJ	2 878-	2 246-	632-	28.14-
28185000	AMORT TRVX PLATEFORME	1 050-	1 050-		
28186000	AMORT TRVX PLATEFORME	12 180-	12 180-		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 440	4 440		
27515500	CAUTION SARL IMMOBILER SERVICE	1 640	1 640		
27516600	CAUTION AVIA STATION ISTRES	300	300		
27516700	CAUTION TOTAL MIRAMAS	1 500	1 500		
27568000	CAUTION SIEGE NV LOCAL	1 000	1 000		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		70 963	96 320	25 357-	26.33-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		31 949	22 070	9 879	44.76
41100000	CLIENTS	31 949	22 070	9 879	44.76
AUTRES CREANCES		19 324	18 255	1 068	5.85
40100000	FOURNISSEUR	90	1 061	971-	91.49-
42100001	SALAIRE ARROYO NOELLE		187	187-	100.00-
42100208	SALAIRE ROLLAND LAURIE	78		78	
42500196	ACOMPTE ED DIM SOKAINA	400		400	
43870004	INDEMN SS BIALEK	125		125	
43870010	INDEMN SS PRUVOST	264		264	
43870013	INDEMN SS ANSELMINO	891	884	8	0.85
43870019	INDEMN ARROYO NOELLE		74	74-	100.00-
43870023	INDEMN GAMERO	134		134	
43870230	IJSS SOIHIHI HADIDJA	35		35	
46871000	PRODUITS A RECEVOIR	17 307	16 050	1 257	7.83
DISPONIBILITES		404 744	204 327	200 417	98.09
51200000	BANQUE POPULAIRE 01819500227	3 689	471	3 217	682.39
51200010	LIVRET BP 01823500220	10 208	15 196	4 988-	32.82-
51200020	C.E SIEGE 8128520578 38	133 322	59 241	74 081	125.05
51200025	LIVRET A C.E.	60 214	10 161	50 053	492.60
51200026	LIVRET B C.E.	1 647	1 645	2	0.09
51200030	C.E ADJ 8002040864 12	195 665	117 194	78 470	66.96
53000000	CAISSE ISTRES		418	418-	100.00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		42	42		
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42	42		
TOTAL ACTIF CIRCULANT		456 060	244 696	211 364	86.38
TOTAL GENERAL		527 022	341 016	186 007	54.54

