



**HUGONNET-MENARD-AUDIT**  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

57 rue Alsace Lorraine  
CS 20124  
79204 PARTHENAY Cedex

Tél. 05 49 64 36 44  
Fax. 05 49 94 61 61

[www.hm-ec.fr](http://www.hm-ec.fr) / [cabinet@hm-ec.fr](mailto:cabinet@hm-ec.fr)

Mikaël **HUGONNET**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes  
Expert judiciaire

Lucie **MENARD**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

## **Association Maison Pour Tous**

9 Rue Paul Gelé – 79200 CHATILLON-SUR-THOUET

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2020

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la  
liste près la cour d'appel de Poitiers  
SARL au capital de 1 000 €  
N° Siret : 529 026 445 - Code APE 6920Z  
N° TVA FR73 529 026 445

 **commissaire  
aux comptes**

Mesdames et Messieurs les membres de l'association,

## **1- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de , relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

## **2- 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 le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **3 - Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels au paragraphe « Evènements principaux de l'exercice » concernant l'évènement Covid-19.

## **4 - 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 entreprises, 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 entreprises 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Créances », les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

## **5- Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **6- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Parthenay, le 21 avril 2021

Le commissaire aux comptes

**SARL HUGONNET-MENARD  
AUDIT**

---

Mikaël HUGONNET – Commissaire aux Comptes-  
Associé

---



---



Comptes annuels au 31 décembre 2020

ACTIF	31/12/2020		31/12/2019	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Autres	37 472,17	23 674,47	13 797,70	16 587,54
Immobilisations Corporelles En-Cours				1 032,41
	<b>37 472,17</b>	<b>23 674,47</b>	<b>13 797,70</b>	<b>17 619,95</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres Titres Immobilisés	19,89		19,89	19,89
Autres immobilisations financières	100,00		100,00	100,00
	<b>119,89</b>		<b>119,89</b>	<b>119,89</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>37 592,06</b>	<b>23 674,47</b>	<b>13 917,59</b>	<b>17 739,84</b>
AVANCES, ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	3 817,00		3 817,00	1 952,73
<b>CREANCES</b>				
Créances Clients, Comptes Rattachés	11 240,61	2 153,74	9 086,87	12 093,62
Autres	80 933,36		80 933,36	58 827,97
	<b>92 173,97</b>	<b>2 153,74</b>	<b>90 020,23</b>	<b>70 921,59</b>
DISPONIBILITES	239 545,60		239 545,60	200 809,13
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>335 536,57</b>	<b>2 153,74</b>	<b>333 382,83</b>	<b>273 683,45</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>347 300,42</b>	<b>291 423,29</b>

Comptes annuels au 31 décembre 2020

P A S S I F		31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIF		186 385,71	148 880,99
	RESULTAT EXERCICE (EXCEDENT)	<u>42 430,81</u>	<u>37 504,72</u>
	SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	<b>228 816,52</b>	<b>186 385,71</b>
Subventions d'Investissements		10 225,44	13 566,92
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>239 041,96</b>	<b>199 952,63</b>
Provisions pour Risques		14 337,29	19 851,27
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>14 337,29</b>	<b>19 851,27</b>
Avances, Acomptes Reçus sur Commande en Cours		2 446,51	74,33
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés		24 569,91	12 360,98
Dettes Fiscales et Sociales		27 445,63	27 934,63
Autres Dettes		13 902,21	12 136,42
Produits Constatés d'Avance		25 556,91	19 113,03
	<b>DETTES (4)</b>	<b>93 921,17</b>	<b>71 619,39</b>
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>347 300,42</b>	<b>291 423,29</b>
(4) Dont dettes à moins d'un an		93 921,17	71 619,39

  
 HUGONNET-MENARD-AUDIT  
 COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
 79204 PARTHENAY Cedex  
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
 cabinet@hm-ec.fr

Comptes annuels au 31 décembre 2020

	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Vente de Marchandises		6 458,51
Production Vendue : SERVICES	177 490,75	198 833,51
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>177 490,75</b>	<b>205 292,02</b>
Subvention d'Exploitation	215 155,65	191 617,82
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	19 646,21	34 474,02
Autres Produits	5 819,25	6 852,00
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>240 621,11</b>	<b>232 943,84</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>418 111,86</b>	<b>438 235,86</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de Marchandises		2 566,21
Autres Achats et Charges Externes	91 153,56	110 180,35
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	4 582,94	4 523,39
Salaires et Traitements	218 325,91	211 191,97
Charges Sociales	56 430,48	49 686,74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	6 069,73	5 737,54
Sur Actif Circulant : Dotations Provisions	2 153,74	2 538,12
Sur Risques et Charges : Dotations Provisions	921,22	19 851,27
Autres Charges	1 816,81	215,55
<b>TOTAL (II)</b>	<b>381 454,39</b>	<b>406 491,14</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>36 657,47</b>	<b>31 744,72</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De Participation		679,87
Autres Intérêts, Produits Assimilés	519,67	
<b>TOTAL (V)</b>	<b>519,67</b>	<b>679,87</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>519,67</b>	<b>679,87</b>
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>37 177,14</b>	<b>32 424,59</b>

  
**HUGONNET-MENARD-AUDIT**  
 COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
 79204 PARTHENAY Cedex  
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
 cabinet@hm-ec.fr

Comptes annuels au 31 décembre 2020

	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur Opérations de Gestion	1 941,25	1 388,31
Sur Opérations en Capital	4 665,00	4 625,01
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>6 606,25</b>	<b>6 013,32</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur Opérations de Gestion	1 352,58	933,19
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>1 352,58</b>	<b>933,19</b>
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>5 253,67</b>	<b>5 080,13</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>425 237,78</b>	<b>444 929,05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>382 806,97</b>	<b>407 424,33</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>42 430,81</b>	<b>37 504,72</b>

