

**Association RONDE DES BAMBINS**

**ETATS DE SYNTHÈSE**  
Comptes arrêtés au 31/12/2020

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

11 BVD MARECHAL LYAUTEY

14000 CAEN

Code A.P.E. 8891A

N° S.I.R.E.T. 35255042000041

L'expert-comptable partenaire de votre développement

**Bureau de Caen-Ifs**  
981, Boulevard Charles Cros - BP 28 - 14123 Ifs  
Tél : 02 31 35 80 00 - Fax : 02 31 72 50 04  
caen@tacher-acogex.com

**Bureau de Falaise**  
Rue des Frères Michaut - BP 131 - 14700 Falaise  
Tél : 02 31 41 65 00 - Fax : 02 31 90 30 33  
falaise@tacher-acogex.com

**Bureau de Lisieux**  
30, Rue Joseph Guillonnet - 14100 Lisieux  
Tél : 02 31 31 31 31 - Fax : 02 31 31 70 01  
lisieux@tacher-acogex.com

**Bureau de Argentan**  
1-3, Place de Lattre de Tassigny - 61200 Argentan  
Tél : 02 33 12 99 31  
argentan@tacher-acogex.com

**ATTESTATION/RAPPORT**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**Association RONDE DES BAMBINS**  
**Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020**

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/10/2008, 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>1 206 383.74 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-10 706.21 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>1 194 150.27 €</b>

Fait à IFS,  
Le 27/04/2021.

JP AUBE,  
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 30/06/2021 par  
Jean Paul Aube



**ASSOCIATION SIG (VARIATION)**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20	en %	Du 01/01/19	en %	Variation N / N-1	
	Au 31/12/20		Au 31/12/19		en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>460 939.25</b>	<b>100.00</b>	<b>909 530.54</b>	<b>100.00</b>	<b>-448 591.29</b>	<b>-49.32</b>
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	460 939.25	58.68	909 530.54	100.00	-448 591.29	-49.32
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée	5 032.47	0.64			5 032.47	
+ Autres	319 582.04	40.68			319 582.04	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>785 553.76</b>	<b>100.00</b>	<b>909 530.54</b>	<b>100.00</b>	<b>-123 976.78</b>	<b>-13.63</b>
+ Cotisations et dons	16 854.00	3.66	19 401.00	2.13	-2 547.00	-13.13
+ Subventions d'exploitation	392 573.35	85.17	305 866.22	33.63	86 707.13	28.35
- Consommation en provenance des tiers	160 660.17	34.85	137 489.21	15.12	23 170.96	16.85
- Subventions accordées						
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 034 320.94</b>	<b>224.39</b>	<b>1 097 308.55</b>	<b>120.65</b>	<b>-62 987.61</b>	<b>-5.74</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	50 660.00	10.99	53 586.52	5.89	-2 926.52	-5.46
- Charges de personnel	932 462.07	202.30	964 750.50	106.07	-32 288.43	-3.35
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>51 198.87</b>	<b>11.11</b>	<b>78 971.53</b>	<b>8.68</b>	<b>-27 772.66</b>	<b>-35.17</b>
+ Produits de gestion courante	1 220.20	0.26	3 201.70	0.35	-1 981.50	-61.89
- Charges de gestion courante	13 201.30	2.86	6 515.31	0.72	6 685.99	102.62
+ Produits exceptionnels	9 460.00	2.05			9 460.00	
- Charges exceptionnelles	1 514.00	0.33	2 939.92	0.32	-1 425.92	-48.50
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>47 163.77</b>	<b>10.23</b>	<b>72 718.00</b>	<b>8.00</b>	<b>-25 554.23</b>	<b>-35.14</b>
+ Produits financiers	432.31	0.09	18.23		414.08	
- Charges financières	13 200.66	2.86	13 728.39	1.51	-527.73	-3.84
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-12 768.35</b>	<b>-2.77</b>	<b>-13 710.16</b>	<b>-1.51</b>	<b>941.81</b>	<b>6.87</b>
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>34 395.42</b>	<b>7.46</b>	<b>59 007.84</b>	<b>6.49</b>	<b>-24 612.42</b>	<b>-41.71</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs			4 482.92	0.49	-4 482.92	-100.00
- Dotations aux amortissements	66 924.08	14.52	66 008.65	7.26	915.43	1.39
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	12 747.05	2.77	20 182.43	2.22	-7 435.38	-36.84
+ Reprises sur provisions	10 182.43	2.21	13 547.34	1.49	-3 364.91	-24.84
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virée au résultat	24 387.07	5.29	25 502.86	2.80	-1 115.79	-4.38
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-10 706.21</b>	<b>-2.32</b>	<b>16 349.88</b>	<b>1.80</b>	<b>-27 056.09</b>	<b>-165.48</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

