

# Le rapport *financier*

**Chaque année, l'appréciation de la situation financière de l'exercice comptable s'appuie sur deux outils : le bilan et le compte de résultat. Les comptes de bilan restituent toute l'histoire financière de l'association prise au dernier jour de l'année comptable achevée. Au 31 décembre 2020, les comptes de bilan de l'APJC présentent un total de 382 255,24€.**

**Le compte de résultat reprend, quant à lui, l'ensemble des charges et des produits de l'exercice comptable annuel. Pour l'année 2020, il affiche un total de produits de 671 978,70 € et un total de charges de 663 055,16 €.**

**Il présente donc un résultat excédentaire de 8 923,54 €, qui doit néanmoins être remis dans le contexte d'une année hors-norme.**

**Est donc proposé à l'Assemblée générale d'affecter le résultat au report à nouveau pour un montant de 5 923,54€ et ainsi qu'à la constitution d'une réserve de 3 000,00€ pour l'accompagnement post Covid 19 des équipes (professionnel·les et bénévoles).**

## ANALYSE DES COMPTES DE BILAN

L'épidémie de COVID-19 et les mesures qui s'en sont suivies ont constitué un événement exceptionnel qui a largement impacté le fonctionnement de l'association et donc l'exercice comptable 2020.

L'état d'urgence sanitaire s'est traduit par un décret national de fermeture administrative des ERP du 17 mars au 10 mai 2020. Le télétravail a donc été mis en place conformément aux préconisations gouvernementales ainsi que le recours à l'activité partielle pour les animateur·rices intervenant·es d'activités qui étaient dans l'impossibilité d'exercer leurs missions.

Par la suite, au cours du dernier trimestre 2020, le renforcement des mesures de prévention sanitaire a conduit à l'interruption d'une partie des activités. Les actions d'accompagnement social et familial ont pu néanmoins être poursuivies à titre dérogatoire. La poursuite des missions dans le respect des protocoles sanitaires a engagé des frais supplémentaires quant au matériel et produits de protection (gel hydro alcoolique, masques...).

Tout au long de l'année, l'équipe permanente ainsi que les intervenant·es d'atelier et les responsables de club, ont donc su se réinventer et s'adapter aux nouveaux outils de communication numérique afin de répondre aux besoins identifiés des habitant·es et de dispenser des ateliers de pratiques de loisir, artistiques et culturelles à distance. Pour cela, l'APJC a dû investir dans du petit matériel informatique et l'utilisation d'une plateforme numérique.

Afin de trouver une remédiation pour les adhérent·es pratiquant·es d'activités de la saison 2019/2020 ayant eu à subir une interruption de leur activité, l'APJC a consenti à une remise de 25% sur leur participation d'usagers 2020/2021. Cette disposition a impliqué une baisse des produits de participation des usagers pour la saison 2020/2021 impactant l'exercice 2020.

Dans ce contexte économique défavorable au regard des conséquences de la crise sanitaire, l'APJC a pu compter sur le soutien de ses partenaires institutionnels : notamment la Ville des Pavillons-sous-Bois, la CAF 93 et la CNAV.

## ANALYSE DU COMPTE DE BILAN

Les fonds associatifs s'élèvent au passif à 165 143,75 €, en légère réduction, ils représentent « l'historique » de l'APJC. Le bilan présente en outre au passif des provisions de 3 640 €, des fonds dédiés à hauteur de 51 548,84 € et des emprunts à long termes à hauteur de 30 207 € pour un total cumulé de 250 539,59 €. Cela couvre les « investissements » de l'association que sont les immobilisations matérielles, financières et logicielles qui s'élèvent à 169 935,78 € à l'actif. Cette situation – stable sur l'ensemble des derniers exercices - assure à l'association une viabilité certaine et la capacité à renouveler ses équipements si besoin.

Les fonds associatifs représentent à ce jour 43,2 % de l'ensemble du passif de l'APJC – c'est à dire de l'ensemble de nos fonds ainsi que de nos dettes vis-à-vis des fournisseurs. Cette proportion est en légère augmentation au regard de l'exercice comptable précédent et rompt avec une tendance baissière observable depuis plusieurs années. Comme elle traduit notre capacité d'indépendance financière, c'est un indicateur de nature à nous rassurer quant à la capacité de l'association à diversifier ses ressources.

Les provisions sont affectées à des charges identifiées et nous permettront de couvrir ces dépenses sereinement le cas échéant. Ainsi, la provision Indemnités retraite de 3 640 € pour 2020 prend en compte le versement d'indemnités dues en cas de départ en retraite des salariées de l'association. Elle est réévaluée chaque année selon l'évolution du personnel et la probabilité de leur présence au sein de l'effectif le jour de leur prise de retraite.

