capeos
Ensemble pour entreprendre

COMPTES ANNUELS 2021

ASS CRECHE ASSOCIATIVE ASTEROIDE B612

1 BOULEVARD René Crinon
35500 VITRE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

CAPEOS CONSEILS

Inscrit à l'Ordre des Experts-Comptables

12 BD IRENE JOLIOT-CURIE 35500 VITRE

Tél. 0299744391

www.capeos.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Rapport de présentation des comptes annuels 2
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de Résultat 6
Annexe 9
Règles et méthodes comptables *10*
Faits caractéristiques *13*
Notes sur le bilan *14*
Notes sur le compte de résultat *20*
Autres informations *21*
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 24
Compte de résultat détaillé 28

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CRECHE ASSOCIATIVE ASTEROIDE B612 relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	185 918,69
Total des ressources	338 981,90
Résultat net comptable (Excédent)	**1 905,68**

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

Fait à VITRE
Le 16/03/2022

BORDAGE LOIC
EXPERT COMPTABLE ASSOCIE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	2 143	2 143		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	11 936	11 192	743	2 297
Autres	41 271	34 302	6 968	7 602
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**55 358**	**47 638**	**7 720**	**9 906**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés	8 592		8 592	7 665
Autres	84 908		84 908	22 849
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 699		84 699	170 632
Charges constatés d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**178 199**		**178 199**	**201 145**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**233 557**	**47 638**	**185 919**	**211 052**

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 549	16 549
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**1 906**	**17 618**
Report à nouveau	64 891	30 257
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**77 345**	**64 424**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**77 345**	**64 424**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 088	2 088
Provisions pour charges	4 217	18 917
TOTAL PROVISIONS	**6 305**	**21 005**
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 141
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 850	14 920
Dettes fiscales et sociales	85 396	104 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23	5
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**102 269**	**125 623**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**185 919**	**211 052**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	102 269
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	336 599	242 078
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**336 599**	**242 078**
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	212 068	255 660
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	2 460	1 145
Cotisations	2 383	2 219
Autres produits	20	115
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**553 530**	**501 217**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 020	25 430
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	67 728	70 087
Impôts, taxes et versements assimilés	14 762	5 494
Salaires et traitements	341 590	297 327
Charges sociales	87 489	70 887
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 165	10 460
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	2 316	3 765
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	267	106
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**548 337**	**483 556**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**5 193**	**17 661**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
Produits financiers de participation		
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	363	281
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**363**	**281**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	31	89
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**31**	**89**
RESULTAT FINANCIER	**332**	**191**

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
RESULTAT COURANT	**5 525**	**17 852**
Produits exceptionnels sur opération de gestion		15
Produits exceptionnels sur opération en capital	50	
Reprises provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**50**	**15**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 669	249
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 669**	**249**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-3 619**	**-234**
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS **IMPOTS SUR LES BENEFICES**		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS **ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES**		
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 906**	**17 618**

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CRECHE ASSOCIATIVE ASTEROIDE B612

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 185 919 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 906 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/03/2022 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

La CRECHE ASTEROIDE B612 a pour activité l'accueil de jeunes enfants.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

CHANGEMENT DE REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements retraite, l'association CRECHE ASTEROIDE B612 a décidé d'adopter dès le 01/01/2021 la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ à la retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté, et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutifs.
Ce changement de méthode conduit à une meilleure information financière.

La provision au titre des engagements de retraite constatée au 31/12/2020 est de 23 917 euros
La dette actuarielle au 31/12/2020 calculée selon la nouvelle méthode est de 6 901 euros.
L'adoption de cette nouvelle méthode affecte donc les capitaux propres d'ouverture de l'exercice avec une reprise de la provision existante à hauteur de 17 KE.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 2 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A la suite de la fermeture de la crèche en avril 2021, la CAF a accordé à titre exceptionnel une aide financière de 5 746 €.

Une subvention exceptionnelle dite "Hygiène COVID" versée par la CAF a été provisionnée pour un montant de 1 660 €uros.

En Novembre 2021, une aide exceptionnelle d'un montant de 7 500 € a été versée pour compenser la perte financière.

