



**PAIN & PARTAGE**

*Association de réinsertion professionnelle*

25, Boulevard Ledru Rollin

Zone Urban Park – Lot.7

**13015 MARSEILLE**

\* \* \*

**COMPTES ANNUELS**

au 31 décembre 2020

**AUDIT**

**EXPERTISE COMPTABLE**

**CONSEIL**

**GESTION SOCIALE**

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2020

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 22

***Aix@compta - Audit & conseil***

2390 Route des Milles  
Lotissement Le Jallas - Bât. C  
13510 EGUILLES  
0482534844

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association PAIN & PARTAGE  
5 Rue Antoine Pons  
Site Vitagliano  
13004 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 213 340 Euros
- Produits d'exploitation,	1 103 322 Euros
- Résultat net comptable,	14 620 Euros

Fait à Eguilles  
Le 30/06/2021

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	390 222	31 266	358 956		358 956	
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	419 660	289 863	129 797	75 280	54 517	72.42
	Immobilisations corporelles en cours	21 500		21 500	306 722	285 222	92.99
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	22 500	6 500	16 000	16 000		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	12 970		12 970	7 737	5 233	67.64
	<b>Total I</b>	866 852	327 629	539 223	405 739	133 484	32.90
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	1 395		1 395	8 505	7 110	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 359		120 359	106 752	13 607	12.75
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	429 776		429 776	379 890	49 887	13.13
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	117 343		117 343	64 283	53 060	82.54
	Charges constatées d'avance (2)	5 243		5 243	1 190	4 053	340.57
	<b>Total II</b>	674 116		674 116	560 619	113 497	20.24
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 540 968	327 629	1 213 340	966 359	246 981	25.56

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 500		2 500			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	39 820		39 820			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	91 623		86 417		5 206	6.02
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	14 620		5 206		9 415	180.86
	Situation nette (sous total)	148 564		133 943		14 620	10.92
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	475 540		300 525		175 015	58.24
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	624 103		434 468		189 635	43.65
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	39 982		39 982			
	Total II	39 982		39 982			
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	219 683		4 609		215 073	NS
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	168 289		383 820		215 530	56.15
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	73 054		72 291		763	1.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	73 269		17 188		56 081	326.27
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	14 959		14 000		959	6.85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	549 254		491 908		57 346	11.66
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 213 340		966 359		246 981	25.56

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		150		50	100	200.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	361	838	475	787	113 949	23.95
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	610	260	498	848	111 412	22.33
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	129	252	65	097	64 154	98.55
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1	822	1	652	171	10.35
<b>Total I</b>	1 103	322	1 041	434	61 888	5.94
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	504	934	394	504	110 430	27.99
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	14	335	14	373	38	0.26
Salaires et traitements	482	204	509	450	27 246	5.35
Charges sociales	51	953	72	075	20 122	27.92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55	681	17	235	38 447	223.08
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés			39	982	39 982	100.00
Autres charges		132	2	810	2 678	95.31
<b>Total II</b>	1 109	238	1 050	429	58 810	5.60
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	5	916	8	995	3 078	34.22

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		12		1	10	766.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		12		1	10	766.92
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 393		152	2 241	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>		2 393		152	2 241	NS
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		2 381		151	2 231	NS
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		8 298		9 145	848	9.27
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				180	180	100.00
Sur opérations en capital		49 150		16 627	32 523	195.61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		49 150		16 806	32 343	192.45
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		10 105		6 056	4 049	66.87
Sur opérations en capital		18 941			18 941	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		29 046		6 056	22 990	379.66
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		20 104		10 751	9 353	87.00
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		2 814		3 600	786	21.83
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 152 484		1 058 242	94 242	8.91
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		1 137 863		1 053 036	84 827	8.06
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		14 620		5 206	9 415	180.86