Avec un niveau de créances de 124 755,56 €, l'APJC disposait au 31/12/2020 de 66 383,27 € de disponibilités, soit 36 jours de trésorerie disponibles. Cette valeur reste basse (la préconisation étant de 90 jours) et souligne le fait que l'association doit s'efforcer de réduire ses délais de créances pour être tout-à-fait sereine.

## ANALYSE DU COMPTE DE RÉSULTATS

La singularité de l'année 2020 ne permet pas de comparer utilement cet exercice à celui antérieur en raison de l'impact de la crise sanitaire sur l'activité et donc sur l'exercice comptable 2020. On peut cependant relever que la crise n'a pas, pour l'exercice 2020, porté préjudice à l'équilibre financier de l'association dont le fond de roulement reste positif. Ce qui indique que les ressources stables suffisent à financer les besoins à court et long termes. Cependant, une vigilance accrue doit être observée sur le prochain exercice qui devrait être impacté par les remises consenties sur les activités non réalisées. Elles occasionneront une nouvelle baisse des recettes malgré des charges constantes et une trésorerie en tension.

### LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

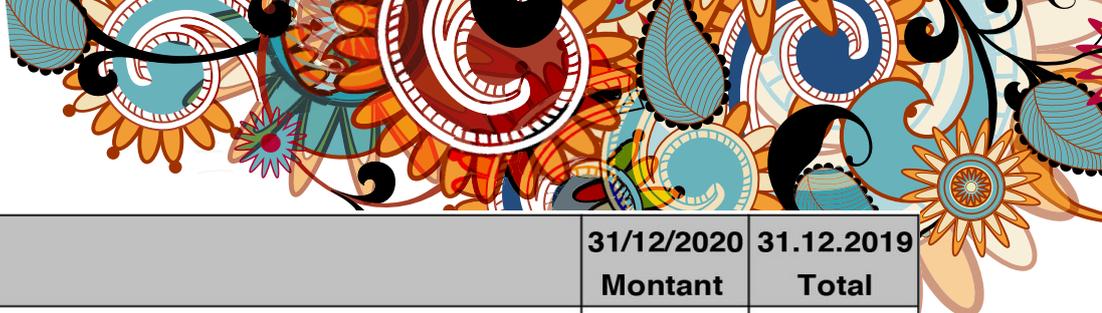
Les contributions volontaires matérialisent l'investissement bénévole que l'APJC fédère autour de son projet associatif et de ses actions. En ce sens, elles sont assimilées à des ressources propres. Le bénévolat est ainsi valorisé à hauteur du salaire horaire minimum qui serait dû si les missions concernées étaient rémunérées.

Pour l'année 2020, ces contributions volontaires sont valorisées pour un montant de 71 857,88 €.

**La baisse importante de ces contributions volontaires est due à l'impact de la crise sanitaire, qui a occasionné des périodes de fermeture et de réduction de l'activité au cours de l'année 2020, limitant la possibilité d'intervention bénévole.**

# BILAN

Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			31.12.2019
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 807.36</b>	<b>8 807.36</b>		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 247.36	7 247.36		
FONDS COMMERCIAL				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 560.00	1 560.00		
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>580 243.18</b>	<b>412 157.40</b>	<b>168 085.78</b>	<b>169 952.22</b>
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	381 985.00	249 984.24	132 000.76	153 710.79
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	41 692.92	41 004.53	688.39	1 003.05
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 565.26	121 168.63	35 396.63	15 238.38
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 850.00</b>		<b>1 850.00</b>	<b>1 650.00</b>
PARTICIPATIONS EVALUEES SELON MISE EN EQUIVALENCE				
AUTRES PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 850.00		1 850.00	1 650.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>590 900.54</b>	<b>420 964.76</b>	<b>169 935.78</b>	<b>171 602.22</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>1 438.53</b>		<b>1 438.53</b>	<b>1 516.70</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES	1 438.53		1 438.53	1 516.70
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>750.00</b>		<b>750.00</b>	<b>118.28</b>
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>124 755.56</b>		<b>124 755.56</b>	<b>172 860.74</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	124 755.56		124 755.56	172 860.74
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
DISPONIBILITES	66 383.27		66 383.27	35 513.29
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 992.10		18 992.10	22 158.67
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>212 319.46</b>		<b>212 319.46</b>	<b>232 167.68</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>803 220.00</b>	<b>420 964.76</b>	<b>382 255.24</b>	<b>403 769.90</b>



<b>Passif</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>Montant</b>	<b>Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	51 299.10	51 299.10
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	46 088.88	46 088.88
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	-6 266.88	-1 437.59
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	8 923.54	-4 829.29
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>100 044.64</b>	<b>91 121.10</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCIERS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	65 099.11	80 634.04
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>65 099.11</b>	<b>80 634.04</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>165 143.75</b>	<b>171 755.14</b>
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	51 548.84	43 100.63
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)</b>	<b>51 548.84</b>	<b>43 100.63</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	3 640.00	3 022.00
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>3 640.00</b>	<b>3 022.00</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	30 207.00	41 136.33
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	21 158.59	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 790.48	36 292.88
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	48 890.78	37 408.74
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	843.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	54 032.80	71 054.18
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>161 922.65</b>	<b>185 892.13</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>382 255.24</b>	<b>403 769.90</b>