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	91 346	91 346		
10260000 SUBV INVEST AFFECT BS NR SS DR	91 346	91 346		
AUTRES RESERVES	83 445	128 052	44 606-	34.83-
10680000 AUTRES RESERVES	83 445	128 052	44 606-	34.83-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	75 531	44 606-	120 137	269.33
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	250 322	174 791	75 531	43.21
PROVISIONS POUR RISQUES	29 820		29 820	
15180000 PROVISION POUR RISQUE	29 820		29 820	
PROVISIONS POUR CHARGES	2 078	2 517	439-	17.46-
15300000 PROVISION POUR RETRAITE +58	2 078	2 517	439-	17.46-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	31 898	2 517	29 380	NS
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	61 250	13 794	47 457	344.05
16400000 EMPRUNT DIAC FL-428-FZ ADJ	11 250	13 794	2 543-	18.44-
16410000 PRET GARANTI ETAT	50 000		50 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	48 273	9 098	39 175	430.60
40100000 FOURNISSEUR	48 273	9 098	39 175	430.60
DETTES FISCALES ET SOCIALES	133 765	129 607	4 158	3.21
42100001 SALAIRE ARROYO NOELLE	58		58	
42100002 SALAIRE ANSELMINO VALERIE	2 213		2 213	
42100005 SALAIRE BIALEK FRANCOISE	110		110	
42100016 SALAIRE HIARDOT CARMEN	1 275		1 275	
42100022 SALAIRE MAGADE AUDREY	2 527		2 527	
42100026 SALAIRE NOEL NATHALIE	1 993		1 993	
42100027 SALAIRE NONNEMACHER YOLANDE	94		94	
42100029 SALAIRE TALHA ZORA	813		813	
42100040 SALAIRE DUCCI CAROLINE	1 903		1 903	
42100042 SALAIRE CHAUVET STEPHANE	65		65	
42100111 SALAIRE LAVOGIEZ CATHERINE	443		443	
42100126 SALAIRE ARCELLI CELINE	1 784		1 784	
42100148 SALAIRE ABEJEAN FLORENCE	83		83	
42100164 SALAIRE PRUVOST ABIGAIL	1 398		1 398	
42100173 SALAIRE PEYSSON FRANCOISE	141		141	
42100175 SALAIRE LIBES SOPHIE	2 655		2 655	
42100183 SALAIRE GAMERO OPHELIE	1 109		1 109	
42100201 SALAIRE BERNERD FABRICE	230		230	
42100204 SAL CHASTANG ELODIE	1 320		1 320	
42100205 ED-DIM SOKAINA	1 892		1 892	
42100210 SALAIRE OSMANI	50		50	
42100214 SALAIRE SILVIERI SANDRINE	110		110	
42100222 SALAIRE DESALME GEORGETTE	224		224	
42100224 SALAIRE VIOT Laurence	187		187	
42100229 SALAIRE SOILIHI Hadidja	1 066		1 066	
42820000 DETTES PROV.POUR CONGES A P.	24 684	60 493	35 808-	59.19-
43100000 URSSAF	39 108	19 765	19 343	97.86
43720000 MALAKOFF	17 938	11 472	6 466	56.36
43740000 HARMONIE MUTUELLE		2 592	2 592-	100.00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
43820000	CHARGES PROV POUR C.P.	9 829	24 469	14 640-	59.83-
43870035	INDEMN PEYSSON Françoise	707		707	
43870040	IJSS MAGADE		22	22-	100.00-
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	588	618	30-	4.85-
44700000	TAXES SUR LES SALAIRES	7 524	10 176	2 652-	26.06-
44710000	FORMATION PROFESSIONNELLE	9 646		9 646	
AUTRES DETTES		1 515	11 209	9 693-	86.48-
41100000	CLIENTS	1 321	79	1 242	NS
46000009	METRICH ANNETTE		194	194-	100.00-
46000017	LIBES SOPHIE		14	14-	100.00-
46000019	MME BERNARD CHANTAL		52	52-	100.00-
46000022	MAGADE AUDREY		130	130-	100.00-
46000025	LAVOGIEZ KATHY		20	20-	100.00-
46000034	CHASTANG ELODIE		52	52-	100.00-
46000039	SILVIERI SANDRINE	194		194	
46700000	AUTRES COMPTES DEBIT.OU CREDIT		3 709	3 709-	100.00-
46860000	CHARGES A PAYER		6 959	6 959-	100.00-
TOTAL DETTES		244 803	163 707	81 096	49.54
TOTAL GENERAL		527 022	341 016	186 007	54.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	120 240	231 301	111 061-	48.02-
70610000 ATELIER PLATEFORME	335	3 890	3 555-	91.39-
70630000 VILLE DE MIRAMAS	31 887	92 933	61 046-	65.69-
70640000 PARTICIPATION ADJ	69 749	107 222	37 473-	34.95-
70650000 PRESTATION AIDE A DOMICILE	18 269	27 256	8 987-	32.97-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	874 084	795 884	78 200	9.83
74000020 AIDE OUFTALLAH		1 837-	1 837	100.00
74000021 AIDE GUILLAUME		2 803	2 803-	100.00-
74000022 AIDE ETAT CHICCA JULIEN		691	691-	100.00-
74000023 AIDE ETAT DESALME		6 102	6 102-	100.00-
74000024 AIDE ETAT BAKHTAOUI LEILA		4 590	4 590-	100.00-
74100008 DOTATION PLATE FORME ADJ	106 706	106 122	584	0.55
74110002 DOTATION CPAM ADJ	243 078	143 412	99 666	69.50
74111000 PARTICIPATIONS DIVERSES	2 300	12 000	9 700-	80.83-
74411014 SUBVENTION MAIRIE ISTRES	473 000	473 000		
74411015 SUBVENTION MAIRIE FOS SUR MER	49 000	49 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	25 153	48 552	23 399-	48.19-
78150000 REPRISE PROV RETRAITE	2 517	2 511	6	0.25
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	8 313	14 435	6 122-	42.41-
79110000 INDEMNITE JOURNALIERESMUTEX	11 604	10 227	1 377	13.47
