



ASSOCIATION AGRAD

COMPTES ANNUELS

du **01/01/20** au **31/12/20**

BILAN ACTIF

31/12/2020

ACTIF	Exercice du	01/01/20 au 31/12/20	01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		273.42	1 184.75	-911.33	-76.92
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage		1 508.89	3 139.82	-1 630.93	-51.94
Autres immobilisations corporelles		7 241.81	9 983.62	-2 741.81	-27.46
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations Financières (2)					
Participations et créances rattachées à des parts					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		9 024.12	14 308.19	-5 284.07	-36.93
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Marchandises		112.81	169.85	-57.04	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		117.00	378.00	-261.00	-69.05
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		127 738.25	8 662.71	119 075.54	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		276 844.30	441 597.32	-164 753.02	-37.31
Charges constatées d'avance (3)		907.97	885.00	22.97	2.60
TOTAL (III)		405 720.33	451 692.88	-45 972.55	-10.18
Frais d'émission d'emprunt (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		414 744.45	466 001.07	-51 256.62	-11.00

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

31/12/2020

PASSIF	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Première situation nette établie	104 207.59	104 207.59		
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Autres fonds propres				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Autres fonds propres				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	56 195.58	85 801.80	-29 606.22	-34.51
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 784.86	-29 606.22	-37 178.64	-125.58
<i>Situation nette</i>	<i>93 618.31</i>	<i>160 403.17</i>	<i>-66 784.86</i>	<i>-41.64</i>
Fonds propres consommables				
Subv. d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	93 618.31	160 403.17	-66 784.86	-41.64
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	9 103.14	8 953.56	149.58	1.67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 822.60	22 215.14	-3 392.54	-15.27
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	130.08	170.00	-39.92	-23.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Redevables créditeurs	326.60	262.20	64.40	24.56
Autres dettes	292 743.72	273 997.00	18 746.72	6.84
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	321 126.14	305 597.90	15 528.24	5.08
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	414 744.45	466 001.07	-51 256.62	-11.00

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

321 126.14

305 597.90

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	1 884.00	1 973.40	-89.40	-4.53
Ventes de biens	125 200.31	218 496.19	-93 295.88	-42.70
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages	130.66	317.67	-187.01	-58.87
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	270 456.51	289 966.96	-19 510.45	-6.73
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	397 671.48	510 754.22	-113 082.74	-22.14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	135 306.31	229 632.53	-94 326.22	-41.08
Variation de stocks de marchandises	57.04	97.53	-40.49	-41.52
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	324 129.17	305 699.55	18 429.62	6.03
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 284.07	5 451.45	-167.38	-3.07
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	464 776.59	540 881.06	-76 104.47	-14.07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-67 105.11	-30 126.84	-36 978.27	-122.74
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	363.96	520.20	-156.24	-30.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	363.96	520.20	-156.24	-30.03
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	363.96	520.20	-156.24	-30.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	18.04	1.48	16.56	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	18.04	1.48	16.56	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	61.75	1.06	60.69	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	61.75	1.06	60.69	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-43.71	0.42	-44.13	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-66 784.86	-29 606.22	-37 178.64	-125.58
TOTAL DES PRODUITS	398 053.48	511 275.90	-113 222.42	-22.15
TOTAL DES CHARGES	464 838.34	540 882.12	-76 043.78	-14.06
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-66 784.86	-29 606.22	-37 178.64	-125.58

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-43.71

0.42

Annexes comptables

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
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			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS 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			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)			
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			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 30/03/2021.

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

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, en respectant le règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99.01

Suite au décret n° 2008-580 du 18 juin 2008 "relatif au régime de la mise à disposition applicable aux collectivités territoriales et aux établissements publics administratifs", le coût de la mise à disposition a été évalué cette année à 292 744 €

Cette charge a été comptabilisée en compte " 621 500, personnel détaché". En contrepartie la subvention versée par le Conseil Départemental d'un montant de 245 000 € a été comptabilisée en "741300, subvention Conseil départemental".

Concernant la mise à disposition gratuite des locaux, le Conseil départemental nous a fourni la valeur des aides en nature, à savoir la fourniture d'un local, la fournitures de fluides, le téléphone et les taxes d'ordures ménagères (41 000 € pour l'année 2020).

A ce jour, seule la mise à disposition du matériel n'a pu être chiffrée pour le bilan.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'entité a dû fermer temporairement son ou ses établissement(s) et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires sur cette période.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

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
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	de 03 à 15 ans
- Vaisselles	de 03 à 06 ans
- Matériel de bureau	de 01 à 05 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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.