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
CONSTRUCTIONS	358	956			358	956
21451100 INSTALL.AGENCEMENTS INDUST.	305	157			305	157
21451500 INSTALL.AGENCEM.ENSEMBL.ADMIN.	85	065			85	065
28145110 AMORT.INSTALL.AGENCEMTS INDUST	25	286			25	286
28145150 AMORT.INSTALL.AGENCEM.ENSEMBL.	5	981			5	981
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	129	797	75	280	54	517
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGE INDUST.	271	787	218	758	53	029
21817000 INSTALL.GENER., AGENCEMT.AMENA	100	472	75	372	25	099
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	33	395	33	395		
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	9	749	8	945	804	8.99
21841000 MOBILIER	4	257	4	257		
28150000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE			26	488	26	488
28154000 AMORT. MATERIELS INDUSTRIELS	181	203	140	139	41	064
28181700 AMORT. TRAV. AGTS D/LOCAUX L	66	443	59	732	6	710
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	29	011	26	348	2	663
28183000 AMORT. MAT BUR ET INFORMATIQUE	8	949	8	483	466	5.49
28184100 AMORT. MOBILIER	4	257	4	257		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	21	500	306	722	285	222
23135000 IMMOB.EN COURS, AGENCEM.CONSTR	21	500	306	722	285	222
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	16	000	16	000		
26100000 TITRE DE PARTICIPATION	1	500	1	500		
26110000 PAIN PARTAGE MONTPELLIER	5	000	5	000		
26120000 SCIC PAIN ET PARTAGE MARSEILLE	10	000	10	000		
26130000 SCIC PAIN ET PARTAGE LYON	5	000	5	000		
26180000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	1	000	1	000		
29610000 PROV. DEPRECIAT. TITRES PART.	6	500	6	500		
AUTRES	12	970	7	737	5	233
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	12	970	7	737	5	233
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	539	223	405	739	133	484
STOCKS ET EN COURS	1	395	8	505	7	110
31100000 STOCKS DE MATIERES PREMIERES	1	395	8	505	7	110
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	120	359	106	752	13	607
41100000 CLIENTS	110	159	105	141	5	018
41810000 CLIENT FAE	10	200	1	611	8	589
AUTRES	429	776	379	890	49	887
40100000 FOURNISSEURS	118		8	146	8	028
42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES	3	491			3	491
42500000 AVANCES SALAIRES	2	080			2	080
44110000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	67	997	174	361	106	364
44170015 CR PACA - AAP FILIDECHETS	25	659	25	659		
44170017 METROPOLE AIX-MARSEILLE - FSE	91	823			91	823
44170019 SUBV. CD ACI PRODUCTION	45	500	21	000	24	500
44170024 SUBV. CR PACA - ACI	13	000	26	000	13	000
44170030 SUBV CR DEMENAGEMENT	56	792			56	792
44310000 ETAT, ACTIVITE PARTIELLE A REC	11	282			11	282
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	7	589	4	775	2	814
44562000 ETAT, TVA DEDUCT. SUR IMMOB.	2	719	52	435	49	716