<b>PRODUITS SUPPLÉMENTAIRES :</b>		
Bénévolat		84 663,75
Dons frais kms	1 178,00	1 633,00
Electricité commune	2 018,68	1 855,54
Gaz commune	3 309,59	3 327,74
Eau commune	466,25	801,03
Ordures ménagères commune	708,00	684,73
Photocopieur commune	1 882,45	1 950,00
Fournitures administratives commune		160,00
Assurance commune	585,36	457,77
Produits entretien commune	714,00	2 305,22
Personnel commune	29 667,18	29 055,29
Loyer commune	25 090,90	25 092,90
Mise à disposition des locaux CCPG		706,55
<b>TOTAL</b>	<b>65 620,41</b>	<b>152 693,52</b>
<b>CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :</b>		
Bénévolat		84 663,75
Dons frais kms	1 178,00	1 633,00
Electricité commune	2 018,68	1 855,54
Gaz commune	3 309,59	3 327,74
Eau commune	466,25	801,03
Ordures ménagères commune	708,00	684,73
Photocopieur commune	1 882,45	1 950,00
Fournitures administratives commune		160,00
Assurance commune	585,36	457,77
Produits entretien commune	714,00	2 305,22
Personnel commune	29 667,18	29 055,29
Loyer commune	25 090,90	25 092,90
Mise à disposition des locaux CCPG		706,55
<b>TOTAL</b>	<b>65 620,41</b>	<b>152 693,52</b>



	31 décembre 2020	31 décembre 2019
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
218100 Inst.gales agencé aménagt.div.	2 607,89	
218200 Matériel de transport	22 221,16	22 221,16
218300 Immob. matériel informatique	11 396,12	11 396,12
218400 Mobilier	1 247,00	575,00
	<b>37 472,17</b>	<b>34 192,28</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>		
231000 Immo corporelles en cours		1 032,41
		<b>1 032,41</b>
<b>AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES CORPORELLES</b>		
281810 Amort.agencés ds Immeub.loués	-521,58	
281820 Amortissements matériel de transport	-11 968,98	-7 524,75
281830 Amortissements immobilisations	-10 586,82	-10 079,99
281840 Amort. mobilier de bureau	-597,09	
	<b>-23 674,47</b>	<b>-17 604,74</b>
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>		
271000 Parts sociales Crédit Agricole	19,89	19,89
	<b>19,89</b>	<b>19,89</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		
275000 Dépôts et cautionnements	100,00	100,00
	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>		
409100 Fournisseurs - Avances et acomptes	3 817,00	1 952,73
	<b>3 817,00</b>	<b>1 952,73</b>
<b>CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		
410000 Clients	8 518,87	
411000 Clients		12 093,62
416000 Clients douteux et litigieux	2 153,74	2 538,12
418100 Clients - Factures à établir	568,00	
	<b>11 240,61</b>	<b>14 631,74</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION SUR COMPTES CLIENTS</b>		
491000 Provision pour dépr. clients douteux	-2 153,74	-2 538,12
	<b>-2 153,74</b>	<b>-2 538,12</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>		
409800 Fournisseurs - Avoirs non reçus	1 234,23	60,00
441700 Subventions à recevoir	9 951,85	52 944,77
441731 Subv.à recevoir - PS CAF GLOBALE	24 690,14	
441732 Subv.à recevoir - PS CAF FAMILLE	6 896,40	
441733 Subv.à recevoir - PS CAF ALSH	5 305,14	
441736 Subv.à recevoir - PS CAF LAEP	79,43	
441743 Subv.à recevoir - DEPARTEMENT	300,00	
441744 Subv.à recevoir - COLLECTIVITE	6 407,25	
441745 Subv.à recevoir - CAF	3 800,00	

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
<b>AUTRES CREANCES ( Suite )</b>		
441770 Subv.à recevoir - MSA	669,97	
441780 Subv.à recevoir - CONFERENCE FINANCEURS	14 989,00	
467200 Aides CAF/MSA	81,90	1 480,10
467500 Tickets Cinéma	468,00	54,00
468700 Produits à recevoir	6 060,05	4 289,10
	<b>80 933,36</b>	<b>58 827,97</b>
<b>DISPONIBILITES</b>		
512000 Banque Crédit Agricole	32 850,43	43 828,65
512100 Crédit agricole - Livret CSL	111 590,02	61 551,54
512200 Crédit agricole - Livret A	77 984,54	77 580,49
512300 Crédit agricole - Livret LSO	15 450,85	15 373,99
512500 Crédit agricole - Bourses aux vêtements	1 315,61	1 293,40
530000 Caisse	354,15	1 181,06
	<b>239 545,60</b>	<b>200 809,13</b>



HUGONNET-MENARD-AUDIT  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
79204 PARTHENAY Cedex  
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
cabinet@hm-ec.fr



	31 décembre 2020	31 décembre 2019
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>		
101100 Fonds associatif	186 385,71	148 880,99
	<b>186 385,71</b>	<b>148 880,99</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
131100 Subvention d'investissement	21 880,00	21 880,00
131500 Collectivités publiques	1 323,52	
139100 Subvention d'amortissement	-12 978,08	-8 313,08
	<b>10 225,44</b>	<b>13 566,92</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>		
151800 Autres provisions pour risques	14 337,29	19 851,27
	<b>14 337,29</b>	<b>19 851,27</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE EN COURS</b>		
419100 Clients - Avances et acomptes		74,33
419110 Usagers créditeurs	2 446,51	
	<b>2 446,51</b>	<b>74,33</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		
400000 Fournisseurs	8 224,29	9 666,80
408100 Factures non parvenues	16 345,62	2 694,18
	<b>24 569,91</b>	<b>12 360,98</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
421000 Rémunérations nettes dues au personnel	136,33	237,70
428200 Provision Congés Payés	7 675,69	12 709,62
431000 Urssaf	9 149,00	5 057,00
437100 Caisse Prévoyance Humanis	453,19	
437200 Mutuelle	845,43	987,21
437300 Caisse retraite Klésia	2 010,78	
437310 Retraite		1 585,32
437321 Prévoyance		341,26
437500 Caisse unification	4 308,00	3 566,00
438200 Provision Charges Sociales s/CP	1 887,21	3 364,32
442100 Prélèvement à la source	980,00	86,20
	<b>27 445,63</b>	<b>27 934,63</b>
<b>AUTRES DETTES</b>		
467000 Téléthon	178,08	264,18
467100 Bourses aux vêtements	6 028,90	5 953,59
467300 Danse	3 679,21	3 479,21
467600 Nouvel Elan Contre le Cancer	76,02	12,00
468600 Charges à payer	3 940,00	2 427,44
	<b>13 902,21</b>	<b>12 136,42</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
487000 Produits constatés d'avance	25 556,91	19 113,03
	<b>25 556,91</b>	<b>19 113,03</b>

  
**HUGONNET-MENARD-AUDIT**  
 COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
 79204 PARTHENAY Cedex  
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
 cabinet@nm-a.fr