*	Acquisitions d'immobilisations		Capacité d'autofinancement	34 395.42
	Immobilisations incorporelles	1 152.00	<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>34 395.42</b>
	Immobilisations corporelles	44 819.20	Cessions d'immobilisations	
	Immobilisations financières		Immobilisations incorporelles	
	Prélèvements compte de l'exploitant		Immobilisations corporelles	
	Diminution des capitaux propres		Immobilisations financières	
	Emprunts remboursés (capital)	23 286.36	Apports compte de l'exploitant	
			Augmentation des capitaux propres	
			Subvention investissement	10 000.00
			Emprunts réalisés	250 000.00
	<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>69 257.56</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>294 395.42</b>

**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL***(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)*a augmenté de **225 137.86**

<b>Augmentation actif circulant</b>		<b>Diminution actif circulant</b>	<b>62 804.60</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	189.44	Clients et comptes rattachés	-5 814.40
<b>Diminution des dettes</b>	<b>6 910.54</b>	Autres créances	-52 671.69
Dettes financières	-42.00	Comptes de régularisations et autres	-4 507.95
Fournisseurs et comptes rattachés	-20 501.83	<b>Augmentation dettes</b>	
Comptes de régularisations et autres	-1 906.41	Avances et acomptes reçus sur commandes	274.50
<b>TOTAL</b>	<b>6 910.54</b>	Autres dettes	15 265.20
		<b>TOTAL</b>	<b>62 804.60</b>

**VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT***(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)*a diminué de **55 894.06**

<b>Augmentation de la trésorerie</b>	<b>281 031.92</b>	<b>Diminution de la trésorerie</b>	
Disponibilités	281 095.85	Caisse	-63.93

**VARIATION DE TRÉSORERIE***(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)*a augmenté de **281 031.92**

**ASSOCIATION COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	16 854.00	19 401.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	460 939.25	909 530.54
<i>Dont parrainages</i>	11 713.50	14 664.08
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	712 155.39	305 866.22
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 232.43	16 288.72
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 202.67	460.32
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 206 383.74</b>	<b>1 251 546.80</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		2 455.85
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	160 660.17	135 033.36
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	50 660.00	53 586.52
Salaires et traitements	777 396.66	800 129.28
Charges sociales	155 065.41	164 621.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	73 671.13	76 191.08
Dotations aux provisions	6 000.00	10 000.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	13 201.30	6 515.31
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 236 654.67</b>	<b>1 248 532.62</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-30 270.93</b>	<b>3 014.18</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	432.31	18.23
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>432.31</b>	<b>18.23</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 200.66	13 728.39
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>13 200.66</b>	<b>13 728.39</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-12 768.35</b>	<b>-13 710.16</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-43 039.28</b>	<b>-10 695.98</b>

**ASSOCIATION COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	33 847.07	32 132.86
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>33 847.07</b>	<b>32 132.86</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	16.00	
Sur opérations en capital	1 498.00	5 087.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>1 514.00</b>	<b>5 087.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>32 333.07</b>	<b>27 045.86</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>1 240 663.12</b>	<b>1 283 697.89</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 251 369.33</b>	<b>1 267 348.01</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-10 706.21</b>	<b>16 349.88</b>

962580 - Association RONDE DES BAMBINS  
**ASSOCIATION BILAN ACTIF**

En Euro

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 754.56	7 316.16	438.40	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	55 321.42		55 321.42	55 321.42
Constructions	497 892.87	77 505.31	420 387.56	440 303.27
Installations techn., matériel et outil. ind.	33 012.73	31 736.30	1 276.43	373.43
Autres	548 401.04	280 818.56	267 582.48	269 961.05
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	50.00		50.00	50.00
Prêts				
Autres	2 484.92		2 484.92	2 484.92
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 144 917.54</b>	<b>397 376.33</b>	<b>747 541.21</b>	<b>768 494.09</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	32 248.78	6 747.05	25 501.73	27 880.75
Autres	133 789.32		133 789.32	193 771.57
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	282 566.96		282 566.96	1 535.04
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	4 751.05		4 751.05	9 259.00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>453 356.11</b>	<b>6 747.05</b>	<b>446 609.06</b>	<b>232 446.36</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 598 273.65</b>	<b>404 123.38</b>	<b>1 194 150.27</b>	<b>1 000 940.45</b>
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