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
44566000	ETAT, TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	8 959		21		8 938	NS
44567000	ETAT, CREDIT DE TVA A REPORTER	525		909		384	42.24
44583000	TVA, REMBOURSEMENT DEMANDE	2 000		22 000		20 000	90.91
44586000	TVA DEDUCTIBLE SUR FNP	3 748		740		3 008	406.52
46730000	NDF ARZANO			294		294	100.00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	86 495		43 549		42 946	98.61
DISPONIBILITES		117 343		64 283		53 060	82.54
51200000	CAISSE D'EPARGNE	18 434		34 544		16 110	46.64
51210000	CREDIT AGRICOLE	98 266		29 096		69 170	237.73
51220000	LIVRET CREDIT AGRICOLE	543		543		0	0.05
51230000	LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	11		11		0	0.57
53100000	CAISSE	90		90			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 243		1 190		4 053	340.57
48600000	CHARGES CONST.AVANCE	5 243		1 190		4 053	340.57
TOTAL ACTIF CIRCULANT		674 116		560 619		113 497	20.24
TOTAL GENERAL		1 213 340		966 359		246 981	25.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	2	500	2	500		
10300000 FONDS ASSOC.AVEC DROIT REPRISE	2	500	2	500		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	39	820	39	820		
10680000 AUTRES RESERVES	39	820	39	820		
REPORT A NOUVEAU	91	623	86	417	5 206	6.02
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	91	623	86	417	5 206	6.02
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	14	620	5	206	9 415	180.86
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	148	564	133	943	14 620	10.92
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	475	540	300	525	175 015	58.24
13100002 SUBVENTIONS	15	000	15	000		
13100004 SUBVENTION DIRECCTE FDI 23 K	23	000	23	000		
13100005 SUBVENTION FAPE 20 K	20	000	20	000		
13100006 SUBVENTION CHEQUE DEJEUNER	4	000	4	000		
13100008 SUBVENTION VILLE MARSEILLE	12	000	12	000		
13100010 SUBVENTION SOC. GENERALE - 9K	9	000	9	000		
13100011 SUBVENTION CEPAC	4	500	4	500		
13100012 SUBVENTION FDI 15 K€	15	000	15	000		
13100013 SUBVENTION FDI 2017 10K€	10	000	10	000		
13100014 SUBVENTION FDI 2016 INVEST	12	133	12	133		
13100015 SUBVENTION CR FILIDECHETS	25	659	25	659		
13100016 SUBVENTION CEPAC LOCAL PANIFIC	15	000	15	000		
13100017 SUBVENTION FONDATION CARREFOUR	30	000	30	000		
13100018 SUBVENTION FDI APPUI CONSEIL	15	000	15	000		
13100019 SUBVENTION CR PACA FEDER FSE	215	610	174	361	41 249	23.66
13100020 SUBVENTION INVST.CD - ATELIER	56	792			56 792	
13100021 SUBVENTION MALAKOFF 50K	50	000			50 000	
13100023 SUBVENTION CR PACA ATELIER RHD	56	792			56 792	
13900000 SUBVENTION EQUIP.INSCR.RES	113	946	84	128	29 817	35.44
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	624	103	434	468	189 635	43.65
FONDS DEDIES	39	982	39	982		
19410000 FONDS DEDIES / SUBV. FONCTIONN	39	982	39	982		
TOTAL FONDS DEDIES	39	982	39	982		
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	219	683	4	609	215 073	NS
16460000 EMPRUNT CEPAC 4608760			862		862	100.00
16470000 EMPRUNT CE 13301.67€ VEHICULE			3 747		3 747	100.00
16480000 EMPRUNT 08648E	194	683			194 683	
16490000 EMPRUNT CE 118757E - RELAIS	25	000			25 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	168	289	383	820	215 530	56.15
40100000 FOURNISSEURS	146	629	379	380	232 750	61.35
40810000 FOURNISSEURS FNP	21	660	4	440	17 220	387.83