79110001 INDEMNITE JOURNALIERE CPAM	718	2 859	2 141-	74.89-
79120000 REMB PRISE EN CHARGE FORMATION	2 001	18 520	16 519-	89.20-
COLLECTES	500	330	170	51.52
75400400 DONS TIERS EXTERNE	500		500	
75400401 DONS BENEFICIAIRES		330	330-	100.00-
COTISATIONS	50	188	138-	73.40-
75600000 ADHESION / COTISATION	50	188	138-	73.40-
AUTRES PRODUITS	53	6-	59	972.11
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	53	6-	59	972.11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 020 080	1 076 248	56 168-	5.22-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	169 384	241 096	71 713-	29.74-
60400000 SEANCE SOPHRO PSYCHOLOGUE	7 055	2 655	4 400	165.73
60400001 PRESTATIONS DE SERVICES	2 914	1 874	1 040	55.49
60400020 SEANCE ERGOTHERAPEUTE/PSYCHOMO	1 100	3 940	2 840-	72.09-
60611000 ELECTRICITE SIEGE	1 801	1 751	50	2.83
60611100 ELECTRICITE ADJ/PLATEFORME	2 633	2 211	422	19.11
60611200 EAU SIEGE	111	1 083	972-	89.75-
60611300 EAU ADJ/PLATEFORME	1 770	1 308	462	35.35
60612500 CARBFORD/ CITROEN CP 673 NS		416	416-	100.00-
60612600 CARB CITROEN AV 278 TW	722	566	155	27.41
60613200 CARB KANGOO TPMR AL 005 SN	425	1 009	584-	57.90-
60613300 CARBURANT GRIS DIAC CP 510 HD	376	564	187-	33.22-
60613400 CARB KANGOO BLEU DIAC CT911HD	792	1 005	213-	21.17-
60613600 BERLINGOT CH 918 EN	884	1 494	610-	40.82-
60613601 CARB KANGOO DR 468 EL	730	1 117	387-	34.67-
60613602 CARB KANGOO DN 931 NQ	864	1 189	326-	27.39-
60613603 CARB PICASSO CS 963 MP	88	934	846-	90.60-
60613604 CARBU ES-479-PJ	863	1 345	482-	35.85-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
60613605	CARBU ES-378-PJ	362	1 110	748-	49.35-
60613606	NV VEHICULE SAAD	1 540	2 233	694-	31.06-
60613607	CARBURANT KANGOO FL-428-FZ ADJ	174		174	
60630000	ANCIEN	663		663	
60630010	FOURNITURES ET ENTRETIEN	2 699	2 755	56-	2.03-
60631000	FOURNITURE INFORMATIQUE SIEGE	786	4 477	3 691-	82.44-
60631002	FOURNITURES INFORMATIQUE ADJ	576		576	
60631003	PDT ENTRETI PETIT EQUP PLATEF	73		73	
60632004	ACHATS REPAS MAIRIE ADJ	13 817	20 302	6 486-	31.94-
60632005	ACHATS ACTIVITES ADJ	1 462	1 659	197-	11.85-
60632007	ACHATS ATELIER PLATEFORME	118	113	5	3.99
60632009	ACHATS GALETTE DES ROIS		624	624-	100.00-
60632011	ACHATS GOUTER ADJ	317	764	447-	58.57-
60641000	FOURNITURE BUREAU SIEGE	714	1 147	433-	37.77-
60641002	FOURNITURE BUREAU ADJ	83	483	400-	82.77-
61100000	PRESSING ADJ	59		59	
61200006	3 PHOTOCOPIEURS 2014	498	40 057	39 559-	98.76-
61200007	DIAC KANGOO MARRON DN-931-NQ	1 853	4 447	2 594-	58.33-
61200008	DIAC KANGOO BLEU DR-468-EL	1 921	4 611	2 690-	58.33-
61321005	LOCATION MATERIEL STANDARD	2 294	2 294		
61322000	LOC VEHICULES	865	1 263	397-	31.47-
61325000	LOYER ADJ/PLATEFORME	11 909	11 871	38	0.32
61325500	LOYER ISTRES	12 000	12 000		
61325502	LOCATION FONTAINE	444	464	20-	4.34-
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 127	8 324	2 197-	26.39-
61512100	EXTINCTEURS ISTRES	576	613	37-	6.05-
61512102	EXTINCTEURS ADJ/PLATEFORME	296	444	148-	33.30-
61523000	ENTRETIEN KANGOO TPMR	78	2 771	2 693-	97.19-
61524000	ENTRETIEN KANGOO DIAC ISTRES	1 887	2 593	706-	27.23-
61527000	ENTRETIEN CITROEN AV 278 TW	75	403	328-	81.39-
61528000	KANGOO DIAC MIRAMAS	2 202	1 541	661	42.91
61529000	ENTRETIEN CITROEN CP 673 NS		98	98-	100.00-
61530000	BERLINGOT ADJ CH-918-EN	498	705	207-	29.41-
61532000	ENTRETIEN DR 468 EL	3 052	78	2 974	NS
61533000	ENTRETIEN C3 PICASSO	80-	1 632	1 713-	104.93-
61534000	ENTRETIEN KANGOO EV-703-AV	657	1 155	498-	43.11-
61535000	ENTRETIEN REPARATION ES-479-PJ	320	244	77	31.43
61536000	KANGOO ES-378-PJ	954	325	629	193.42
61560101	MAINTENANCE LOGICIEL APOLOGIC	1 083	1 062	21	2.00
61560102	MAINTENANCE ICAP SITE INTERNET	95	95		
61600000	ASSURANCE MULTIRISQUE	2 488	2 440	48	1.98
61600012	ASSURANCE AUTO MISSION	482	972	490-	50.43-
61600015	ASS KANGOO BLEU TPMR AL005SN	830	830		
61600016	ASS KANGOO CP 911 HD ISTRES	1 026	1 026		
61600017	ASS KANGOO CP 510 HD ISTRES	1 258	1 026	231	22.54
61600019	ASS BERLINGO CH 918 EN ISTRES	883	883		
61600020	ASS CITROEN AV 278 TW PLATEFOR	1 014	1 080	66-	6.09-
61600023	ASS KANGOO DR 468 EL ISTRES	1 065	1 123	58-	5.15-
61600024	ASS KANGOO DN 931 NQ ISTRES	1 026	1 026		
61600025	ASS PICASSO CS-963-MP		1 098	1 098-	100.00-
61600026	ASS KANGOO ES-479-PJ ADJ	1 393	1 470	77-	5.25-
61600027	ASS KANGOO EV 703 AV ISTRES	2 395	1 932	463	23.95
61600028	ASS KANGOO ES-378-PJ ADJ	1 026	1 026		
61600029	ASS KANGOO FL-428-FZ ADJ	2 293		2 293	
61820000	FORMATIONS DU PERSONNEL	2 963	11 212	8 249-	73.58-