		01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
<b>604</b>	<b>ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS</b>	<b>16 634,80</b>	<b>9,37</b>			<b>16 634,80</b>
	604200 Loisirs Billetterie/Animations	16 634,80	9,37			16 634,80
	<b>604 : ACHATS ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>16 634,80</b>	<b>9,37</b>			<b>16 634,80</b>
<b>6061</b>	<b>ACHATS MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES</b>	<b>1 321,05</b>	<b>0,74</b>	<b>1 442,73</b>	<b>0,70</b>	<b>-121,68</b>
	606110 Fournitures liées à l'énergie	430,34	0,24	451,09	0,22	-20,75
	606130 Carburants	890,71	0,50	991,64	0,48	-100,93
<b>6063</b>	<b>ACHATS FOURNITURES ENTRETIEN</b>	<b>793,72</b>	<b>0,45</b>	<b>1 053,89</b>	<b>0,51</b>	<b>-260,17</b>
	606300 Fournitures entretien			13,84	0,01	-13,84
	606310 Petit équipement	793,72	0,45	1 040,05	0,51	-246,33
<b>6064</b>	<b>ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES</b>	<b>599,09</b>	<b>0,34</b>	<b>781,18</b>	<b>0,38</b>	<b>-182,09</b>
	606400 Fournitures administratives	599,09	0,34	781,18	0,38	-182,09
<b>6068</b>	<b>ACHATS AUTRES MATIERES ET FOURNITURES</b>	<b>17 378,20</b>	<b>9,79</b>	<b>25 450,80</b>	<b>12,40</b>	<b>-8 072,60</b>
	606800 Autres fourniture non stockables	89,69	0,05			89,69
	606810 Fournitures pédagogiques	14 734,86	8,30	4 012,10	1,95	10 722,76
	606820 Fournitures alimentaires	1 639,71	0,92	21 237,15	10,34	-19 597,44
	606830 Pharmacie	913,94	0,51			913,94
	606880 Pharmacie			201,55	0,10	-201,55
	<b>606 : ACHATS MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>	<b>20 092,06</b>	<b>11,32</b>	<b>28 728,60</b>	<b>13,99</b>	<b>-8 636,54</b>
<b>6070</b>	<b>: MARCHANDISES</b>			<b>2 566,21</b>	<b>1,25</b>	<b>-2 566,21</b>
	607000 Achats de marchandises			2 566,21	1,25	-2 566,21
	<b>607 : ACHATS MARCHANDISES</b>			<b>2 566,21</b>	<b>1,25</b>	<b>-2 566,21</b>
<b>60 : ACHATS</b>		<b>36 726,86</b>	<b>20,69</b>	<b>31 294,81</b>	<b>15,24</b>	<b>5 432,05</b>
<b>613</b>	<b>LOCATIONS</b>	<b>574,56</b>	<b>0,32</b>	<b>2 201,56</b>	<b>1,07</b>	<b>-1 627,00</b>
	613200 Location immobilière			1 627,00	0,79	-1 627,00
	613500 Location mobilière	574,56	0,32	574,56	0,28	
<b>615</b>	<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>	<b>2 988,83</b>	<b>1,68</b>	<b>3 273,38</b>	<b>1,59</b>	<b>-284,55</b>
	615500 Entretien matériel	435,44	0,25	1 253,18	0,61	-817,74
	615600 Maintenance - Assistance			2 020,20	0,98	-2 020,20
	615630 Maintenance Informatique	2 553,39	1,44			2 553,39
<b>616</b>	<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>	<b>2 009,65</b>	<b>1,13</b>	<b>2 163,31</b>	<b>1,05</b>	<b>-153,66</b>
	616000 Assurances	2 009,65	1,13	2 163,31	1,05	-153,66
<b>618</b>	<b>DIVERS</b>	<b>109,00</b>	<b>0,06</b>	<b>320,26</b>	<b>0,16</b>	<b>-211,26</b>
	618100 Documentation	109,00	0,06	320,26	0,16	-211,26
<b>TRANSFERTS DE CHARGES</b>				<b>-1 744,16</b>	<b>-0,85</b>	<b>1 744,16</b>
	791610 Remboursement frais divers			-1 744,16	-0,85	1 744,16
<b>61 : SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>5 682,04</b>	<b>3,20</b>	<b>6 214,35</b>	<b>3,03</b>	<b>-532,31</b>



		01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
<b>622</b>	<b>REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES, HONORAIRES</b>	<b>3 439,00</b>	<b>1,94</b>	<b>3 048,00</b>	<b>1,48</b>	<b>391,00</b>
	622600 Honoraires	3 168,00	1,78	3 048,00	1,48	120,00
	622700 Frais d'actes	271,00	0,15			271,00
<b>623</b>	<b>PUBLICITES, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</b>	<b>7 182,62</b>	<b>4,05</b>	<b>2 665,97</b>	<b>1,30</b>	<b>4 516,65</b>
	623000 Publication	6 415,21	3,61			6 415,21
	623100 Annonces Insertions			2 565,69	1,25	-2 565,69
	623800 Divers (Pourboires, dons)	767,41	0,43	100,28	0,05	667,13
<b>624</b>	<b>TRANSPORTS DE BIENS, COLLECTIFS ET PERSONNES</b>	<b>2 675,72</b>	<b>1,51</b>	<b>8 418,30</b>	<b>4,10</b>	<b>-5 742,58</b>
	624100 Transport d'Activité			8 418,30	4,10	-8 418,30
	624800 Transports activités	2 675,72	1,51			2 675,72
<b>625</b>	<b>DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS</b>	<b>2 054,38</b>	<b>1,16</b>	<b>5 762,86</b>	<b>2,81</b>	<b>-3 708,48</b>
	625100 Indemnités kilométriques	1 187,50	0,67	4 330,54	2,11	-3 143,04
	625110 Déplacements bénévoles, service civique	101,50	0,06	162,40	0,08	-60,90
	625120 Déplacements personnel			491,85	0,24	-491,85
	625200 Frais déplacements personnel	721,72	0,41			721,72
	625600 Mission - Réception	43,66	0,02	778,07	0,38	-734,41
<b>626</b>	<b>FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>2 203,76</b>	<b>1,24</b>	<b>1 916,72</b>	<b>0,93</b>	<b>287,04</b>
	626100 Affranchissements	984,45	0,55			984,45
	626300 Telephone	1 219,31	0,69	770,97	0,38	448,34
	626500 Frais téléphone			1 145,75	0,56	-1 145,75
<b>627</b>	<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	<b>21,40</b>	<b>0,01</b>	<b>10,23</b>		<b>11,17</b>
	627000 Frais bancaires	21,40	0,01	10,23		11,17
<b>628</b>	<b>DIVERS</b>	<b>9 976,75</b>	<b>5,62</b>	<b>37 359,64</b>	<b>18,20</b>	<b>-27 382,89</b>
	628100 Cotisations - Dons	3 044,00	1,72	4 460,03	2,17	-1 416,03
	628110 Cotisations activités	853,35	0,48			853,35
	628500 Frais de conseil et ass. générale	310,40	0,17	466,91	0,23	-156,51
	628600 Formation du personnel	5 769,00	3,25	12 066,30	5,88	-6 297,30
	628700 Prestations activités (anim. billetterie)			20 366,40	9,92	-20 366,40
<b>TRANSFERTS DE CHARGES</b>		<b>-5 049,50</b>	<b>-2,84</b>	<b>-14 489,66</b>	<b>-7,06</b>	<b>9 440,16</b>
	791620 Uniformation - Rembt frais	-5 049,50	-2,84			-5 049,50
	791628 Remboursement formation			-14 489,66	-7,06	14 489,66
<b>62 : AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>22 504,13</b>	<b>12,68</b>	<b>44 692,06</b>	<b>21,77</b>	<b>-22 187,93</b>
<b>633</b>	<b>IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES/REMUNER. (AUT.ORG)</b>	<b>4 308,00</b>	<b>2,43</b>	<b>3 566,00</b>	<b>1,74</b>	<b>742,00</b>
	633300 Formation continue	4 308,00	2,43	3 566,00	1,74	742,00
<b>635</b>	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES (IMPOT)</b>			<b>957,39</b>	<b>0,47</b>	<b>-957,39</b>
	635400 Droits d'enregistrement			50,00	0,02	-50,00
	635800 Autres droits SACEM			907,39	0,44	-907,39