Le montant des avances clients au 31/12/20 est 9103.14 €

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	2 861		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			60 941		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		42 963		
		Matériel de transport		21 153		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		7 509		
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				132 566		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				135 426		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			2 861
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					60 941
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				42 963
		Matériel de transport				21 153
		Mat. bureau, inform., mobilier				7 509
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					132 566	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					135 426	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop. TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 676	911		2 587
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	57 801	1 631		59 432
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	35 272	1 185		36 457
Matériel de transport	21 153			21 153
Mat. bureau et informatiq., mob.	5 217	1 557		6 774
Emballages récupérables divers				
TOTAL	119 442	4 373		123 815
TOTAL GENERAL	121 118	5 284		126 402

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										
TOTAL										
A. Immob. incorpor.									TOTAL	
Terrains										
Constr.	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
Inst. techn. mat. et outillage										
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div									
	Matériel transport									
	Mat. bureau mobilier inf.									
	Emballages réc. divers									
TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										

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					

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	117	117	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 828	2 828	
	coll. publiques	124 305	124 305	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	605	605	
	Charges constatées d'avance	908	908	
TOTAUX		128 763	128 763	
Renvois				
(1)	Montant			
(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

TAB VAR. FONDS PROPRES

31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Première situation nette établie	104 207.59			104 207.59
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	85 801.80			56 195.58
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 606.22			-29 606.22
TOTAUX	160 403.17			160 403.17

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 823	18 823		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	130	130		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	293 070	293 070		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	312 023	312 023		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

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

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

12 477

292 744

TOTAL DES CHARGES À PAYER

305 221

Subventions d'investissements:

Deux subventions ont été versées pour financer le renouvellement du mobilier de la salle de restauration:

- une versée par le département le 31/12/2006 pour 16721 €
- une autre versée par la préfecture le 09/07/2007 pour 4458 €

Ces subventions sont des subventions non renouvelables.

La reprise de ces subventions s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement du mobilier, c'est-à-dire dix ans.

Les subventions sont enregistrées dans les capitaux propres (compte 131 000) puisqu'elles sont destinées à financer des immobilisations.

Pour l'échelonnement des subventions, les fractions rapportées au résultat sont débitées au compte 139 000 par le crédit du compte 777 000.

Les subventions sont totalement réintégrées.

Honoraires Commissaire aux comptes:

En 2020, le montant des honoraires du commissaire aux comptes vont s'élever à 3928 € hors taxes.

Charges à payer:

Une charge à payer d'un montant de 292744 € a été comptabilisée en 2020. Elle correspond à la mise à disposition des salariés par le Conseil Départemental.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	125 330.97	100.00	218 813.86	100.00
Ventes de marchandises	125 200.31	100.00	218 496.19	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	135 363.35	108.12	229 730.06	105.14
MARGE COMMERCIALE	-10 163.04	-8.12	-11 233.87	-5.14
Taux de marge commerciale				
Production vendue	130.66	0.32	317.67	0.75
+ / - Production stockée	41 000.00	99.68	41 900.00	99.25
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	41 130.66	100.00	42 217.67	100.00
+ Cotisations et dons	1 884.00	1.50	1 973.40	0.90
+ Subventions d'exploitation	270 456.51	215.79	289 966.96	132.52
- Consommation en provenance des tiers	365 129.17	291.33	347 599.55	158.86
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	-61 821.04	-49.33	-24 675.39	-11.28
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-61 821.04	-49.33	-24 675.39	-11.28
+ Produits de gestion courante				
- Charges de gestion courante				
+ Produits exceptionnels	18.04	0.01	1.48	
- Charges exceptionnelles	61.75	0.05	1.06	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-61 864.75	-49.36	-24 674.97	-11.28
+ Produits financiers	363.96	0.29	520.20	0.24
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	363.96	0.29	520.20	0.24
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-61 500.79	-49.07	-24 154.77	-11.04
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	5 284.07	4.22	5 451.45	2.49
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	-66 784.86	-53.29	-29 606.22	-13.53