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61830000	DOC TECHNIQUE + SPECIALISEE	679	395	284	71.87
62260000	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	2 736	2 688	48	1.79
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE	15 868	17 262	1 394-	8.08-
62262000	HONORAIRES AVOCAT	6 720	6 720		
62263000	HONORAIRES AUDIT CONSEIL FORMA	10 366	3 000	7 366	245.54
62270000	FRAIS D ACTES & DE CONTENTIEUX		50	50-	100.00-
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	49		49	
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS KMS	3 286	3 618	332-	9.17-
62511000	FRAIS KM PRESIDENTE	1 496	2 170	674-	31.06-
62560100	FRAIS DE MISSIONS ET DE REPAS	88	668	579-	86.76-
62560101	FRAIS MISSION PLATEFORME	36		36	
62560102	SORTIES ET LOISIRS PLATEFORME	984	6 448	5 464-	84.74-
62600000	LIGNE SIEGE 04.42.11.83.44	3 213	3 091	122	3.94
62610000	POSTE SIEGE	1 562	2 593	1 031-	39.76-
62610001	POSTE ADJ / PLATEFORME	230		230	
62631500	ORANGE MOBILE PLATEFORME	362	360	2	0.47
62634000	LIGNE ADJ 04.42.55.47.96	1 505	1 498	8	0.53
62637002	MOBILES LA POSTE	1 280	1 166	114	9.76
62700000	SERVICES ET FRAIS BANCAIRES	1 019	810	210	25.94
62800000	ABONNEMENTCARTE TOTAL	88	130	42-	32.04-
62810000	COTISATION SNOGAEC		1 355	1 355-	100.00-
62810001	COTISATION/ADHESION	1 302	712	590	82.87
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		37 920	41 424	3 504-	8.46-
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	23 252	24 862	1 610-	6.48-
63330000	FORMATION PROF. / UNIFORMATION	14 668	13 211	1 457	11.03
63340000	EFFORT DE CONSTRUCTION		2 863	2 863-	100.00-
63540000	CARTE GRISE		488	488-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		501 548	617 981	116 433-	18.84-
64100022	SALAIRE BRUT MAGADE	33 512	29 941	3 571	11.93
64100085	SALAIRE BRUT DUPUY		14 089	14 089-	100.00-
64100164	SALAIRE BRUT PRUVOST	6 737	1 842	4 895	265.75
64100175	SALAIRE BRUT LIBES	32 319	29 792	2 527	8.48
64100190	SALAIRE BRUT BERNARD	41 774	41 861	87-	0.21-
64100204	SALAIRE BRUT CHASTANG	21 954	21 227	727	3.42
64100205	ED-DIM SOKAINA	27 682	25 063	2 620	10.45
64100206	SALAIRE BRUT LAVOGIEZ	15 554	18 021	2 467-	13.69-
64100207	SALAIRE BRUT HOTZ JULIE		8 295	8 295-	100.00-
64110000	SALAIRES BRUT ISTRES	163 718	154 340	9 378	6.08
64110001	SALAIRE BRUT MIRAMAS	32 319	57 253	24 935-	43.55-
64110002	SALAIRES BRUT ADJ	92 386	112 654	20 268-	17.99-
64110003	SALAIRE BRUT FOS SUR MER	3 766	22 491	18 725-	83.26-
64110004	SALAIRES BRUT PLATEFORME	57 079	58 087	1 008-	1.74-
64120000	CONGES A PAYER	35 808-	12 708	48 517-	381.77-
64134000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 400		6 400	
64141000	INDEMNITE RUPTURE	1 728	10 317	8 590-	83.25-
64143000	INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	22 552		22 552	
64190000	ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	22 123-		22 123-	
CHARGES SOCIALES		178 249	196 244	17 996-	9.17-
64510000	URSSAF	134 378	126 775	7 603	6.00
64520000	CHARGES SOCIALES SUR CP	14 640-	3 911	18 552-	474.33-
64530000	RETRAITE MALAKOFF	30 802	34 999	4 197-	11.99-
64533000	MUTUELLE	5 850	6 062	212-	3.50-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
64535000 PREVOYANCE CHORUM	17 784	19 096	1 312-	6.87-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 074	5 400	1 326-	24.56-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	22 974	23 226	252-	1.08-
68112000 AMORTISSEMENT ADJ	16 802	12 456	4 346	34.89
68113000 AMORT ISTRES/FOS	5 962	7 410	1 448-	19.54-
68114000 AMORT MIRAMAS	210	2 128	1 918-	90.13-
68114100 AMORT PLATEFORME		1 232	1 232-	100.00-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 775	2 517	7 258	288.34
68150000 PROVISION POUR RETRAITE	2 078	2 517	439-	17.46-
68151000 PROVISION POUR RISQUE ET CHARG	7 697		7 697	
AUTRES CHARGES	14	2 233	2 219-	99.36-
65411000 PERTES MAILLON	8	1 998	1 990-	99.62-
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	7	235	228-	97.14-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	919 864	1 124 722	204 858-	18.21-
RESULTAT D'EXPLOITATION	100 216	48 473-	148 690	306.75
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	177	143	34	24.07
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	177	30	148	497.27
76810000 INTERETS ACQUIS COMPTE LIVRET		113	113-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	177	143	34	24.07
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	619	57	562	983.17
66160000 INTERET SUR EMPRUNT	619	57	562	983.17
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	619	57	562	983.17
RESULTAT FINANCIER	442-	86	528-	615.11-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	99 775	48 387-	148 162	306.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 500	5 000	500-	10.00-
77500000 PRODUITS CESSION ELTS ACTIFS	4 500	5 000	500-	10.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 500	5 000	500-	10.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 882	450	2 432	540.50
67100000 CHARGE EXCEPTIONNELLE SUR GEST	2 882		2 882	
67120000 AMENDES ET PENALITES		450	450-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 739	769	2 970	386.25
67500000 VALEURS CEDEES ELEMENTS ACTIFS	3 739	769	2 970	386.25
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	22 123		22 123	
68750000 DAP RISQUE ET CHARGE EXCEPTION	22 123		22 123	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 744	1 219	27 525	NS