  
**HUGONNET-MENARD-AUDIT**  
 COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
 79204 PARTHENAY Cedex  
 Tél. 05 49 54 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
 cabinet@hm-ac.fr

		01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		Variation
		Valeur	%	Valeur	%	
<b>637</b>	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES (AUT.ORG)</b>	<b>274,94</b>	<b>0,15</b>			<b>274,94</b>
	637000 Autr.Impôts&Taxes SACEM	274,94	0,15			274,94
<b>63 : IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>4 582,94</b>	<b>2,58</b>	<b>4 523,39</b>	<b>2,20</b>	<b>59,55</b>
<b>641</b>	<b>REMUNERATIONS DU PERSONNEL</b>	<b>219 049,96</b>	<b>123,41</b>	<b>210 976,81</b>	<b>102,77</b>	<b>8 073,15</b>
	641100 Rémunérations brutes	205 224,15	115,63	202 800,25	98,79	2 423,90
	641140 Indemnités kilométriques			2 574,00	1,25	-2 574,00
	641200 Congés Payés	-5 033,93	-2,84	4 956,08	2,41	-9 990,01
	641300 Actvite partielle	4 327,27	2,44	646,48	0,31	3 680,79
	641310 Complément employeur	2 462,20	1,39			2 462,20
	641400 Indemnités et avantages divers - KMS	1 478,40	0,83			1 478,40
	641420 Salaires Guso	372,91	0,21			372,91
	641430 Indemnité Rupture Conventionnelle	10 218,96	5,76			10 218,96
<b>645</b>	<b>CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE</b>	<b>55 238,28</b>	<b>31,12</b>	<b>48 738,74</b>	<b>23,74</b>	<b>6 499,54</b>
	645000 Charges sociales GUSO			652,44	0,32	-652,44
	645100 URSSAF	38 754,18	21,83	2 176,35	1,06	36 577,83
	645110 Cotisations : Urssaf et Pôle emploi			31 781,26	15,48	-31 781,26
	645200 Mutuelles	1 762,50	0,99	425,00	0,21	1 337,50
	645210 Cotisations Prévoyance			3 475,84	1,69	-3 475,84
	645300 Cotisations Retraite	10 605,87	5,98	10 227,85	4,98	378,02
	645310 Cotis. Prévoyance - Humanis	3 758,65	2,12			3 758,65
	645800 Cotis.aux autres Org.Sociaux GUSO	357,08	0,20			357,08
<b>647</b>	<b>AUTRES CHARGES SOCIALES</b>	<b>1 192,20</b>	<b>0,67</b>	<b>948,00</b>	<b>0,46</b>	<b>244,20</b>
	647500 Médecine du Travail	1 192,20	0,67	948,00	0,46	244,20
<b>648</b>	<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>-1 477,11</b>	<b>-0,83</b>			<b>-1 477,11</b>
	648200 Charges sociales congés payés	-1 477,11	-0,83			-1 477,11
<b>TRANSFERTS ET RETRAITEMENTS</b>		<b>15 670,44</b>	<b>8,83</b>	<b>14 311,52</b>	<b>6,97</b>	<b>1 358,92</b>
	621000 Personnel - Prest. extérieures			14 311,52	6,97	-14 311,52
	621100 Personnel extérieur à l'association	21 191,03	11,94			21 191,03
	791640 Indemnités journalières	-1 988,62	-1,12			-1 988,62
	791641 Indemnités Activite partielle	-3 531,97	-1,99			-3 531,97
<b>64 : CHARGES DE PERSONNEL (SALARIE)</b>		<b>289 673,77</b>	<b>163,20</b>	<b>274 975,07</b>	<b>133,94</b>	<b>14 698,70</b>
<b>654</b>	<b>PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES</b>	<b>1 816,81</b>	<b>1,02</b>	<b>215,55</b>	<b>0,10</b>	<b>1 601,26</b>
	654000 Pertes sur créances irrécouvrables	1 816,81	1,02	215,55	0,10	1 601,26
<b>65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		<b>1 816,81</b>	<b>1,02</b>	<b>215,55</b>	<b>0,10</b>	<b>1 601,26</b>
<b>671</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERAT. DE GESTION</b>	<b>215,90</b>	<b>0,12</b>	<b>24,65</b>	<b>0,01</b>	<b>191,25</b>
	671800 Charges except. sur op de gestion	215,90	0,12	24,65	0,01	191,25
<b>672</b>	<b>CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>1 136,68</b>	<b>0,64</b>	<b>908,54</b>	<b>0,44</b>	<b>228,14</b>
	672000 Perte sur exercice antérieur	1 136,68	0,64	908,54	0,44	228,14
<b>67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>1 352,58</b>	<b>0,76</b>	<b>933,19</b>	<b>0,45</b>	<b>419,39</b>