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
DETTE FISCAL ET SOCIALE		73 054		72 291		763	1.05
42100000	PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES			5 066		5 066	100.00
42530000	PERSONNEL, FRAIS DUS	107				107	
42700000	PERSONNEL, OPPOSITIONS	153		3 903		3 750	96.09
42820000	CONGES A PAYER	32 798		25 025		7 773	31.06
43100000	URSSAF	13 206		14 089		883	6.26
43702000	MUTUELLE MALAKOFF	655		615		40	6.57
43708000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	474		377		97	25.66
43731000	CAISSE DE RETRAITE KLESIA	7 444		3 076		4 367	141.97
43731200	CAISSE DE PREVOYANCE MUTEX	1 477		884		593	67.01
43820000	CH.SOC. SUR CONGES A PAYER	6 166		5 516		650	11.79
44210000	ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	132		357		225	62.98
44572000	TVA COLLECTEE A 5.5%	65				65	
44587000	TVA SUR FACTURE A ETABLIR	1 700		269		1 432	533.15
44700000	FCP UNIFORMATION	6 045		9 252		3 207	34.66
44710000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 013		3 352		1 338	39.92
44720000	AUTRES IMPOTS DIVERS	177				177	
44864000	CHARGES A PAYER	440		509		69	13.51
AUTRES DETTES		73 269		17 188		56 081	326.27
41100000	CLIENTS	1 370		2 019		650	32.17
41980000	AVOIR A ETABLIR	209				209	
46700001	PAIEMENTS AUTRES STRUCTURE P&P	1 088		1 088			
46700002	PAIN & PART. MARS EI - LIAISON	8 520		13 776		5 257	38.16
46700005	BOUSOL - COMPTE DE LIAISON	263				263	
46710000	NDF SAMUEL MOUGIN	282		82		200	243.12
46720000	NDF PIERRE CHAMPEIX	17				17	
46750000	NDF BOREL	157				157	
46780001	NDF JACQUES ARZANO			197		197	100.00
46781000	NDF VISINEL	74				74	
46785000	NDF DE ROLLAND	25				25	
46790000	NDF DIVERS	50		25		25	100.00
46860000	CHARGES A PAYER	61 215				61 215	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		14 959		14 000		959	6.85
48700000	PDTS CONST AVANCE	14 959		14 000		959	6.85
TOTAL DETTES		549 254		491 908		57 346	11.66
TOTAL GENERAL		1 213 340		966 359		246 981	25.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS		150		50	100	200.00
75620000 DON		150		50	100	200.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		361 838		475 787	113 949	23.95
70100000 VENTE DE PRODUITS FINIS		340 270		444 398	104 128	23.43
70610000 PRESTATION		21 204		31 390	10 186	32.45
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES		365			365	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		610 260		498 848	111 412	22.33
74170002 SUBV. CONSEIL DEP. - ACI PROD.		34 213		42 000	7 787	18.54
74170011 SUBV. DIRECCTE POL. DE LA VIL.		44 150			44 150	
74170016 SUBV. DIRECCTE FDI CONSOLIDAT.		21 412			21 412	
74170017 SUBV. DIRECCTE ACI PROD				19 334	19 334	100.00
74170021 SUBV. CR ACI SOCLE		26 000		26 000		
74170024 SUBV. FSE		30 608			30 608	
74210000 SUBV. FONCTIONMENT PAIN 2.0		10 000		50 000	40 000	80.00
74220000 AIDE ALIMENTAIRE CRISE SANITAI		45 000			45 000	
74400000 SUBV. AIDES EMBAUCHES ETP CDDI		398 877		361 513	37 364	10.34
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		129 252		65 097	64 154	98.55
78150000 REPRISE / PROV. POUR RISQUES				4 530	4 530	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		1 595		1 512	83	5.50
79110000 TRANSFERTDE CHARGES - FORMAT°		127 657		59 056	68 601	116.16
AUTRES PRODUITS		1 822		1 652	171	10.35
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE		1 822		1 652	171	10.35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 103 322		1 041 434	61 888	5.94
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		504 934		394 504	110 430	27.99
60101000 ACHAT FARINES BIO		124 797		135 174	10 377	7.68
60110000 ACHATS SEL ET LEVURES		4 015		3 737	277	7.42
60130000 AUTRES ACHATS		8 917		19 275	10 358	53.74
60130002 AUTRES MATIERES PREMIERES		706			706	
60130003 ACHATS MP VIENNOISERIE		833			833	
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN		2 967		1 058	1 910	180.55
60223000 FOURNITURE ATELIER (VETEMENTS)		911		280	630	224.74
60260000 EMBALLAGES (DIVERS SACS)		3 622		6 792	3 169	46.67
60310000 VARIATION STOCKS MAT PREMIERES		7 110		4 326	11 436	264.36
60400000 ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVI				445	445	100.00
60610000 ACHATS NON STOCKES, EDF		4 695		9 627	4 932	51.23
60612000 ACHATS NON STOCKES, EAU		2 740		232	2 509	NS
60630000 FOURN ENTRET ET PETIT EQUIP		5 155		1 479	3 676	248.56
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQUE		1 177		569	608	106.85
60650000 ACHATS NON STOCKES, CARBURANT		9 317		4 395	4 922	111.97
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		30 103		29 506	597	2.02
61321000 LOCATION GARAGE FONDAT. AUTEIL		1 039		1 028	10	1.02
61350000 LOCATION DE BIENS MOBILIERS		5 280		3 791	1 489	39.27
61352000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT		4 392		1 884	2 508	133.12
61400000 CHARGES.LOCAT.& COPROP		7 618		4 111	3 508	85.33
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS				2 959	2 959	100.00
61510000 ENTRETIEN REPARATION MAT PROF		7 399		1 149	6 251	544.10
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		19 930			19 930	
61550000 ENTRET ET REP MAT VEHICULE		4 214		2 341	1 873	80.03
61560000 MAINTENANCE		2 005		660	1 345	203.85