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 244-	3 781	28 025-	741.21-
TOTAL PRODUITS	1 024 758	1 081 391	56 634-	5.24-
TOTAL DES CHARGES	949 227	1 125 998	176 771-	15.70-
SOLDE INTERMEDIAIRE	75 531	44 606-	120 137	269.33
EXCEDENTS OU DEFICITS	75 531	44 606-	120 137	269.33

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Autres immobilisations incorporelles	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Créances immobilisées	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Détail des charges à payer	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	x
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à l'épidémie de la Covid-19 a permis à notre association de rester au plus proche de nos adhérants. En effet, la majeure partie de l'équipe a pu continuer leur intervention

Une baisse des prestations liée à la Covid-19 a été constatée sur l'année 2020
L'association a eu recours à l'activité partielle pour certains salariés. Une indemnité a été perçue pour un montant de 22 122,52 €

L'association a eu recours au PGE pour un montant de 50 000 €. La date d'échéance est de 12 mois à compter du quantième suivant la date de déblocage des fonds
L'association a aussi la faculté d'amortir en tout ou partie, les sommes dues, à la date d'échéance sur une période additionnelle, de un, deux, trois, quatre, ou cinq ans

L'association n'accuse néanmoins aucun retard de paiement lié à la crise de la Covid-19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.
Etant toujours en cours à la date de l'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
A ce jour, aucune incertitude significative sur la pertinence de l'information comptable n'est à relever.
Les comptes ont été arrêtés sur la base du principe de la continuité d'exploitation

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Locaux :

L'association a déménagé ses locaux en avril 2021 suite à une cession d'une partie de son activité et de ses salariés à la mairie d'ISTRES
Le nouveau siège social se trouve désormais au : 26 rue PIERRE de PEBRO 13800 ISTRES

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

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 TOTAL	3 754		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 951		
Installations générales agencements aménagements divers	127 373		1 356
Matériel de transport	176 403		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 470		
TOTAL	319 197		1 356
Prêts, autres immobilisations financières	4 440		
TOTAL	4 440		
TOTAL GENERAL	327 391		1 356

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 754	3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 951	3 951
Installations générales agencements aménagements divers		1 500	127 229	127 229
Matériel de transport		10 637	165 765	165 765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 470	11 470
TOTAL		12 137	308 416	308 416
Prêts, autres immobilisations financières			4 440	4 440
TOTAL			4 440	4 440
TOTAL GENERAL		12 137	316 610	316 610