10,76 ONNET-A-933,19-D-A-0,45  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
79204 PARTHENAY Cedex  
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
cabinet@cm-ec.fr



	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>681 DOTATIONS AMORT., PROV.: CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>9 144,69</b>	<b>5,15</b>	<b>28 126,93</b>	<b>13,70</b>	<b>-18 982,24</b>
681110 Dotations aux amortissements	6 069,73	3,42			6 069,73
681120 Dotations aux amortissements			5 737,54	2,79	-5 737,54
681500 Dot.aux prov. risques- Retraite	921,22	0,52			921,22
681590 Dotations provisions risques et charges			19 851,27	9,67	-19 851,27
681700 Dot.aux prov.dépréc.actif circ	2 153,74	1,21			2 153,74
681740 Dotations dépr. clients douteux			2 538,12	1,24	-2 538,12
<b>68 : DOTATIONS AMORTISSEMENTS &amp; PROVISIONS</b>	<b>9 144,69</b>	<b>5,15</b>	<b>28 126,93</b>	<b>13,70</b>	<b>-18 982,24</b>
<b>691 PARTICIPATIONS ET INTERESSEMENTS</b>	<b>753,06</b>	<b>0,42</b>	<b>215,16</b>	<b>0,10</b>	<b>537,90</b>
641410 Indemnités service civique	753,06	0,42	215,16	0,10	537,90
<b>69 : PARTICIPATIONS SALARIES-IMPOTS/BENEFICES</b>	<b>753,06</b>	<b>0,42</b>	<b>215,16</b>	<b>0,10</b>	<b>537,90</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>372 236,88</b>	<b>209,72</b>	<b>391 190,51</b>	<b>190,55</b>	<b>-18 953,63</b>

<b>CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :</b>		
Bénévolat		84 663,75
Dons frais kms	1 178,00	1 633,00
Electricité commune	2 018,68	1 855,54
Gaz commune	3 309,59	3 327,74
Eau commune	466,25	801,03
Ordures ménagères commune	708,00	684,73
Photocopieur commune	1 882,45	1 950,00
Fournitures administratives commune		160,00
Assurance commune	585,36	457,77
Produits entretien commune	714,00	2 305,22
Personnel commune	29 667,18	29 055,29
Loyer commune	25 090,90	25 092,90
Mise à disposition des locaux CCPG		706,55
<b>TOTAL</b>	<b>65 620,41</b>	<b>152 693,52</b>

	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>7061 : PARTICIPATIONS</b>	<b>56 214,00</b>	<b>31,67</b>	<b>82 703,22</b>	<b>40,29</b>	<b>-26 489,22</b>
706100 Participation Usagers ALSH	34 394,57	19,38	50 674,55	24,68	-16 279,98
706101 Participations Usagers Adultes	7 920,17	4,46	15 312,51	7,46	-7 392,34
706102 Participations Usagers Enfants autres	2 867,96	1,62	5 527,18	2,69	-2 659,22
706103 Participation Usagers autres	1 684,00	0,95	3 134,00	1,53	-1 450,00
706104 Participation Usagers Jeunesse	6 044,80	3,41	1 864,30	0,91	4 180,50
706105 Participation Usagers Parentalité			75,00	0,04	-75,00
706106 Participation Usagers Événementiel			2 555,08	1,24	-2 555,08
706110 Aides aux loisirs MSA	475,00	0,27	990,60	0,48	-515,60
706120 Aides aux loisirs CAF	2 827,50	1,59	2 570,00	1,25	257,50
<b>7062 : PARTICIPATIONS ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>119 538,97</b>	<b>67,35</b>	<b>112 402,34</b>	<b>54,75</b>	<b>7 136,63</b>
706200 Participations Rando			506,70	0,25	-506,70
706231 PS CAF Animation globale	68 709,00	38,71	54 575,10	26,58	14 133,90
706232 PS CAF Animation collective Famille	22 988,00	12,95	22 648,00	11,03	340,00
706233 PS CAF ALSH	21 342,07	12,02	21 401,70	10,43	-59,63
706234 PS CAF CLAS	2 563,00	1,44	2 752,26	1,34	-189,26
706236 PS CAF LAEP	1 724,94	0,97	2 749,68	1,34	-1 024,74
706300 Participations cuisine			377,99	0,18	-377,99
706500 Participations usagers	880,56	0,50	5 687,80	2,77	-4 807,24
706533 PS MSA ALSH	1 065,97	0,60	1 431,65	0,70	-365,68
706536 PS MSA LAEP	265,43	0,15	271,46	0,13	-6,03
<b>706 : PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>175 752,97</b>	<b>99,02</b>	<b>195 105,56</b>	<b>95,04</b>	<b>-19 352,59</b>
<b>7071 : MARCHANDISES FRANCE</b>			<b>6 458,51</b>	<b>3,15</b>	<b>-6 458,51</b>
707000 Ventes de marchandises			6 458,51	3,15	-6 458,51
<b>707 : VENTES MARCHANDISES</b>			<b>6 458,51</b>	<b>3,15</b>	<b>-6 458,51</b>
<b>7081 : PRODUITS SERVICES EXPLOITES INTERETS PERSONNELS</b>	<b>27,70</b>	<b>0,02</b>	<b>15,95</b>	<b>0,01</b>	<b>11,75</b>
708100 Photocopies	27,70	0,02	15,95	0,01	11,75
<b>7083 : LOCATIONS DIVERSES FRANCE</b>	<b>104,08</b>	<b>0,06</b>	<b>27,00</b>	<b>0,01</b>	<b>77,08</b>
708300 Locations diverses	104,08	0,06	27,00	0,01	77,08
<b>7084 : MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE</b>	<b>1 606,00</b>	<b>0,90</b>	<b>2 399,00</b>	<b>1,17</b>	<b>-793,00</b>
708400 Activités annexes Ateliers créatifs	1 606,00	0,90	2 399,00	1,17	-793,00
<b>7088 : Autres produits des produits annexes</b>			<b>1 286,00</b>	<b>0,63</b>	<b>-1 286,00</b>
708800 Activités annexes Vie association			1 286,00	0,63	-1 286,00
<b>708 : PRODUITS ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>1 737,78</b>	<b>0,98</b>	<b>3 727,95</b>	<b>1,82</b>	<b>-1 990,17</b>
<b>70 : VENTES</b>	<b>177 490,75</b>	<b>100,00</b>	<b>205 292,02</b>	<b>100,00</b>	<b>-27 801,27</b>
<b>7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>215 155,65</b>	<b>121,22</b>	<b>191 617,82</b>	<b>93,34</b>	<b>23 537,83</b>
741100 Etat - CNASEA	16 687,37	9,40	24 107,56	11,74	-7 420,19
742000 Subvention fonctionnement - Région	7 000,00	3,94	8 000,00	3,90	-1 000,00
742100 Subv. Fonct REGION Action	7 470,00	4,21			7 470,00