**ASSOCIATION BILAN PASSIF**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	6 775.08	6 775.08
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 646.52	3 646.52
Autres		
Report à nouveau	54 715.09	38 365.21
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-10 706.21	16 349.88
<i>Situation nette (sous total)</i>	54 430.48	65 136.69
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	124 795.98	146 683.05
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>179 226.46</b>	<b>211 819.74</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	16 000.00	10 000.00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>16 000.00</b>	<b>10 000.00</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	764 783.18	538 111.54
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 522.86	32 809.69
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	191 546.51	189 941.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 379.41	13 379.41
Autres dettes	15 691.85	1 757.50
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		3 121.41
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>998 923.81</b>	<b>779 120.71</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>1 194 150.27</b>	<b>1 000 940.45</b>
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>	494 922.00	514 306.59
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	504 001.81	264 814.12
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

**COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Production vendue (biens et services)	460 939.25	909 530.54	-448 591.29	-49.32
706100 FRAIS DE SEJOUR	449 225.75	559 467.24	-110 241.49	-19.70
706200 SUBVENTION C A F ACOMPTE		223 400.00	-223 400.00	-100.00
706201 SUBVENTIONS CAF SOLDES		98 548.37	-98 548.37	-100.00
706300 PRET DE JEUX	1 874.50	1 944.20	-69.70	-3.59
706310 ANIMATION LUDO	1 716.50	2 975.00	-1 258.50	-42.30
706320 PRESTATION EXTERIEUR LUDOTHEQ	8 122.50	9 744.88	-1 622.38	-16.65
708800 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES		13 450.85	-13 450.85	-100.00
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>460 939.25</b>	<b>909 530.54</b>	<b>-448 591.29</b>	<b>-49.32</b>
Production immobilisée	5 032.47		5 032.47	
722000 PRODUCTION IMMOBILISEE	5 032.47		5 032.47	
Subventions d'exploitation	392 573.35	305 866.22	86 707.13	28.35
740100 SUBVENTION CAEN ACPT ET SOLDE	133 014.29	104 211.09	28 803.20	27.64
740110 SUBV. AUTRES MUNICIPAL. ACPT	60 625.98	27 799.32	32 826.66	118.08
740190 SUBVENT EXCEPT CAEN		53 673.26	-53 673.26	-100.00
740191 SUB EXCEPTIONNELLE CAF	76 680.10		76 680.10	
740200 SUBVENTION CNASEA	20 223.53	26 825.09	-6 601.56	-24.61
740300 SUBVENTION CCAS CRECHE	60 470.00	57 048.00	3 422.00	6.00
740500 SUBVENTION UDAF	2 552.20	2 358.03	194.17	8.23
740560 SUBVENTION EXC. LUDOTHEQUE	1 272.00		1 272.00	
740601 CAF SUBVENT INVEST ALSH	3 121.41	850.73	2 270.68	266.91
740750 SUBV CAFS/ CONVENT SNAESCO	24 700.00	24 700.00		
741300 ETAT - AIDE A L'EMPLOI	5 913.84	3 140.00	2 773.84	88.34
745000 CAF SUBVENTION LUDOTHEQUE	4 000.00	4 000.00		
746000 SUBV FONCT PREST SERV CAF		279.70	-279.70	-100.00
748000 SUBVENTION FONCTIONNT AUTRES		981.00	-981.00	-100.00
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	11 232.43	16 288.72	-5 056.29	-31.04
781500 REP/PROV. RISQUES CH. EXPLOITATI		8 357.00	-8 357.00	-100.00
781700 REPR/PROV DEPR ACT CIRCULANTS	10 182.43	5 190.34	4 992.09	96.18
791000 TRANSFERT CHARGES		76.26	-76.26	-100.00
791100 REMBST FORMATIONS	1 050.00	2 665.12	-1 615.12	-60.60
Autres produits	336 606.24	19 861.32	316 744.92	
730000 CONCOURS PUBLICS - PSU AC.	261 839.95		261 839.95	
730100 CONCOURS PUBLICS - PSU SOLDES	56 478.09		56 478.09	
730200 AIDE ACCUEIL ENFANTS HAND.	864.00		864.00	
730300 AIDE AUX REPAS	400.00		400.00	
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS		19 401.00	-19 401.00	-100.00
756200 COTISATIONS AVEC CONTREPARTIE	16 854.00		16 854.00	
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	170.20	460.32	-290.12	-63.03
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 206 383.74</b>	<b>1 251 546.80</b>	<b>-45 163.06</b>	<b>-3.61</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de matières premières et autres approvis.		2 455.85	-2 455.85	-100.00
608000 ACHATS AMENAGEMENTS ST ANDRE		2 455.85	-2 455.85	-100.00
Autres achats et charges externes	160 660.17	135 033.36	25 626.81	18.98
604100 ALIMENTATION	15 556.07	13 974.50	1 581.57	11.32
604200 FOURNITURE DE REPAS	28 408.90	31 350.02	-2 941.12	-9.38
604300 FRAIS D'ANIMATION	8 034.40	5 326.70	2 707.70	50.83
604310 ANIMATIONS BUS ALSH	857.90	1 888.80	-1 030.90	-54.58
606100 ENERGIE: EAU,GAZ,EDF	8 308.87	9 955.21	-1 646.34	-16.54
606140 FOURNITURES DIVERSES	2 779.95	686.27	2 093.68	305.08

**COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
606200 FOURNITURES COUCHES / CRECHE	1 991.69	3 170.92	-1 179.23	-37.19
606300 PETITS MATERIELS	14 686.66	5 212.08	9 474.58	181.78
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIF	1 909.32	2 677.14	-767.82	-28.68
606800 PRODUITS ENTRETIEN/ LAVOMATIC	6 377.09	6 735.17	-358.08	-5.32
612000 LOYER IMPRIMANTE OLIVETI	974.56	1 159.60	-185.04	-15.96
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	24 875.88	12 719.52	12 156.36	95.57
614000 CHARGES LOCATIVES	263.00	265.00	-2.00	-0.75
615200 ENTRET S/BIENS IMMOBILIERS	3 721.52	2 651.64	1 069.88	40.35
615300 ANALYSES BIOLOGIQUES	520.80		520.80	
615500 ENTRETIENS REPARATIONS S/B.MOB		114.45	-114.45	-100.00
615510 ENTRETIEN VEHICULES	186.08	2 955.01	-2 768.93	-93.70
615600 MAINTENANCE	7 042.45	5 496.96	1 545.49	28.12
616000 PRIMES D'ASSURANCE	2 846.64	2 857.17	-10.53	-0.37
618100 DOCUMENTATION GENERALE	4.80		4.80	
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	172.75	43.00	129.75	301.74
621400 PERS DETACHE OU PRETE A L'ASS	1 173.92	1 001.79	172.13	17.18
622600 HONORAIRES	5 538.00	5 202.00	336.00	6.46
622800 HONORAIRES AUTRES	7 762.00	4 435.00	3 327.00	75.02
622810 HONORAIRES C A C	2 964.00	2 964.00		
623500 CADEAUX AUTRES	1 501.67	37.90	1 463.77	
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	90.00	84.58	5.42	6.41
623700 PUBLICATIONS	147.40		147.40	
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	84.06	58.54	25.52	43.59
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	1 264.51	1 300.81	-36.30	-2.79
625700 RECEPTIONS	189.45		189.45	
626000 FRAIS POSTAUX	683.27	922.69	-239.42	-25.95
626100 TELEPHONE	4 031.22	4 601.27	-570.05	-12.39
627000 FRAIS BANCAIRES	1 131.11	1 200.31	-69.20	-5.77
627800 FRAIS ET COMMISSIONS CESU	238.93	352.13	-113.20	-32.15
628100 COTISATIONS DIVERSES	4 341.30	3 633.18	708.12	19.49
Impôts, taxes et versements assimilés	50 660.00	53 586.52	-2 926.52	-5.46
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	22 950.00	22 483.00	467.00	2.08
631300 FORMATION CONTINUE	19 248.00	20 567.00	-1 319.00	-6.41
633300 FORMATIONS	3 210.00	1 518.00	1 692.00	111.46
633400 PARTICIPAT. CONSTRUCTION		3 425.00	-3 425.00	-100.00
635120 TAXES FONCIERES	5 252.00	5 256.00	-4.00	-0.08
635300 CARTE GRISE		337.52	-337.52	-100.00
Salaires et traitements	777 396.66	800 129.28	-22 732.62	-2.84
641100 REMUNERATIONS	836 596.30	761 376.55	75 219.75	9.88
641200 VARIATION PROVISION CP	718.00	5 763.00	-5 045.00	-87.54
641300 AVANTAGE EN NATURE		-29.42	29.42	100.00
641400 TRANSPORT COLLECTIF	610.22	644.40	-34.18	-5.30
641450 INDEMN LICENCIEMENT	1 998.35	25 474.75	-23 476.40	-92.16
641460 ALLOCATION CSP		6 900.00	-6 900.00	-100.00
641470 PRIME POUVOIR ACHAT	4 426.50		4 426.50	
641900 CHOMAGE PARTIEL	-66 952.71		-66 952.71	
Charges sociales	155 065.41	164 621.22	-9 555.81	-5.80
645100 COTISATIONS PAYEES URSSAF	107 253.89	121 382.93	-14 129.04	-11.64
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	11 054.31	10 351.30	703.01	6.79
645250 COT.MUTUELLE ENFANTS	905.03	964.18	-59.15	-6.13
645300 COTISATIONS RETRAITE.	18 096.30	13 135.30	4 961.00	37.77
645350 PREVOYANCE NON CADRE	5 807.14	5 814.40	-7.26	-0.12
645360 PREVOYANCE CADRE	2 135.74	2 229.11	-93.37	-4.19
645800 CHARGES SUR CONGES PAYES	-414.00	1 315.00	-1 729.00	-131.48
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	10 227.00	9 429.00	798.00	8.46
Dotations aux amortissements et dépréciations				

**COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	66 924.08	66 008.65	915.43	1.39
681110 DOT.AMORT.IMMOB.INCORPOREL.	713.60		713.60	
681120 DOTATION AMORTI.IMMOB.CORPOR.	66 210.48	66 008.65	201.83	0.31
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 747.05	10 182.43	-3 435.38	-33.74
681740 DOT.PROV.DEP.DES CREANCES	6 747.05	10 182.43	-3 435.38	-33.74
Dotations aux provisions	6 000.00	10 000.00	-4 000.00	-40.00
681500 DOT.PROV.RISQUES ET CH.EXPLOIT	6 000.00	10 000.00	-4 000.00	-40.00
Autres charges	13 201.30	6 515.31	6 685.99	102.62
654100 PERTES S/CREANCES IRRECOUVR	13 038.53	6 392.34	6 646.19	103.97
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	162.77	122.97	39.80	32.37
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>	<b>1 236 654.67</b>	<b>1 248 532.62</b>	<b>-11 877.95</b>	<b>-0.95</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-30 270.93</b>	<b>3 014.18</b>	<b>-33 285.11</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	432.31	18.23	414.08	
764000 REVENUS VAL MOB.PLACT	432.31	18.23	414.08	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>	<b>432.31</b>	<b>18.23</b>	<b>414.08</b>	
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	13 200.66	13 728.39	-527.73	-3.84
661100 INTERETS PRETS	13 200.66	13 728.39	-527.73	-3.84
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>13 200.66</b>	<b>13 728.39</b>	<b>-527.73</b>	<b>-3.84</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-12 768.35</b>	<b>-13 710.16</b>	<b>941.81</b>	<b>6.87</b>
<b>RÉSULTAT COURANTavt impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-43 039.28</b>	<b>-10 695.98</b>	<b>-32 343.30</b>	<b>-302.39</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations en capital	33 847.07	32 132.86	1 714.21	5.33
775000 PRODUITS CESSIONS ELTS ACTIF		6 630.00	-6 630.00	-100.00
777000 QUOTE-PART SUBVENTION	24 387.07	25 502.86	-1 115.79	-4.38
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIV.	9 460.00		9 460.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>33 847.07</b>	<b>32 132.86</b>	<b>1 714.21</b>	<b>5.33</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	16.00		16.00	
671200 PENALITES AMENDES	16.00		16.00	
Sur opérations en capital	1 498.00	5 087.00	-3 589.00	-70.55
675200 VC ELETS ACT.CEDES IMMOB CORP.		2 147.08	-2 147.08	-100.00
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 498.00	2 939.92	-1 441.92	-49.05
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>1 514.00</b>	<b>5 087.00</b>	<b>-3 573.00</b>	<b>-70.24</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>32 333.07</b>	<b>27 045.86</b>	<b>5 287.21</b>	<b>19.55</b>

**COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 240 663.12</b>	<b>1 283 697.89</b>	<b>-43 034.77</b>	<b>-3.35</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 251 369.33</b>	<b>1 267 348.01</b>	<b>-15 978.68</b>	<b>-1.26</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-10 706.21</b>	<b>16 349.88</b>	<b>-27 056.09</b>	<b>-165.48</b>