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2020

ACTIF	Exercice du	01/01/20 au 31/12/20	01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		273.42	1 184.75	-911.33	-76.92
20500000 LOGICIEL		2 860.54	2 860.54		
28050000 AM. LOGICIEL		-2 587.12	-1 675.79	-911.33	-54.38
Immobilisations Corporelles					
Installations techniques, matériels et outillage		1 508.89	3 139.82	-1 630.93	-51.94
21540000 MATERIEL RESTAURANT		57 070.40	57 070.40		
21550000 VAISSELLE		3 870.36	3 870.36		
28154000 AM. MATERIEL RESTAURANT		-55 561.51	-53 930.58	-1 630.93	-3.02
28155000 AM. VAISSELLE		-3 870.36	-3 870.36		
Autres immobilisations corporelles		7 241.81	9 983.62	-2 741.81	-27.46
21810000 INST.AGENCT SALLE RESTO		42 963.00	42 963.00		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		21 152.65	21 152.65		
21830000 MATERIEL DE BUREAU		7 509.47	7 509.47		
28181000 AM. INST.AGENCT SALLE RESTO		-36 457.02	-35 271.72	-1 185.30	-3.36
28182000 AM. MATERIEL DE TRANSPORT		-21 152.65	-21 152.65		
28183000 AM. MATERIEL DE BUREAU		-6 773.64	-5 217.13	-1 556.51	-29.83
Immobilisations Financières (2)					
TOTAL (I)		9 024.12	14 308.19	-5 284.07	-36.93
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Marchandises		112.81	169.85	-57.04	
37000000 STOCK MARCHANDISES		112.81	169.85	-57.04	
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		117.00	378.00	-261.00	-69.05
41110000 USAGERS		117.00	378.00	-261.00	-69.05
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		127 738.25	8 662.71	119 075.54	
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS		364.37	856.13		
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		1 329.00	1 310.00		
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES		1 134.30	1 598.40		
44870000 SUBVENTION A PERCEVOIR		124 305.24	2 720.90		
46870000 PARTICIPATION A RECEVOIR		605.34	2 177.28		
Disponibilités		276 844.30	441 597.32	-164 753.02	-37.31
51211500 HSBC CPTÉ COURANT		206 500.50	371 617.48	-165 116.98	-44.43
51211600 HSBC LIVRET A		70 243.80	69 879.84	363.96	0.52
53100000 CAISSE CAFETERIA		40.00	40.00		
53200000 CAISSE RESTAURANT		60.00	60.00		
Charges constatées d'avance (3)		907.97	885.00	22.97	2.60
48600000 CHARGES CONSTATESS AVCE		907.97	885.00	22.97	2.60
TOTAL (III)		405 720.33	451 692.88	-45 972.55	-10.18
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		414 744.45	466 001.07	-51 256.62	-11.00

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2020

PASSIF	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Première situation nette établie	104 207.59	104 207.59		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	104 207.59	104 207.59		
Réserves				
Report à nouveau	56 195.58	85 801.80	-29 606.22	-34.51
11000000 REPORT A NOUVEAU	56 195.58	85 801.80	-29 606.22	-34.51
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 784.86	-29 606.22	-37 178.64	-125.58
Situation nette	93 618.31	160 403.17	-66 784.86	-41.64
TOTAL (I)	93 618.31	160 403.17	-66 784.86	-41.64
TOTAL (II)				
Fonds reportés et dédiés				
TOTAL (IV)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	9 103.14	8 953.56	149.58	1.67
41910000 CLIENTS AVANCE CARTE	9 103.14	8 953.56	149.58	1.67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 822.60	22 215.14	-3 392.54	-15.27
40100000 FOURNISSEURS	6 345.30	4 632.74	1 712.56	36.97
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	12 477.30	17 582.40	-5 105.10	-29.04
Dettes fiscales et sociales	130.08	170.00	-39.92	-23.48
44580000 TVA A REGULARISER	130.08	170.00	-39.92	-23.48
Redevables créditeurs	326.60	262.20	64.40	24.56
41960000 CAUTIONS VERSEES	326.60	262.20	64.40	24.56
Autres dettes	292 743.72	273 997.00	18 746.72	6.84
46860000 CHARGES A PAYER	292 743.72	273 997.00	18 746.72	6.84
TOTAL (V)	321 126.14	305 597.90	15 528.24	5.08
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	414 744.45	466 001.07	-51 256.62	-11.00