HUGONNET-MENARD-AUDIT  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
79204 PARTHENAY Cedex  
Tél. 05 49 64 38 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
cabinet@hm-ec.fr



	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ( Suite )</b>					
743000 Subv. fonctionnement département	6 500,00	3,66	6 500,00	3,17	
744000 Subv. Mairie Chatillon	16 350,00	9,21	13 000,00	6,33	3 350,00
744100 Subv. CC Parthenay Gâtine	87 980,00	49,57	85 158,00	41,48	2 822,00
744101 Contrat enfance jeunesse CCPG	6 944,95	3,91	8 200,42	3,99	-1 255,47
745000 Subv. MSA : CSC + REEAP			4 070,00	1,98	-4 070,00
745100 Subv.fonct CAF Handicap	4 800,00	2,70	4 000,00	1,95	800,00
745110 Subv. CAF : Fonds parentalité			1 245,85	0,61	-1 245,85
745120 Subv. Fonct CAF : Poste Jeunesse	9 000,00	5,07			9 000,00
745130 Subv. Fonct CAF : Projet	2 900,00	1,63			2 900,00
745200 Subv. CAF : REEAP	3 116,00	1,76	15 390,00	7,50	-12 274,00
747000 Subvention MSA	7 300,00	4,11			7 300,00
748000 Subv. fonctionnement bien vieillir	11 241,75	6,33	14 989,00	7,30	-3 747,25
748090 Subvention Plan Solidaire Développement			500,00	0,24	-500,00
748100 Subvention fonctionnement BOCAJE	13 459,30	7,58	6 456,99	3,15	7 002,31
748110 Subvention LEADER	14 406,28	8,12			14 406,28
<b>74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>215 155,65</b>	<b>121,22</b>	<b>191 617,82</b>	<b>93,34</b>	<b>23 537,83</b>
<b>7510 REDEVANCES POUR CONCES.,BREVETS,LICENC.,MARQUES</b>			<b>6 852,00</b>	<b>3,34</b>	<b>-6 852,00</b>
751600 Cotisations adhérents			6 852,00	3,34	-6 852,00
<b>7560 GAINS DE CHANGE SUR CREANCES ET DETTES COMMERCIALES</b>	<b>5 819,25</b>	<b>3,28</b>			<b>5 819,25</b>
756000 Cotisations Adhérents	5 819,25	3,28			5 819,25
<b>75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>5 819,25</b>	<b>3,28</b>	<b>6 852,00</b>	<b>3,34</b>	<b>-1 032,75</b>
<b>7610 PRODUITS DE PARTICIPATIONS</b>			<b>679,87</b>	<b>0,33</b>	<b>-679,87</b>
761000 Intérêts			679,87	0,33	-679,87
<b>7680 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>519,67</b>	<b>0,29</b>			<b>519,67</b>
768100 Intérêts des cptes financiers	519,67	0,29			519,67
<b>76 : PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>519,67</b>	<b>0,29</b>	<b>679,87</b>	<b>0,33</b>	<b>-160,20</b>
<b>7710 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT. DE GESTION</b>	<b>1 941,25</b>	<b>1,09</b>	<b>1 388,31</b>	<b>0,68</b>	<b>552,94</b>
771300 Dons et Libéralités	365,40	0,21			365,40
771800 Produits except. sur op de gestion	258,09	0,15	186,45	0,09	71,64
772000 Produits sur exercice antérieur	1 317,76	0,74	1 201,86	0,59	115,90
<b>7770 QUOTE-PARTS SUBVENTIONS INV. COMPTE RESULTAT</b>	<b>4 665,00</b>	<b>2,63</b>	<b>4 625,01</b>	<b>2,25</b>	<b>39,99</b>
777000 Quote-part subv. investissement	4 665,00	2,63	4 625,01	2,25	39,99
<b>77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 606,25</b>	<b>3,72</b>	<b>6 013,32</b>	<b>2,93</b>	<b>592,93</b>
<b>7810 REPRISES / AMORT.,PROV. : PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>8 973,32</b>	<b>5,06</b>	<b>18 240,20</b>	<b>8,89</b>	<b>-9 266,88</b>
781500 Repr.s/prov.risques&ch.exploité Retraite	6 435,20	3,63			6 435,20
781590 Reprises provisions risques et charges			16 352,48	7,97	-16 352,48

HUGONNET-MENARD AUDIT  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorrains - BP 124  
79204 PARTHENAY Cedex  
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
cabinet@hm-a.fr

	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>7810 REPRISES / AMORT.,PROV. : PRODUITS D'EXPLOITATION ( Suite )</b>					
781700 Repr.prov.Dépré.actifs circula	2 538,12	1,43			2 538,12
781740 Reprise provision Dépréciation actif cir			1 887,72	0,92	-1 887,72
<b>78 : REPRISES / AMORTISSEMENTS ET PROV</b>	<b>8 973,32</b>	<b>5,06</b>	<b>18 240,20</b>	<b>8,89</b>	<b>-9 266,88</b>
<b>7910 TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>102,80</b>	<b>0,06</b>			<b>102,80</b>
791100 Transfert de charges Rembt	102,80	0,06			102,80
<b>79 : TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>102,80</b>	<b>0,06</b>			<b>102,80</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>414 667,69</b>	<b>233,63</b>	<b>428 695,23</b>	<b>208,82</b>	<b>-14 027,54</b>

<b>PRODUITS SUPPLÉTIFS :</b>		
Bénévolat		84 663,75
Dons frais kms	1 178,00	1 633,00
Electricité commune	2 018,68	1 855,54
Gaz commune	3 309,59	3 327,74
Eau commune	466,25	801,03
Ordures ménagères commune	708,00	684,73
Photocopieur commune	1 882,45	1 950,00
Fournitures administratives commune		160,00
Assurance commune	585,36	457,77
Produits entretien commune	714,00	2 305,22
Personnel commune	29 667,18	29 055,29
Loyer commune	25 090,90	25 092,90
Mise à disposition des locaux CCPG		706,55
<b>TOTAL</b>	<b>65 620,41</b>	<b>152 693,52</b>

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations corporelles .**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production majoré des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes obtenus.