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 TOTAL	3 754			3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 572	136		3 708
Installations générales agencements aménagements divers	93 907	3 539	1 500	95 946
Matériel de transport	107 100	18 312	6 898	118 514
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 508	987		10 495
Emballages récupérables et divers	13 230			13 230
TOTAL	227 317	22 974	8 398	241 893
TOTAL GENERAL	231 071	22 974	8 398	245 647

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	136				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 539				
Matériel de transport	18 312				
Matériel de bureau informatique mobilier	987				
TOTAL	22 974				
TOTAL GENERAL	22 974				

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	2 517	2 078	2 517		2 078
Autres provisions pour risques et charges		29 820			29 820
TOTAL	2 517	31 898	2 517		31 898
TOTAL GENERAL	2 517	31 898	2 517		31 898
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		9 775	2 517		
exceptionnelles		22 123			

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 29 820 € sont les suivantes :
1- provision des subventions perçues à hauteur de l'activité partielle ayant un caractère de double financement des emplois de l'association pour un montant de 22 123 €
2- provision pour un prud'homme de Madame PATISSO pour un montant de 7 697 €

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 440	4 440	
Autres créances clients	31 949	31 949	
Personnel et comptes rattachés	478	478	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 448	1 448	
Débiteurs divers	17 397	17 397	
Charges constatées d'avance	42	42	
TOTAL	55 755	55 755	

ANNEXE

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

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	50 000	50 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 250	2 671	8 579	
Fournisseurs et comptes rattachés	48 273	48 273		
Personnel et comptes rattachés	48 426	48 426		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 581	67 581		
Autres impôts taxes et assimilés	17 758	17 758		
Autres dettes	1 515	1 515		
TOTAL	244 803	236 224	8 579	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 543			

La dette de 50 K€ correspond au PGE. Les options d'échelonnement sont à l'étude et au jour de l'arrêté des comptes annuels, aucune décision n'a été prise

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL QUADRA COMPTA	1 203	100.00
LOGICIEL QUADRA PRO	1 640	33.33
LOGICIEL APOLOGIC	911	100.00

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.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 755
Total	18 755

Détail des produits à recevoir

	Montant
INDEMINTE SECURITE SOCIALE	1 449
REMBOURSEMENT SINISTRE VEHICULE DR-468-EL	2 845
CPAM 2020	14 461
Total	18 755

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	35 220
Total	35 220

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
PROVISION CONGE PAYE	24 684
PROVISION CHARGE SOCIALE SUR CONGE PAYE	9 829
INDEMNITE SS	707
Total	35 220

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur géographique	Montant
VILLE D ISTRES	473 000
VILLE FOS SUR MER	49 000
ADJ -ARS	349 784
FORMATION DES AIDANTS	2 300
Total	874 084

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	41 774
Total	41 774

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	18
Total	23

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.

Au titre de cet exercice, une provision de 2 078 € a été constatées pour deux salariés

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	2 078
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		2 078

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 66 ans

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	6 138
REMBOURSEMENT ORGANISMES SOCIAUX	2 175
REMBOURSEMENT SS	12 322
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	2 001
Total	22 636

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

ANNEXE

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

Président(e)

FAYETTE
&
Associés

Audit - Conseil - Expertise comptable
Commissariat aux comptes

● Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire



LE MAILLON
26, rue Pierre de Pebro

13800 Istres

Aix en Provence,

Objet :
Commissariat aux Comptes
Bilan 31.12.2020

A l'attention de Madame Annette METRICH. Présidente

Madame la Présidente,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association LE MAILLON, nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli :

- deux exemplaires de notre rapport sur les comptes annuels,
- un exemplaire de notre rapport spécial.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Madame la Présidente, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.

Fabrice FAYETTE

FAYETTE
&
Associés

Audit - Conseil - Expertise comptable
Commissariat aux comptes

- Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

- Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

- Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

LE MAILLON

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 26 RUE PIERRE DE PEBRO
13800 Istres
Association déclarée à la Sous Préfecture d'Istres

EXERCICE DU 1ER JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

FAYETTE
&
Associés

Audit - Conseil - Expertise comptable
Commissariat aux comptes

● Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

LE MAILLON
Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LE MAILLON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 faissant apparaitre un excédent de 75 531 €uros, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

FAYETTE
&
Associés

Audit - Conseil - Expertise comptable
Commissariat aux comptes

● Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Comme mentionné ci-avant, la note « Permanence des méthodes » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

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

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

FAYETTE
&
Associés

Audit - Conseil - Expertise comptable
Commissariat aux comptes

● Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

● Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

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

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 activité. 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.

● Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

● Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

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.