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'un suivi plus rigoureux sur l'année 2021.
Ce suivi a permis de réactualiser ces contributions à 10 051 euros au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 960		817	2 143
Immobilisations incorporelles	**2 960**		**817**	**2 143**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 141		8 205	11 936
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 360	3 979	17 307	15 031
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 991		1 751	26 240
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**76 491**	**3 979**	**27 263**	**53 207**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	8			8
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**8**			**8**
ACTIF IMMOBILISE	**79 459**	**3 979**	**28 080**	**55 358**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 960		817	2 143
Immobilisations incorporelles	**2 960**		**817**	**2 143**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 844	1 554	8 205	11 192
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 623	2 023	17 307	8 339
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 126	2 589	1 751	25 964
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**66 593**	**6 165**	**27 263**	**45 495**
ACTIF IMMOBILISE	**69 552**	**6 165**	**28 080**	**47 638**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 93 500 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 592	8 592	
Autres	84 908	84 908	
Charges constatées d'avance			
Total	**93 500**	**93 500**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	16 549			6 000	10 549
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales		17 618		17 618	
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	30 257		34 634		64 891
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	17 618	-17 618	1 906		1 906
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	**64 424**		**36 539**	**23 618**	**77 345**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**64 424**		**36 539**	**23 618**	**77 345**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	18 917	2 316	17 016		4 217
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 088				2 088
Total	**21 005**	**2 316**	**17 016**		**6 305**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		2 316			
Financières					
Exceptionnelles					

L'association ASTEROIDE B612 a décidé de provisionner dans ses comptes les indemnités de fin de carrière.
Aussi, elle a souscrit un contrat d'assurance pour se couvrir de cette charge future.

Le montant des engagements s'élève à 10 417 euros à la clôture de l'exercice 2021.
Sur cet exercice, une cotisation de 1 200 euros a été versée au contrat.

Une provision de 2 317 euros a été comptabilisée au 31/12/2021.

Le montant des engagements a été déterminé en retenant les paramètres suivants :
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1%
- le taux d'actualisation retenu : 0.99 %
- le taux moyen des charges sociales : 32.7% pour les non cadres et 52% pour les cadres
- table de mortalité : INSEE 2012-2014

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 102 269 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 850	16 850		
Dettes fiscales et sociales	85 396	85 396		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23	23		
Produits constatés d'avance				
Total	**102 269**	**102 269**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 114			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUES	3 672
PERSONNEL CONGES A PAYER	40 562
PERSONNEL_CHARGES A PAYER	3 869
ORG SOC CHARGES SOC SUR CP	13 234
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	8 225
Total	**69 562**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 122 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Au 31/12/2021, il a été provisionné un montant restant à percevoir de :
- 66 102 €uros au titre du solde à recevoir de la participation CAF (PSU).
- 5 746 €uros au titre de la participation exceptionnelle de la CAF attribuée du fait de la fermeture en Avril 2021.
- 1 660 €uros au titre d'une subvention exceptionnelle dite "Hygiène COVID" qui sera versée par la CAF.

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		**1 906**
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre		**1 906**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Indemnités de fin de carrière	10 417
Autres engagements donnés	10 417
Total	**10 417**

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION BRETAGNE EN GARANTIE DE L EMPRUNT BANCAIRE	3 057
Avals et cautions	3 057
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	3 057

Autres informations

Contributions volontaires

.	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	10 051	24 000
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	**10 051**	**24 000**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	10 051	24 000
Total	**10 051**	**24 000**

La contribution volontaire de bénévolat de 2021 a été valorisée à 10 051 euros.