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

321 126.14

305 597.90

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	1 884.00	1 973.40	-89.40	-4.53
75600000 COTISATIONS	1 884.00	1 973.40	-89.40	-4.53
Ventes de biens	125 200.31	218 496.19	-93 295.88	-42.70
70711100 VENTES RESTAURANT 10%	124 760.61	217 622.11	-92 861.50	-42.67
70712100 VENTES BOISSONS 10%	374.37	841.18	-466.81	-55.49
70712200 VENTES BOISSONS 20%	65.33	28.00	37.33	133.32
70714100 VENTES CAFETERIA 10%		4.90	-4.90	-100.00
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages	130.66	317.67	-187.01	-58.87
70632000 PRESTATION 20% CARTE ADHERENT	130.66	317.67	-187.01	-58.87
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	270 456.51	289 966.96	-19 510.45	-6.73
74020000 SUBVENTION PREFECTURE	2 455.71	3 949.53	-1 493.82	-37.82
74030000 SUBVENTION DEPARTEMENT	14 165.61	24 439.43	-10 273.82	-42.04
74031000 PARTICIPATION ACADEMIE	4 179.24	7 202.52	-3 023.28	-41.98
74041000 PARTICIPATION FINANCES	2 507.76	5 874.12	-3 366.36	-57.31
74050000 SUBVENTION COMITE ENTREPRISE	2 148.19	3 501.36	-1 353.17	-38.65
74130000 SUBV. DEPART. FONCTIONNEMENT	245 000.00	245 000.00		
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	397 671.48	510 754.22	-113 082.74	-22.14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	135 306.31	229 632.53	-94 326.22	-41.08
60711000 ACHATS REPAS SOLIDE	132 974.46	228 906.00	-95 931.54	-41.91
60712000 ACHATS LIQUIDES	2 211.07	617.85	1 593.22	257.87
60714000 ACHATS CAFETERIA	120.78	108.68	12.10	11.13
Variation de stocks de marchandises	57.04	97.53	-40.49	-41.52
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	57.04	97.53	-40.49	-41.52
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	324 129.17	305 699.55	18 429.62	6.03
60613000 CARBURANT	305.81	287.51	18.30	6.36
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 154.38	5 989.06	-2 834.68	-47.33
60633000 FOURNITURE PETIT OUTILLAGE	2 548.53	707.58	1 840.95	260.18
60633200 VETEMENTS DE TRAVAIL	371.27	925.92	-554.65	-59.90
60645000 FOURNITURES DE BUREAU	1 148.56	995.14	153.42	15.42
60680000 AUTRES MAT. & FOURNITURES	64.57	67.18	-2.61	-3.89
61551000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	8 819.03	5 341.09	3 477.94	65.12
61557000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	769.79	736.97	32.82	4.45
61560000 MAINTENANCE	1 679.98	836.80	843.18	100.76
61620000 ASSURANCES	995.68	963.00	32.68	3.39
61700000 ANALYSES	669.76	1 213.08	-543.32	-44.79
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	266.14	290.74	-24.60	-8.46
62150000 PERSONNEL DETACHE	292 743.72	273 997.00	18 746.72	6.84
62260000 HONORAIRES	7 249.00	7 649.00	-400.00	-5.23
62280000 FORMATION		2 070.00	-2 070.00	-100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	108.27	125.80	-17.53	-13.93

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62512000 PERSONNEL M.A.D - REPAS	2 332.00	2 373.80	-41.80	-1.76
62612000 FRAIS POSTAUX	97.44	51.45	45.99	89.39
62780000 SERVICES BANCAIRES	805.24	1 078.43	-273.19	-25.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 284.07	5 451.45	-167.38	-3.07
68110000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	5 284.07	5 451.45	-167.38	-3.07
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	464 776.59	540 881.06	-76 104.47	-14.07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-67 105.11	-30 126.84	-36 978.27	-122.74
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	363.96	520.20	-156.24	-30.03
76410000 INTERETS LIVRET A	363.96	520.20	-156.24	-30.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	363.96	520.20	-156.24	-30.03
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	363.96	520.20	-156.24	-30.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	18.04	1.48	16.56	
77181000 ROMPUS	18.04	1.48	16.56	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	18.04	1.48	16.56	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	61.75	1.06	60.69	
67181000 ROMPUS	61.75	1.06	60.69	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	61.75	1.06	60.69	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-43.71	0.42	-44.13	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-66 784.86	-29 606.22	-37 178.64	-125.58

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	398 053.48	511 275.90	-113 222.42	-22.15
TOTAL DES CHARGES	464 838.34	540 882.12	-76 043.78	-14.06
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-66 784.86	-29 606.22	-37 178.64	-125.58

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-43.71

0.42

SOMMAIRE

31/12/2020

Attestation	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Annexes comptables	7
Annexe	8
Etats de gestion	18
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	21