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
61600000 ASSURANCES	10	906	7	750	3 156	40.72
62220000 COMMISSIONS, COURTAGE / VENTES	2	500	4	136	1 635	39.54
62260001 HONORAIRES CAC	3	020	4	440	1 420	31.98
62260002 HONORAIRES COMPTABILITE	17	650	16	170	1 480	9.15
62261000 HONORAIRES CONTRIBUT° BOU'SOL	57	240	35	033	22 207	63.39
62261002 HONORAIRES PROGRAMME BOU'SOL			1	667	1 667	100.00
62263000 HONORAIRES AVOCATS	1	620	5	046	3 426	67.90
62264000 HONORAIRES DIVERS		541		541		
62267000 HONORAIRES ACCOMP SOCIOPRO	15	500	27	387	11 887	43.40
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX				3	3	100.00
62281000 DEPENSES DE FORMATION	125	100	54	525	70 575	129.44
62340000 CADEAUX	4	700	2	560	2 140	83.59
62381000 DIVERS PUBLICITE	1	005			1 005	
62420000 TRANSPORT/ACHATS		290		243	47	19.36
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		707	1	498	791	52.82
62511000 FRAIS DEPL. SAMUEL MOUGIN				46	46	100.00
62513000 FRAIS DEPL. LIONEL ARZANO				179	179	100.00
62515000 FRAIS DEPL. BOREL				23	23	100.00
62517000 FRAIS DEPL. JACQUES ARZANO				110	110	100.00
62570000 FRAIS DE RECEPTION		361		606	245	40.40
62600000 FRAIS POSTAUX		124		7	117	NS
62610000 TELEPHON.ORANGE 04 91 50 65 44	2	501	2	363	138	5.83
62640000 FREE 06 80 71 19 88		44		211	167	79.19
62660000 FREE 0781123788		3		18	15	81.82
62680000 FREE 0781115613				10	10	100.00
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS		933		948	15	1.54
62810000 COTISATIONS	1	246	2	819	1 573	55.80
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>14</b>	<b>335</b>	<b>14</b>	<b>373</b>	<b>38</b>	<b>0.26</b>
63310000 TAXE D'APPRENTISSAGE CHARGES		813			813	
63330000 PARTICIP.FORM.PRO UNIFORMATION	11	603	11	413	190	1.66
63340000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A		63		375	312	83.14
63511000 CONTRIB.ECONOM.TERRITORIALE		888		820	68	8.29
63530000 AUTRES IMPOTS INDIRECTS		177		176	1	0.57
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT & TIMB		358		322	36	11.29
63580000 REDEVANCE MPM ORDURES		433	1	267	834	65.86
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>482</b>	<b>204</b>	<b>509</b>	<b>450</b>	<b>27 246</b>	<b>5.35</b>
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	474	354	485	216	10 862	2.24
64120000 CONGES PAYES ET RECUPERATIONS	7	773	17	122	9 349	54.60
64140000 INDEMNITE LICENCIEMENT			6	555	6 555	100.00
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		77		557	480	86.15
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>51</b>	<b>953</b>	<b>72</b>	<b>075</b>	<b>20 122</b>	<b>27.92</b>
64510000 COTISATIONS SECURITE SOCIALE	25	937	55	915	29 979	53.61
64520000 COTISATIONS RETRAITE	11	879	10	181	1 698	16.68
64530000 COTISATIONS PREVOYANCE	5	830	2	958	2 873	97.12
64550000 CHGS SOCIALES SUR CP		650	3	133	3 784	120.76
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES		476		485	9	1.89
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	7	181	5	669	1 511	26.66
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>55</b>	<b>681</b>	<b>17</b>	<b>235</b>	<b>38 447</b>	<b>223.08</b>
68112000 DOTATION AMORT. IMMOB.CORPOR.	55	681	17	235	38 447	223.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES			39 982		39 982	100.00
68940000 ENGAGEMENT A REALISER / FDS DEDI			39 982		39 982	100.00
AUTRES CHARGES	132	2 810	2 810		2 678	95.31
65800000 CHARGES DIV. GEST COURANTE	132	2 810	2 810		2 678	95.31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 109 238	1 050 429	1 050 429		58 810	5.60
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 916	8 995	8 995		3 078	34.22
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	12	1	1		10	766.92
76800000 AUTRES PRODUITS FINA	12	1	1		10	766.92
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12	1	1		10	766.92
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 393	152	152		2 241	NS
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS	2 385	61	61		2 324	NS
66117000 INTERETS / EMPRUNT VEHICULE CE		82	82		82	100.00
66150000 INTERETS SUR COMPTES COURANTS		2	2		2	100.00
66160000 INTERETS BANCAIRES / OPE. FIN.	8	8	8		1	6.67
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 393	152	152		2 241	NS
RESULTAT FINANCIER	2 381	151	151		2 231	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 298	9 145	9 145		848	9.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		180	180		180	100.00
77180000 PRODUITS EXEPTIONNELS		41	41		41	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEU		139	139		139	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	49 150	16 627	16 627		32 523	195.61
77520000 PRODUITS CESSION IMPOS	19 332				19 332	
77700000 QU.PART SUBV.VIRE RE	29 817	16 627	16 627		13 191	79.34
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	49 150	16 806	16 806		32 343	192.45
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	10 105	6 056	6 056		4 049	66.87
67120000 PENALITES ET AMENDES	105	56	56		49	89.05
67130000 DONS LIBERALITES	10 000	6 000	6 000		4 000	66.67
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	18 941				18 941	
67500000 VALEUR NET. COMPTABLE ELEM.ACT	18 941				18 941	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 046	6 056	6 056		22 990	379.66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 104	10 751	10 751		9 353	87.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 814	3 600	3 600		786	21.83
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 186				3 186	
69900000 CREDIT D'IMPOTS	6 000	3 600	3 600		2 400	66.67
TOTAL DES PRODUITS	1 152 484	1 058 242	1 058 242		94 242	8.91