Fait à Aix en Provence,
Le 30 juin 2021

Fabrice FAYETTE

FAYETTE ET ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable
et de Commissaires aux Comptes
Beaumanoir 1, Allée des Lilas
13100 Aix en Pce - RCS AIX 534 076 740
Tél. 04 42 91 28 40 - Fax 04 42 91 28 41

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	3 754	3 754				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	3 951	3 708	243	379	136-	35.88-
	Autres immobilisations corporelles	304 464	238 185	66 280	91 501	25 221-	27.56-
	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	4 440		4 440	4 440		
	Total I	316 610	245 647	70 963	96 320	25 357-	26.33-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	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	31 949		31 949	22 070	9 879	44.76
	Autres créances	19 324		19 324	18 255	1 068	5.85
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	404 744		404 744	204 327	200 417	98.09
	Charges constatées d'avance (3)	42		42	42		
	Total III	456 060		456 060	244 696	211 364	86.38
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	772 670	245 647	527 022	341 016	186 007	54.54

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	91 346	91 346		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	83 445	128 052	44 606-	34.83-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	75 531	44 606-	120 137	269.33
	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	250 322	174 791	75 531	43.21
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	29 820		29 820	
	Provisions pour charges	2 078	2 517	439-	17.46-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	31 898	2 517	29 380	NS
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	61 250	13 794	47 457	344.05
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 273	9 098	39 175	430.60
	Dettes fiscales et sociales	133 765	129 607	4 158	3.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 515	11 209	9 693-	86.48-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	244 803	163 707	81 096	49.54
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	527 022	341 016	186 007	54.54

(1) Dont à plus d'un an — 244 803 — 178 181
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	120 240	231 301	111 061-	48.02-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	874 084	795 884	78 200	9.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	25 153	48 552	23 399-	48.19-
Collectes	500	330	170	51.52
Cotisations	50	188	138-	73.40-
Autres produits	53	6-	59	972.11
Total I	1 020 080	1 076 248	56 168-	5.22-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	169 384	241 096	71 713-	29.74-
Impôts, taxes et versements assimilés	37 920	41 424	3 504-	8.46-
Salaires et traitements	501 548	617 981	116 433-	18.84-
Charges sociales	178 249	196 244	17 996-	9.17-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 974	23 226	252-	1.08-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 775	2 517	7 258	288.34
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	14	2 233	2 219-	99.36-
Total II	919 864	1 124 722	204 858-	18.21-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	100 216	48 473-	148 690	306.75
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	177	143	34	24.07
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	177	143	34	24.07
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	619	57	562	983.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	619	57	562	983.17
2. Résultat financier (V-VI)	442-	86	528-	615.11-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	99 775	48 387-	148 162	306.20
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	5 000	500-	10.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 500	5 000	500-	10.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 882	450	2 432	540.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 739	769	2 970	386.25
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	22 123		22 123	
Total VIII	28 744	1 219	27 525	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 244-	3 781	28 025-	741.21-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 024 758	1 081 391	56 634-	5.24-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	949 227	1 125 998	176 771-	15.70-
Solde intermédiaire	75 531	44 606-	120 137	269.33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	75 531	44 606-	120 137	269.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 244-	3 781	28 025-	741.21-
TOTAL PRODUITS	1 024 758	1 081 391	56 634-	5.24-
TOTAL DES CHARGES	949 227	1 125 998	176 771-	15.70-
SOLDE INTERMEDIAIRE	75 531	44 606-	120 137	269.33
EXCEDENTS OU DEFICITS	75 531	44 606-	120 137	269.33

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Autres immobilisations incorporelles	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Créances immobilisées	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Détail des charges à payer	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	x
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à l'épidémie de la Covid-19 a permis à notre association de rester au plus proche de nos adhérants. En effet, la majeure partie de l'équipe a pu continuer leur intervention

Une baisse des prestations liée à la Covid-19 a été constatée sur l'année 2020
L'association a eu recours à l'activité partielle pour certains salariés. Une indemnité a été perçue pour un montant de 22 122,52 €

L'association a eu recours au PGE pour un montant de 50 000 €. La date d'échéance est de 12 mois à compter du quantièrme suivant la date de déblocage des fonds
L'association a aussi la faculté d'amortir en tout ou partie, les sommes dues, à la date d'échéance sur une période additionnelle, de un, deux, trois, quatre, ou cinq ans

L'association n'accuse néanmoins aucun retard de paiement lié à la crise de la Covid-19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.
Etant toujours en cours à la date de l'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
A ce jour, aucune incertitude significative sur la pertinence de l'information comptable n'est à relever.
Les comptes ont été arrêtés sur la base du principe de la continuité d'exploitation

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Locaux :

L'association a déménagé ses locaux en avril 2021 suite à une cession d'une partie de son activité et de ses salariés à la mairie d'ISTRES
Le nouveau siège social se trouve désormais au : 26 rue PIERRE de PEBRO 13800 ISTRES

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

- 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 TOTAL	3 754		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 951		
Installations générales agencements aménagements divers	127 373		1 356
Matériel de transport	176 403		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 470		
TOTAL	319 197		1 356
Prêts, autres immobilisations financières	4 440		
TOTAL	4 440		
TOTAL GENERAL	327 391		1 356