**962580 - Association RONDE DES BAMBINS  
ASSOCIATION BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

En Euro

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	7 754.56	7 316.16	438.40	
205000 LOGICIELS	7 754.56		7 754.56	6 602.56
280500 AMORT.CONCES.ET DROITS SIMIL.		7 316.16	-7 316.16	-6 602.56
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	55 321.42		55 321.42	55 321.42
211500 TERRAINS BATIS	55 321.42		55 321.42	55 321.42
Constructions	497 892.87	77 505.31	420 387.56	440 303.27
213100 CONSTRUCTIONS SUR PROPRIETE	497 892.87		497 892.87	497 892.87
281310 AMORT. CONSTRUCTIONS PROPRIETE		77 505.31	-77 505.31	-57 589.60
Installations techn., matériel et outil. ind.	33 012.73	31 736.30	1 276.43	373.43
215400 MATERIEL	33 012.73		33 012.73	31 943.73
281540 AMORTISSEMENT DU MATERIEL		31 736.30	-31 736.30	-31 570.30
Autres	548 401.04	280 818.56	267 582.48	269 961.05
218100 INSTAL.GENERALE AGNECT AMNEGT	458 298.21		458 298.21	419 866.01
218200 MATERIEL DE TRANSPORT.	53 119.96		53 119.96	51 990.00
218300 BUREAU ET INFORMATIQUE	18 027.70		18 027.70	15 594.50
218400 MOBILIER	18 955.17		18 955.17	17 200.33
281810 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		221 542.51	-221 542.51	-185 720.79
281820 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT		34 713.15	-34 713.15	-29 417.89
281830 AMORTISSEMENT BUREAU/INFO		14 316.50	-14 316.50	-12 707.87
281840 AMORT. MOBILIER		10 246.40	-10 246.40	-6 843.24
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Autres titres immobilisés	50.00		50.00	50.00
271000 TITRES IMMOB (DRT PROPRIETE)	50.00		50.00	50.00
Autres	2 484.92		2 484.92	2 484.92
275000 DEPOTS CAUTIONS VERSEES	2 484.92		2 484.92	2 484.92
<b>TOTAL (1)</b>	<b>1 144 917.54</b>	<b>397 376.33</b>	<b>747 541.21</b>	<b>768 494.09</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	32 248.78	6 747.05	25 501.73	27 880.75
411000 CLIENTS DIVERS	25 501.73		25 501.73	27 880.75
416000 CLIENTS DOUTEUX	6 747.05		6 747.05	10 182.43
491000 PROV.DEPRECIAT.CPTES CLIENTS		6 747.05	-6 747.05	-10 182.43
Avances et acomptes versés sur commandes	1 108.86		1 108.86	919.42
409100 FOURN DEBIT AV ACP TES VER	1 108.86		1 108.86	919.42
Autres	132 680.46		132 680.46	192 852.15
428700 CHOMAGE PARTIEL	1 154.12		1 154.12	
438700 ORG SOC PRODUITS A RECEV.	1 050.00		1 050.00	1 498.00
441000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	130 476.34		130 476.34	191 354.15
<b>Disponibilités</b>	<b>282 566.96</b>		<b>282 566.96</b>	<b>1 535.04</b>
512000 BANQUE-BRED 81810	85.05		85.05	791.03
512040 BRED LIVRET	18.11		18.11	18.09
512050 CREDIT MUTUEL	11 613.40		11 613.40	511.21
512051 CM COMPTE PARENTS	1 267.33		1 267.33	
512055 CREDIT MUTUEL/ LIVRET BLEU	198 409.37		198 409.37	17.97
512056 LIVRET CREDIT MUTUEL OBNL	41 051.06		41 051.06	10.17
512057 COMPTE PREVOYANCE PGE	30 000.00		30 000.00	

**962580 - Association RONDE DES BAMBINS  
ASSOCIATION BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

En Euro

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
530000 CAISSE	72.64		72.64	136.47
531000 CAISSE LUDOTHEQUE	50.00		50.00	50.10
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	<b>4 751.05</b>		<b>4 751.05</b>	<b>9 259.00</b>
486000 CHARGES CONST.D' AVANCE	4 751.05		4 751.05	9 259.00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>453 356.11</b>	<b>6 747.05</b>	<b>446 609.06</b>	<b>232 446.36</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 598 273.65</b>	<b>404 123.38</b>	<b>1 194 150.27</b>	<b>1 000 940.45</b>
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