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	1 137 863	1 053 036	84 827	8.06
EXCEDENT OU DEFICIT	14 620	5 206	9 415	180.86

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

14

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

14

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

15

Permanence ou changement de méthodes

15

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

16

Etat des amortissements

16

Tableau de variation des fonds propres

17

Tableau de variation des fonds dédiés

18

Etat des provisions

19

Etat des échéances des créances et des dettes

19

Evaluation des immobilisations corporelles

19

Evaluation des amortissements

20

Evaluation des matières et marchandises

20

Evaluation des créances et des dettes

20

Disponibilités en Euros

20

Produits à recevoir

20

Charges à payer

20

Charges et produits constatés d'avance

21

Subventions d'équipement

21

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions

21

Ventilation de l'effectif moyen

21

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

22

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

22

Transferts de charges

22

NA = Non Applicable NS = Non significative



## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 213 339.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 103 322.24 Euros et dégageant un excédent de 14 620.26 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les comptes de l'exercice 2020 ont été marqués par la crise sanitaire majeure liée au Coronavirus Covid19, les périodes de confinement et la crise économique qui s'en est suivie.

L'association a par ailleurs déménagé et a terminé les travaux d'extension et d'installation d'une nouvelle unité de production. La mise en service s'est faite au 1er mars juste avant la période du 1er confinement.

Ces deux événements ainsi conjugués ont eu des conséquences sur l'activité économique.

### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La croissance de l'association a néanmoins bien été freinée par la baisse sensible de chiffre d'affaires constatée durant les mois de mars, avril et mai ainsi que durant le mois de novembre.