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

#### **Créances**

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

#### **Indemnité de départ à la retraite**

Les obligations liées aux indemnités légales et conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date de l'arrêté des comptes.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation au crédit du compte 151800 du plan comptable.

Le montant de l'indemnité déterminé à la clôture de l'exercice prend en compte l'ancienneté du personnel, la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ à la retraite et elle repose sur les critères suivants :

- Départ à l'initiative du salarié
- Méthode prospective
- Taux d'actualisation de 2%

#### **COVID-19**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.



HUGONNET-MENARD-AUDI  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
79204 PARTHENAY Cedex  
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
cabinet@hm-ec.fr



## Etat des échéances des créances - B. 2

### à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2020	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Autres immobilisations financières	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	2 153,74	2 153,74	
Autres créances clients	9 086,87	9 086,87	
Etat, autres collectivités publiques			
Divers	73 089,18	73 089,18	
Débiteurs divers	7 844,18	7 844,18	
<b>TOTAL</b>	<b>92 173,97</b>	<b>92 173,97</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>92 273,97</b>	<b>92 173,97</b>	<b>100,00</b>

## Etat des échéances des dettes - B. 2

### à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2020	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 569,91	24 569,91		
Personnel et comptes rattachés	7 812,02	7 812,02		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 653,61	18 653,61		
<b>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	980,00	980,00		
Autres dettes	16 348,72	16 348,72		
Produits constatés d'avance	25 556,91	25 556,91		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>93 921,17</b>	<b>93 921,17</b>		

  
**HUGONNET-MENARD-AUDIT**  
 COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
 79204 PARTHENAY Cedex  
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
 cabine@hmi-audit.fr

# Charges constatées d'avance - B. 3

## et comptes rattachés (actif)

<b>409800</b>	<b>Fournisseurs - Avoirs non reçus</b>	
	Hebergement sejour paris - avoir 2021	657,00
	Direct service restauration	476,98
	Pro à pro cantine	100,25
		<b>1 234,23</b>
<b>418100</b>	<b>Clients - Factures à établir</b>	
	Activités annexes - ateliers créatifs le	295,00
	Activités annexes - ateliers créatifs le	273,00
		<b>568,00</b>
<b>468700</b>	<b>Produits à recevoir</b>	
	Mairie chatillon sur thouet à recevoir	150,00
	Cauton loc salle mairie	1 000,00
	Ij prévoyance chausseray v 01/4/20-21/4/	420,00
	Ij prévoyance chausseray v 6/3/20-11/3/2	213,27
	Ij prévoyance pepin m 30/10/20-09/12/20	578,78
	Uniformation - rembt frais bafd raynaud	721,00
	Uniformation - rembt frais noe formation	2 822,00
		<b>5 905,05</b>
<b>441700</b>	<b>Subventions à recevoir</b>	
	Subvention fonct : bogaje à recevoir	9 951,85
		<b>9 951,85</b>
<b>441731</b>	<b>Subv.à recevoir - PS CAF GLOBALE</b>	
	Ps caf animation globale solde 2020	24 690,14
		<b>24 690,14</b>
<b>441732</b>	<b>Subv.à recevoir - PS CAF FAMILLE</b>	
	Ps caf animation collective famille sold	6 896,40
		<b>6 896,40</b>
<b>441733</b>	<b>Subv.à recevoir - PS CAF ALSH</b>	
	Ps caf alsh à recevoir	2 753,15
	Ps caf aps à recevoir	2 551,99
		<b>5 305,14</b>
<b>441736</b>	<b>Subv.à recevoir - PS CAF LAEP</b>	
	Ps msa laep solde 2020	79,43
		<b>79,43</b>
<b>441743</b>	<b>Subv.à recevoir - DEPARTEMENT</b>	
	Sub.fonctionnement département solde at.	300,00
		<b>300,00</b>

11  
HUGONNET-MENARD-AUDIT  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
79204 PARTHENAY Cedex  
Tél. 05 49 84 56 44 - Fax : 05 49 94 51 61  
cabinet@hm-ec.fr

**Charges constatées d'avance - B. 4**  
**et comptes rattachés (actif)**

<b>441744</b>	<b>Subv.à recevoir - COLLECTIVITE</b>	
	Subv. cc parthenay gâtine solde scolaire	6 407,25
		<b>6 407,25</b>
<b>441745</b>	<b>Subv.à recevoir - CAF</b>	
	Subv. fonct caf : handicap 20% solde	960,00
	Subv. fonct caf : poste jeunesse solde	1 800,00
	Subv. fonct caf : projet familles action	580,00
	Subv. fonct caf : projet ecran	460,00
		<b>3 800,00</b>
<b>441770</b>	<b>Subv.à recevoir - MSA</b>	
	Ps msa alsh 2e semestre à recevoir	669,97
		<b>669,97</b>
<b>441780</b>	<b>Subv.à recevoir - CONFERENCE FINANCEURS</b>	
	Subv.fonctionnement bien vieillir 2020	14 989,00
		<b>14 989,00</b>

  
HUGONNET-MENARD-AUDI  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
70001 PARTHENAY Cedex



**Produits constatés d'avance - B. 5**  
**et comptes rattachés (passif)**

<b>408100</b>	<b>Factures non parvenues</b>	
	Piscine ete 2018 fact non reçue	21,00
	Tennis club janv à juin 2019 à recevoir	480,00
	Labonde s analyse pratique fact à recevo	200,00
	Wesco fournitures à recevoir	137,70
	Livre sur chatillon/thouet mise en page	4 610,00
	Lacaille l dvd conception/gravage	1 305,00
	Frais commission ancv	31,00
	Turner emmanuelle analyse pratique 14/12	176,00
	Csc airvault mise à disposition cotillea	8 429,00
	Fournitures liées à l'énergie restaurant	100,00
	Médecine du travail sist	99,60
	Gesa mis à dispo 23/11/20-4/12/20	756,32
		<b>16 345,62</b>
<b>428200</b>	<b>Provision Congés Payés</b>	
	Congés payés 2020	318,77
	Congés payés 2020	1 512,81
	Congés payés 2020	34,44
	Congés payés 2020	1 601,15
	Congés payés 2020	367,53
	Congés payés 2020	2 325,40
	Congés payés 2020	386,21
	Congés payés 2020	1 238,76
	Congés payés 2020	-109,38
		<b>7 675,69</b>
<b>438200</b>	<b>Provision Charges Sociales s/CP</b>	
	Charges sociales congés payés 2020	37,25
	Charges sociales congés payés 2020	286,32
	Charges sociales congés payés 2020	2,87
	Charges sociales congés payés 2020	344,66
	Charges sociales congés payés 2020	30,66
	Charges sociales congés payés 2020	853,01
	Charges sociales congés payés 2020	126,56
	Charges sociales congés payés 2020	233,40
	Charges sociales congés payés 2020	-27,52
		<b>1 887,21</b>
<b>468600</b>	<b>Charges à payer</b>	
	Sub.département at.remobilisation à reve	1 200,00
	Subv. mairie châillon à reverser	240,00
	Ccpg 2019 cteac projet cult. on realise	1 000,00
	Sub.fonct département at.remobilisation r	1 500,00
		<b>3 940,00</b>
<b>487000</b>	<b>Produits constatés d'avance</b>	
	Ventes de marchandises (actions) sauciss	47,50
	Subventions caf - laep report non utili	862,00