**962580 - Association RONDE DES BAMBINS**  
**ASSOCIATION BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

En Euro

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	6 775.08	6 775.08
101000 FONDS PROPRES	6 775.08	6 775.08
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	3 646.52	3 646.52
106800 AUTRES RESERVES	3 646.52	3 646.52
Report à nouveau	54 715.09	38 365.21
110000 REPORT A NOUVEAU	54 715.09	38 365.21
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-10 706.21	16 349.88
<i>Situation nette (sous total)</i>	54 430.48	65 136.69
Subventions d'investissement	124 795.98	146 683.05
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	207 320.12	279 554.52
139000 SUBVENTION AMORTIE	-82 524.14	-132 871.47
<b>TOTAL (I)</b>	<b>179 226.46</b>	<b>211 819.74</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	16 000.00	10 000.00
151100 PROVISIONS POUR LITIGES	16 000.00	10 000.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>16 000.00</b>	<b>10 000.00</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	764 783.18	538 111.54
164000 EMP CM 560 K€ ECH 02/37	473 927.18	497 213.54
164100 EMP CAF 50 K€ ECH 06/27	40 000.00	40 000.00
164300 EMP CT - CM PGE ECH 05/21	250 000.00	
168800 INT COURUS/EMPRUNTS	856.00	898.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 522.86	32 809.69
401000 FOURNISSEURS DIVERS	11 192.86	23 694.69
408000 FOURNISSEURS-FNP	10 330.00	9 115.00
Dettes fiscales et sociales	191 546.51	189 941.16
421000 REMUNERATIONS DUES	55 419.13	57 498.76
425000 PERSONNEL AVANCES ET ACPTES		300.00
428200 CONGES PAYES	39 130.00	38 412.00
431000 SECURITE SOCIALE	31 370.00	24 221.50
437000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8 361.91	7 072.63
437200 MUTUELLES ADULTES	5 542.90	5 013.64
437250 MUTUELLES ENFANTS	882.57	1 025.34
438200 CH SUR CONGES A PAYER	12 670.00	13 084.00
438600 ORG SOC. CHARGES A PAYER		5 855.00
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	533.00	835.29
448600 ETAT CHARGES A PAYER	37 637.00	36 623.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 379.41	13 379.41
404100 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION	5 379.41	13 379.41
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 032.00	1 757.50
419200 FRAIS DE SEJOUR/ CESU	2 032.00	1 757.50
Autres dettes	13 659.85	
467000 AUTR CPT DEBIT. - IJSS A REV.	3 765.52	
467100 CAF - TROP VERSE AC. PSU 2020	9 894.33	
Produits constatés d'avance		3 121.41

**962580 - Association RONDE DES BAMBINS**  
**ASSOCIATION BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

En Euro

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
487000 PRODUITS CONSTAT. AVANCES		3 121.41
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>998 923.81</b>	<b>779 120.71</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>1 194 150.27</b>	<b>1 000 940.45</b>
(1) Dont à plus d'un an	494 922.00	514 306.59
(1) Dont à moins d'un an	504 001.81	264 814.12
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT,			NA
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRES	O		

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 194 150.27 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -10 706.21 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

**Covid-19 :**

Suite aux mesures prises dans le cadre de la lutte contre la Covid-19, l'association s'est pliée aux restrictions mises en place à partir du 17 mars 2020.

A la date d'arrêtés des comptes, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur ses comptes annuels. Elle a pris toutes les mesures nécessaires afin de maintenir sa trésorerie. En ayant notamment recours à un PGE.

Conformément au PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a eu comme principal impact une baisse de l'activité sur l'année 2020, cet élément ne remet toutefois pas en cause la continuité d'exploitation.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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.

A compter de l'exercice 2015, il a été décidé de comptabiliser la subvention CCAS se rapportant à l'exercice mais non reçue.

A partir des comptes clos en 2020, l'association s'est pliée à son obligation d'appliquer le règlement ANC 2018-06. Les changements applicables à la Ronde des Bambins sont les suivants :

- Comptabilisation de la PSU en compte 73. - Concours Publics pour un total de 318.318€ en 2020 (comptabilisée en 7062. les années précédentes et pour un total de 321.948€ en 2019) ;
- Comptabilisation de l'aide au repas en compte 73. - Concours Publics pour 400€ en 2020 (comptabilisée en 746. les années précédentes et pour un total de 280€ en 2019) ;
- Comptabilisation de l'aide pour l'accueil des enfants handicapés en compte 73. - Concours Publics pour 864€ en 2020 (comptabilisée en 748. les années précédentes et pour un total de 981€ en 2019).

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Immobilisations corporelles**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Aménagements	5 à 10 ans
- Matériels de transport	4 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	2 à 5 ans

**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.

## ANNEXES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	6 603		1 152	
CORPORELLES	Terrains		55 321			
	Constructions	Sur sol propre	497 893			
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		31 944		1 069	
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers		419 866		38 432
		Matériel de transport		51 990		1 130
		Matériel de bureau & info., mobilier		32 795		4 188
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 089 809		44 819	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		2 535			
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV	2 535			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 098 946		45 971	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			7 755		
CORPORELLES	Terrains				55 321		
	Constructions	Sur sol propre			497 893		
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.				33 013		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				458 298	
		Matériel de transport				53 120	
		Mat.bureau, info., mob.				36 983	
		Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL III			1 134 628		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				2 535		
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV			2 535		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					1 144 918		