Les résultats de l'association sont donc sensiblement impactés par cette baisse d'activité. Cependant les partenaires institutionnels ont maintenu les subventions permettant la continuité d'exploitation et l'équilibre budgétaire de cet exercice bien particulier.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à

## ANNEXE

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

l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 978		384 244
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	218 758		53 029
Installations générales agencements aménagements divers	78 972		21 499
Matériel de transport	33 395		18 941
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 202		804
Immobilisations corporelles en cours	21 500		
<b>TOTAL</b>	<b>371 805</b>		<b>478 517</b>
Autres participations	22 500		
Prêts, autres immobilisations financières	7 737		5 233
<b>TOTAL</b>	<b>30 237</b>		<b>5 233</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>402 042</b>		<b>483 751</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			390 222	390 222
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			271 787	271 787
Installations générales agencements aménagements divers			100 472	100 472
Matériel de transport		18 941	33 395	33 395
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 006	14 006
Immobilisations corporelles en cours			21 500	21 500
<b>TOTAL</b>		<b>18 941</b>	<b>831 382</b>	<b>831 382</b>
Autres participations			22 500	22 500
Prêts, autres immobilisations financières			12 970	12 970
<b>TOTAL</b>			<b>35 470</b>	<b>35 470</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>18 941</b>	<b>866 852</b>	<b>866 852</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		31 266		31 266
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	166 627	14 576		181 203
Installations générales agencements aménagements divers	59 732	6 710		66 443
Matériel de transport	26 348	2 663		29 011
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 740	466		13 206
<b>TOTAL</b>	<b>265 448</b>	<b>55 681</b>		<b>321 129</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>265 448</b>	<b>55 681</b>		<b>321 129</b>

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	31 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 576				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 710				
Matériel de transport	2 663				
Matériel de bureau informatique mobilier	466				
TOTAL	55 681				
TOTAL GENERAL	55 681				

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	2 500				2 500
Réserves	39 820				39 820
Report à nouveau	86 417		5 206		91 623
Excédent ou déficit de l'exercice	5 206	5 206-	14 620		14 620
Situation nette	133 943		14 620	0-	148 564
Subventions d'investissement	300 525		148 041	26 974-	475 540
TOTAL I	434 468	5 206-	167 867	26 974-	624 103

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	39 982						39 982
Subv. Carrefour Pain 2.0	39 982						39 982
<b>TOTAL</b>	39 982						39 982

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	6 500				6 500
<b>TOTAL</b>	6 500				6 500
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 500				6 500

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 970	429	12 541
Autres créances clients	120 359	120 359	
Personnel et comptes rattachés	5 571	5 571	
Impôts sur les bénéfices	7 589	7 589	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 951	17 951	
Divers état et autres collectivités publiques	312 052	312 052	
Débiteurs divers	86 613	86 613	
Charges constatées d'avance	5 243	5 243	
<b>TOTAL</b>	568 348	555 807	12 541

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25 000	25 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	194 682	19 235	78 995	96 452
Fournisseurs et comptes rattachés	168 289	168 289		
Personnel et comptes rattachés	33 058	33 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 423	29 423		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 765	1 765		
Autres impôts taxes et assimilés	8 808	8 808		
Autres dettes	73 269	73 269		
Produits constatés d'avance	14 959	14 959		
<b>TOTAL</b>	549 253	373 806	78 995	96 452
Emprunts souscrits en cours d'exercice	350 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	129 609			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	10 200
Autres créances	387 265
Total	397 465

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 660
Dettes fiscales et sociales	39 405
Autres dettes	61 424
Total	122 488

## ANNEXE

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

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 243
Total	5 243
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 959
Total	14 959

### **Subventions d'équipement**

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

### **Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
ACI - CD13 - Production	34 213
ACI - DREETS (Ex DIRECCTE) - Production	44 150
FDI - Consolidation	21 412
ACI - CR - Socle	26 000
FSE	30 608
Carrefour - Fonctionnement Pain 2.0	10 000
Divers fondations privées - Soutiens Crise sanitaire	45 000
Aides à l'embauche - ETP - CDDI	398 877
Total	610 260

### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Employés	3
Ouvriers	26
Total	29



**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession d'éléments d'actif	19 332	77500000
- Quote-part subv. invst virée au résultat	29 817	77700000
Total	49 149	
Charges exceptionnelles		
- Pénalité, amendes, majorations	105	67120000
- Dons, mécénat	10 000	67130000
- Valeur nette comptable sortie d'actif	18 941	67500000
Total	29 046	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Indemnités assurance, sinistres	1 595
Prise en charge dépenses de formation	127 657
Total	129 252

Le 30/06/2021  
Le Président, ARZANO Jacques