**Produits constatés d'avance - B. 6**  
**et comptes rattachés (passif)**

<b>487000</b>	<b>Produits constatés d'avance ( Suite )</b>	
	Report séjour 2020 bénéfice marché de no	348,42
	Grenier de py don pour jardin dissolutio	1 000,00
	Subv. fonct msa : csc + reeap msa ecran	500,00
	Ps caf clas bonification report	450,00
	Subv. fonct caf : projet ecran report 20	2 300,00
	Rando report 2021	201,00
	Rando report 2021	49,31
	Rando report	1 196,18
	Sport sante report 2021	975,00
	Yoga report 2021	1 949,00
	Danse enfants report 2021	3 322,00
	Danse adultes report 2021	1 858,00
	Abdos fessiers report 2021	737,00
	Cotisations des adhérents report 6/12	2 164,25
	Subv. CAF : REEAP	3 850,00
	Subv. fonctionnement bien vieillir	3 747,25
		<b>25 556,91</b>



**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Dons et libéralités	365,40
Produits exceptionnels sur opération de gestion	258,09
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	1 317,76
Subvention d'investissement virée au compte de résultat	4 665,00

**TOTAL 6 606,25**

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Charges exceptionnelles sur opération de gestion	215,90
Perte sur exercices antérieurs	1 136,68

**TOTAL 1 352,58**

Analyse globale de l'activité

Période	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019		01/01/2018 - 31/12/2018	
Durée	12 mois		12 mois		12 mois	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
VENTES NETTES DE MARCHANDISES			6 458,51	3,15	5 451,42	2,62
PRODUCTION	175 752,97	99,02	195 105,56	95,04	200 490,90	96,44
708 Production des activités annexes	1 737,78	0,98	3 727,95	1,82	1 948,29	0,94
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES + PRODUCTION</b>	<b>177 490,75</b>	<b>100,00</b>	<b>205 292,02</b>	<b>100,00</b>	<b>207 890,61</b>	<b>100,00</b>
MARGE COMMERCIALE			3 892,30	1,90	-1 124,43	-0,54
MARGE SUR COUT DE PRODUCTION	159 118,17	89,65	195 105,56	95,04	200 490,90	96,44
PRODUCTION NETTE DES ACT. ANNEXES	1 737,78	0,98	3 727,95	1,82	1 948,29	0,94
<b>MARGE GLOBALE DE L'ACTIVITE</b>	<b>160 855,95</b>	<b>90,63</b>	<b>202 725,81</b>	<b>98,75</b>	<b>201 314,76</b>	<b>96,84</b>
*606 Achats non stockés,mat.,fournis.	20 092,06	11,32	28 728,60	13,99	30 970,05	14,90
*610 Services extérieurs	5 682,04	3,20	6 214,35	3,03	5 755,11	2,77
*620 Autres services extérieurs	22 504,13	12,68	44 692,06	21,77	30 993,11	14,91
<b>AUTRES ACHATS ET CH. EXTERNES</b>	<b>48 278,23</b>	<b>27,20</b>	<b>79 635,01</b>	<b>38,79</b>	<b>67 718,27</b>	<b>32,57</b>
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>112 577,72</b>	<b>63,43</b>	<b>123 090,80</b>	<b>59,96</b>	<b>133 596,49</b>	<b>64,26</b>
740 Subventions d'exploitation +	215 155,65	121,22	191 617,82	93,34	162 236,88	78,04
630 Impôts et taxes -	4 582,94	2,58	4 523,39	2,20	4 790,33	2,30
*640 Salaires et charges sociales des salariés -	289 673,77	163,20	274 975,07	133,94	266 174,78	128,04
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>33 476,66</b>	<b>18,86</b>	<b>35 210,16</b>	<b>17,15</b>	<b>24 868,26</b>	<b>11,96</b>
780 Reprises / Provisions d'exploit. +	8 973,32	5,06	18 240,20	8,89	21 134,90	10,17
790 Transfert de charges +	102,80	0,06				
680 Dotation amortissements d'exploit. -	6 069,73	3,42	5 737,54	2,79	3 967,53	1,91
680 Dotation provisions d'exploit. -	3 074,96	1,73	22 389,39	10,91	18 240,20	8,77
750 Autres produits gestion courante +	5 819,25	3,28	6 852,00	3,34	6 563,47	3,16
650 Autres charges gestion courante -	1 816,81	1,02	215,55	0,10	130,01	0,06
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 410,53</b>	<b>21,08</b>	<b>31 959,88</b>	<b>15,57</b>	<b>30 228,89</b>	<b>14,54</b>
760 Produits financiers	519,67	0,29	679,87	0,33	575,98	0,28
660 Charges financières					0,56	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>519,67</b>	<b>0,29</b>	<b>679,87</b>	<b>0,33</b>	<b>575,42</b>	<b>0,28</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>37 930,20</b>	<b>21,37</b>	<b>32 639,75</b>	<b>15,90</b>	<b>30 804,31</b>	<b>14,82</b>
770 Produits exceptionnels	6 606,25	3,72	6 013,32	2,93	12 812,74	6,16
670 Charges exceptionnelles	1 352,58	0,76	933,19	0,45	5 206,37	2,50
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 253,67</b>	<b>2,96</b>	<b>5 080,13</b>	<b>2,47</b>	<b>7 606,37</b>	<b>3,66</b>
691 Participation et intéressement des salarié	753,06	0,42	215,16	0,10		
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>42 430,81</b>	<b>23,91</b>	<b>37 504,72</b>	<b>18,27</b>	<b>38 410,68</b>	<b>18,48</b>

\* Ce poste concerne un regroupement de différents comptes, seul le libellé du compte principal a été retenu.