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
20500000 - LOGICIELS	2 143,12		2 143,12	2 959,81
28050000 - AMORT. LOGICIELS		2 143,12	-2 143,12	-2 959,81
	2 143,12	2 143,12		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
21500000 - MATERIEL & OUTILLAGE	11 935,85		11 935,85	20 140,60
28150000 - AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE		11 192,41	-11 192,41	-17 843,55
	11 935,85	11 192,41	743,44	2 297,05
Autres				
21810000 - INST.AGENC.DIVERS	15 031,04		15 031,04	28 359,54
21830000 - MAT.BUREAU &INFORMAT	1 910,00		1 910,00	3 661,23
21840000 - MOBILIER	24 329,90		24 329,90	24 329,90
28181000 - AMORT.AG.CONS.DIVERS		8 338,95	-8 338,95	-23 623,14
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU &IN		1 910,00	-1 910,00	-3 661,23
28184000 - AMORT MOBILIER		24 053,51	-24 053,51	-21 464,76
	41 270,94	34 302,46	6 968,48	7 601,54
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
27100000 - AUTRES TITRES IMMOBILISES	7,62		7,62	7,62
	7,62		7,62	7,62
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**55 357,53**	**47 637,99**	**7 719,54**	**9 906,21**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés				
41100000 - CLIENTS	8 592,45		8 592,45	7 664,62
	8 592,45		8 592,45	7 664,62
Autres				
40100000 - FOURNISSEURS	176,40		176,40	
42870100 - INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE				89,28
43870100 - PRODUITS A RECEVOIR				1 145,00
44100000 - SUBVENTIONS A RECEVOIR	84 731,56		84 731,56	21 614,98
	84 907,96		84 907,96	22 849,26
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51130000 - CESU A ENCAISSER	2 840,00		2 840,00	400,00
51210000 - CMB LIVRET BLEU	64 846,37		64 846,37	76 755,47
51211000 - CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	16 045,24		16 045,24	21 441,02
51220000 - CMB LIVRET LIBRISSIME	512,27		512,27	72 035,08
53000000 - CAISSE	454,86		454,86	
	84 698,74		84 698,74	170 631,57
Charges constatés d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**178 199,15**		**178 199,15**	**201 145,45**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**233 556,68**	**47 637,99**	**185 918,69**	**211 051,66**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - FONDS PROPRES ET RESERVES	3 048,98	3 048,98
10210000 - FONDS PROPRES AVEC DR DE REPRISE	7 500,00	13 500,00
	10 548,98	16 548,98
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**1 905,68**	**17 617,72**
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUV CREDITEUR	64 890,52	30 256,80
	64 890,52	30 256,80
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**77 345,18**	**64 423,50**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**77 345,18**	**64 423,50**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
15180000 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	2 088,00	2 088,00
	2 088,00	2 088,00
Provisions pour charges	4 217,00	18 917,00
TOTAL PROVISIONS	**6 305,00**	**21 005,00**
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16420000 - EMPRUNT 30KE		6 113,98
16884000 - INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT		26,89
		6 140,87
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	13 178,31	10 118,23
40810000 - FOURN FACT NON PARVENUES	3 671,60	4 801,45
	16 849,91	14 919,68
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - PERS.REMUNERATIONS DUES	879,30	866,97
42820000 - PERSONNEL CONGES A PAYER	40 562,24	42 447,85
42860000 - PERSONNEL_CHARGES A PAYER	3 869,14	11 935,00
43100000 - SECURITE SOCIALE	9 635,56	24 497,00
43720000 - MUTUELLE	538,89	425,83
43730000 - RETRAITE & PREVOYANCE	3 614,57	2 862,71
43801000 - FORMATION CONTINUE	3 120,33	2 274,06
43820000 - ORG SOC CHARGES SOC SUR CP	13 233,53	14 855,35
43860000 - ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER		718,00
43870000 - IJ PREVOYANCE SALARIE	1 464,14	2 565,07
43871000 - IJSS NETTES SUBROGATION	105,57	302,69
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	147,80	47,00
44860000 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	8 225,00	760,00

Bilan détaillé

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
	85 396,07	104 557,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41100000 - CLIENTS	22,53	5,08
	22,53	5,08
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**102 268,51**	**125 623,16**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**185 918,69**	**211 051,66**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
70610000 - PARTICIPATIONS PARENTS	93 766,87	70 858,81
70620000 - PARTICIPATIONS CAF	227 151,73	154 155,00
70630000 - PARTICIPATION MSA	15 680,30	17 064,29
	336 598,90	242 078,10
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**336 598,90**	**242 078,10**
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation		
74120000 - SUBVENTION EXPLOITATION	14 906,00	43 956,10
74130000 - AIDE APPRENTI	2 083,30	
74300000 - SUBV FONCT DEPARTEMENT		16 605,39
74300100 - SUBV DEPARTEMENT PAI	11 802,00	13 112,50
74400000 - SUBV FONCT COMMUNE	182 503,00	178 086,00
74800000 - SUBV CAF PAI	774,19	3 899,91
	212 068,49	255 659,90
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
79101000 - PRISE EN CHARGE FORMATION	2 459,63	1 145,00
	2 459,63	1 145,00
Cotisations		
75600000 - COTISATIONS ADHERENTS	2 383,00	2 219,00
	2 383,00	2 219,00
Autres produits		
75800000 - PRODUITS DIV.GESTION	19,75	114,78
	19,75	114,78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**553 529,77**	**501 216,78**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
60210000 - ALIMENTATION	24 170,88	19 767,40
60211000 - FOURNITURES ACTIVITES	1 328,88	1 686,52
60260000 - PRODUITS HYGIENE	2 520,34	3 975,89
	28 020,10	25 429,81
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes		
60411000 - HONORAIRES MEDECIN REFERENT		-0,41
60611000 - ELECTRICITE	4 657,30	3 442,63
60612000 - EAU	1 151,10	739,57
60630000 - PETITS EQUIPEMENTS	4 838,85	2 572,74
60631200 - VETEMENTS DE TRAVAIL	348,44	203,70
60632000 - PRODUITS D'ENTRETIEN	3 295,99	3 335,99
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 070,66	1 924,78
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	12 288,36	17 775,38
61520000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	1 101,23	1 821,72
61550000 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	306,00	115,75
61560000 - MAINTENANCE	1 853,79	-35,36
61600000 - PRIMES D'ASSURANCES	2 452,43	2 402,95
61610000 - ASSURANCES IDR	1 200,00	5 000,00
61860000 - FORMATION DU PERSONNEL	3 020,00	1 392,00
62260000 - HONORAIRES COMPTABLES	7 459,60	7 228,40
62261000 - HONORAIRES SOCIAL	6 717,60	7 103,97
62263000 - HONORAIRES CAC	4 122,00	3 928,40
62264000 - AUTRES HONORAIRES	1 626,07	1 638,54
62300000 - CADEAUX	5 664,33	5 100,00
62520000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 018,90	101,98
62610000 - FRAIS POSTAUX	103,49	4,33
62630000 - FRAIS TELEPHONE	1 180,41	1 190,43
62710000 - SERVICES BANCAIRES	254,35	194,00