## ANNEXES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	<b>6 603</b>	<b>714</b>		<b>7 316</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	57 590	19 916		77 505
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		31 570	166		31 736
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	185 721	35 822		221 543
	Matériel de transport	29 418	5 295		34 713
	Mat. bureau et informatique, mob.	19 551	5 012		24 563
	Emballages récupérables divers				
	<b>TOTAL</b>	<b>323 850</b>	<b>66 210</b>		<b>390 060</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>330 452</b>	<b>66 924</b>		<b>397 376</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	10 000	6 000			16 000
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>10 000</b>	<b>6 000</b>			<b>16 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
d'exploitation		12 747	10 182		
financières					
exceptionnelles					

## ANNEXES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 485		2 485
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 747	6 747	
	Autres créances clients	25 502	25 502	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	1 154	1 154	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 050	1 050	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers	130 476	130 476		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	4 751	4 751		
<b>TOTAUX</b>		<b>172 165</b>	<b>169 680</b>	<b>2 485</b>
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 751
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>4 751</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

Les produits à recevoir correspondent à :

- Solde chômage partiel 2020	: 1 154.12 €
- Subvention ver sur mer septembre à décembre	: 4 235.00 €
- PSU	: 56 376.30 €
- Subvention	: 2 552.20 €
- CCAS NUAGE et FLOCON 2020	: 60 135.00 €
- Subvention aides aux repas	: 400.00 €
- Subvention aides enfants handicapés	: 864.00 €
- Remboursements formations 2020	: 1 050.00 €
- ASP - Aide à l'embauche jeunes -26 ans	: 5 913.84 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	132 680
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>132 680</b>

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	6 775.08			6 775.08
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	3 646.52			3 646.52
Report à nouveau	38 365.21			54 715.09
Excédent ou déficit de l'exercice	16 349.88	-10 706.21	16 349.88	-10 706.21
Subventions d'investissement	146 683.05	27 701.27	25 502.86	124 795.98
<b>TOTAUX</b>	<b>211 819.74</b>	<b>16 995.06</b>	<b>41 852.74</b>	<b>179 226.46</b>

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)   à 1 an max. à l'origine   à plus d' 1 an à l'origine		764 783	279 755	122 052	362 976
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		21 523	21 523		
Personnel & comptes rattachés		94 549	94 549		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		58 827	58 827		
Etat & autres collectiv. publiques   Impôts sur les bénéfices   Taxe sur la valeur ajoutée   Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes & assimilés		38 170	38 170		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		5 379	5 379		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		13 660	3 766	9 894	
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>996 892</b>	<b>501 970</b>	<b>131 946</b>	<b>362 976</b>
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	325 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 286			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	856
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 330
Dettes fiscales et sociales	89 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>100 623</b>

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 36 293.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.40 %
Table de mortalité	provisoire (2016-2018)
Départ volontaire à	62 ans

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Garantie de l'état reçu sur le PGE : 225 000€ (250 000€ \*90%)

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 964	2 964
<b>Total</b>	2 964	2 964

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités URSSAF	16	
Remboursement Uniformation non obtenu - Changement procé	1 498	
PEEC 2019 non versé - Modification des seuils		3 425
Cotisations retraite 04/2016 non réglées - Prescrites		5 855
Dons Ludothèque		180
<b>TOTAL</b>	<b>1 514</b>	<b>9 460</b>

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement Uniformation	1 050		
<b>TOTAL</b>	<b>1 050</b>		

**ANNEXES**

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Mises à disposition de locaux par la mairie de Caen :	
- Ecole maternelle Duc Rollon	: 1 800.00 €
- Ecole maternelle Venelle aux champs	: 2 000.00 €
- Groupe scolaire René Lemièrè	: 2 200.00 €
- Ecole primaire Bicoquet	: 2 000.00 €
- Groupe scolaire Estache Restout	: 2 000.00 €
- Groupe scolaire Guynemer	: 1 800.00 €
- Groupe scolaire Clos Herbert	: 3 200.00 €
- Groupe scolaire Victor Lesage	: 2 800.00 €
- Groupe scolaire Haie Vigné	: 2 800.00 €
- Groupe scolaire Guéhenno	: 2 800.00 €
- Groupe scolaire Fernand Léger	: 2 800.00 €
Mises à disposition de locaux par la mairie de Ver sur Mer :	
- Groupe scolaire	: 1 200.00 €
Mise à disposition de locaux et de matériels :	
- Lyautey / ALSH	: 10 366.00 €
Mise à disposition de locaux par la mairie de St André sur Orne :	
- Pas d'évaluation pour 2020	