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 754	3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 951	3 951
Installations générales agencements aménagements divers		1 500	127 229	127 229
Matériel de transport		10 637	165 765	165 765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 470	11 470
TOTAL		12 137	308 416	308 416
Prêts, autres immobilisations financières			4 440	4 440
TOTAL			4 440	4 440
TOTAL GENERAL		12 137	316 610	316 610

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 TOTAL	3 754			3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 572	136		3 708
Installations générales agencements aménagements divers	93 907	3 539	1 500	95 946
Matériel de transport	107 100	18 312	6 898	118 514
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 508	987		10 495
Emballages récupérables et divers	13 230			13 230
TOTAL	227 317	22 974	8 398	241 893
TOTAL GENERAL	231 071	22 974	8 398	245 647

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	136				
Instal générales agenc.aménag divers	3 539				
Matériel de transport	18 312				
Matériel de bureau informatique mobilier	987				
TOTAL	22 974				
TOTAL GENERAL	22 974				

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	2 517	2 078	2 517		2 078
Autres provisions pour risques et charges		29 820			29 820
TOTAL	2 517	31 898	2 517		31 898
TOTAL GENERAL	2 517	31 898	2 517		31 898
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		9 775	2 517		
exceptionnelles		22 123			

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 29 820 € sont les suivantes :
1- provision des subventions perçues à hauteur de l'activité partielle ayant un caractère de double financement des emplois de l'association pour un montant de 22 123 €
2- provision pour un prud'homme de Madame PATISSO pour un montant de 7 697 €

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 440	4 440	
Autres créances clients	31 949	31 949	
Personnel et comptes rattachés	478	478	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 448	1 448	
Débiteurs divers	17 397	17 397	
Charges constatées d'avance	42	42	
TOTAL	55 755	55 755	

ANNEXE

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

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	50 000	50 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 250	2 671	8 579	
Fournisseurs et comptes rattachés	48 273	48 273		
Personnel et comptes rattachés	48 426	48 426		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 581	67 581		
Autres impôts taxes et assimilés	17 758	17 758		
Autres dettes	1 515	1 515		
TOTAL	244 803	236 224	8 579	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 543			

La dette de 50 K€ correspond au PGE. Les options d'échelonnement sont à l'étude et au jour de l'arrêté des comptes annuels, aucune décision n'a été prise

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL QUADRA COMPTA	1 203	100.00
LOGICIEL QUADRA PRO	1 640	33.33
LOGICIEL APOLOGIC	911	100.00

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.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 755
Total	18 755

Détail des produits à recevoir

	Montant
INDEMINTE SECURITE SOCIALE	1 449
REMBOURSEMENT SINISTRE VEHICULE DR-468-EL	2 845
CPAM 2020	14 461
Total	18 755

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	35 220
Total	35 220

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
PROVISION CONGE PAYE	24 684
PROVISION CHARGE SOCIALE SUR CONGE PAYE	9 829
INDEMNITE SS	707
Total	35 220

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur géographique	Montant
VILLE D ISTRES	473 000
VILLE FOS SUR MER	49 000
ADJ -ARS	349 784
FORMATION DES AIDANTS	2 300
Total	874 084

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	41 774
Total	41 774

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	18
Total	23

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.

Au titre de cet exercice, une provision de 2 078 € a été constatées pour deux salariés

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	2 078
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		2 078

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 66 ans

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	6 138
REMBOURSEMENT ORGANISMES SOCIAUX	2 175
REMBOURSEMENT SS	12 322
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	2 001
Total	22 636

ANNEXE

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

Président(e)

FAYETTE
&
Associés

Audit - Conseil - Expertise comptable
Commissariat aux comptes

- Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

- Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

- Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

LE MAILLON

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 26 RUE PIERRE DE PEBRO
13800 Istres
Association déclarée à la Sous Préfecture d'Istres

EXERCICE DU 1ER JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

RESIDENCE BEAUMANOIR - BÂT. 1 - ALLÉE DES LILAS - 13100 AIX-EN-PROVENCE
Tél. 04.42.91.28.40 - Fax. 04.42.91.28.41 - E-mail: secretariat@fayette-associes.fr

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE MARSEILLE
ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES INSCRITE PRÈS LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

FAYETTE
&
Associés

Audit - Conseil - Expertise comptable
Commissariat aux comptes

- Fabrice FAYETTE
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

- Mark ANDREANI
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

- Simone FAYETTE
Expert de justice Honoraire

LE MAILLON
Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Aix en Provence,
Le 30 Juin 2021

FAYETTE ET ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable
et de Commissaires aux Comptes
Beaumanoir 1, Allée des Lilas
13100 Aix en Pce - RCS AIX 534 076 740
Tél. 04 42 91 28 40 - Fax 04 42 91 28 41

Fabrice FAYETTE