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
62785000 - FRAIS SUR CHEQUES CADEAUX	34,00	73,30
62810000 - COTISATIONS	1 963,00	2 832,00
	67 727,90	70 086,79
Impôts, taxes et versements assimilés		
63330000 - PART.FORM.CONTINUE	6 758,05	4 510,91
63511000 - TAXE SUR SALAIRES	6 925,00	
63513000 - ORDURES MENAGERES	1 079,00	983,29
	14 762,05	5 494,20
Salaires et traitements		
64110000 - SALAIRES BRUTS	322 574,93	248 276,98
64120000 - VAR PROV CONGES PAYES	-1 885,61	18 033,59
64130000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 000,00	
64140200 - IJSS BRUTES INDEMNITÉS COMPLÉMENTAI	13 263,35	13 933,40
64141000 - INDEM. TRANSACT, RUPTURE CONVENTION	855,11	15 889,64
64141100 - INDEMNITÉS DE PRÉCARITÉ	3 781,75	1 192,95
	341 589,53	297 326,56
Charges sociales		
64510000 - COTIS.URSSAF	51 962,20	36 089,98
64520000 - COTIS.MUTUELLE & PREVOYANCE	6 976,06	5 367,10
64530000 - COTIS.RETRAITE	13 761,64	9 118,43
64540000 - COTIS.CHOMAGE	14 448,34	11 009,76
64550000 - VAR PROV CHARGES SOC/CP + H. SUPPL	-2 339,82	6 831,87
64580000 - COTISATIONS PARITARISME	963,22	742,15
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	1 717,73	1 728,00
	87 489,37	70 887,29
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
68112000 - DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	6 165,22	10 460,42
	6 165,22	10 460,42
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
68150000 - DOT. IFC	2 316,00	3 765,00
	2 316,00	3 765,00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
65400000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU.	263,36	101,58
65800000 - CHARGES DIV.GEST.COURANTES	3,29	4,36
	266,65	105,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**548 336,82**	**483 556,01**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**5 192,95**	**17 660,77**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
Produits financiers de participation		
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4,55	
76810000 - INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	358,64	280,55
	363,19	280,55
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**363,19**	**280,55**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
66110000 - INTERETS SUR EMPRUNTS	31,19	89,12
	31,19	89,12
Différences négatives de change		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**31,19**	**89,12**
RESULTAT FINANCIER	**332,00**	**191,43**

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
RESULTAT COURANT	**5 524,95**	**17 852,20**
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
77200000 - PRODUITS SUR EX. ANTERIEURS		14,52
		14,52
Produits exceptionnels sur opération en capital		
77880000 - PRODUITS EXCEPT.DIVERS	49,52	
	49,52	
Reprises provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**49,52**	**14,52**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
67120000 - PÉNALITÉS ET AMENDES		249,00
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	190,79	
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANT.	3 478,00	
	3 668,79	249,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 668,79**	**249,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-3 619,27**	**-234,48**
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS **IMPOTS SUR LES BENEFICES**		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS **ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES**		
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 905,68**	**17 617,72**