# Compte de résultats

Charges (ttc)	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		31.12.2019
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	45 081.43		81 277.90
VARIATION DE STOCK	78.17		192.47
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	215 290.15		217 204.57
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 207.48		12 235.82
SALAIRES ET TRAITEMENTS	223 475.57		247 291.60
CHARGES SOCIALES	70 789.86		76 884.94
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		30 716.93	31 052.26
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	30 098.93		31 052.26
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	618.00		
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	3 243.87		2 186.70
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>600 883.46</b>	<b>668 326.26</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	14 845.70		3 109.07
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>14 845.70</b>	<b>3 109.07</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)</b>	<b>47 326.00</b>		<b>38 326.00</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>663 055.16</b>	<b>709 761.33</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>8 923.54</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>671 978.70</b>	<b>709 761.33</b>



Produits (ttc)	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		31.12.2019
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES	792.36		1 810.76
PRODUCTION VENDUE	193 176.13		224 576.69
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>193 968.49</b>	<b>226 387.45</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	385 667.94		394 253.95
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	18 696.44		15 346.96
COLLECTES	84.00		46.00
COTISATIONS	10 915.71		11 964.71
AUTRES PRODUITS	53.59		167.24
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>415 417.68</b>	<b>421 778.86</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>609 386.17</b>	<b>648 166.31</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	338.26		203.72
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>338.26</b>	<b>203.72</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	841.55		7 746.29
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	22 534.93		15 713.93
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>23 376.48</b>	<b>23 460.22</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>38 877.79</b>		<b>33 101.79</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>671 978.70</b>	<b>704 932.04</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			<b>4 829.29</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>671 978.70</b>	<b>709 761.33</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
<b>TOTAL (870)</b>	<b>0.00</b>	<b>870</b>	<b>Bénévolat</b>
<b>862 Prestations</b>		870000	Bénévolat
862000 Personnel bénévole	71 857.88		71 857.88
<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>71 857.88</b>	<b>TOTAL (862)</b>	<b>71 857.88</b>
		<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>71 857.88</b>



## **ANNEXES**

aux comptes annuels présentés en Euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## **1- PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 382 255,24€. Le résultat comptable est un excédent de 8 923,54€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par les membres du bureau sur délégation du conseil d'administration.

## **2- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06B du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes compatibles d'un exercice à l'autre.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes,
- amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique,
- provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes,
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### **3- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

L'épidémie de COVID-19 qui s'est progressivement répandue dans le monde à compter de janvier 2020 a constitué un évènement exceptionnel qui a impacté le fonctionnement de l'Association au cours de l'exercice 2020.

L'état d'urgence sanitaire s'est traduit par un décret national de fermeture administrative des ERP du 17 mars au 11 mai 2020. Le télétravail a donc été mis en place conformément aux préconisations gouvernementales ainsi que le recours l'activité partielle pour les animateurs intervenants d'activités qui étaient dans l'impossibilité d'exercer leurs missions.

Par la suite, au cours du dernier trimestre 2020, le renforcement des mesures de prévention sanitaires ont conduit à l'interruption d'une partie des activités, les actions d'accompagnement social et familial pouvant néanmoins être poursuivies à titre dérogatoire.

Tout au long de l'année, l'équipe permanente ainsi que les intervenants d'atelier ont donc su se réinventer et s'adapter aux nouveaux outils de communication numérique afin de répondre aux besoins identifiés des habitants et de dispenser des ateliers de pratiques de loisir, artistiques et culturelles en distanciel.

Afin de trouver une remédiation pour les adhérents pratiquants d'activités de la saison 2019/2020 ayant eu à subir une interruption de leur activité, l'APJC a consenti à un avoir de 25% sur leur participation financière d'activité 2020/2021. Cette disposition a impliqué une baisse des produits de participation des usagers pour la saison 2020/2021 impactant l'exercice 2020.

#### 4- NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé = 168 085,78€**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

<i>Actif immobilisé</i>	<i>Brut</i>	<i>Amortissement</i>	<i>Net</i>
Logiciels	7 247,36	7 247,36	0,00
Site internet	1 560,00	1 560,00	0,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>8 807,36</i>	<i>8 807,36</i>	<i>0,00</i>
Installations générales	381 985,00	249 984,24	132 000,76
Installations Tech. mat. et outillages	41 692,92	40 704,53	688,39
Matériel de transport	45 682,50	14 418,60	31 263,90
Matériel de bureau et informatique	51 022,85	48 633,44	2 389,41
Mobilier de bureau	50 061,41	48 318,09	1 743,32
Mobilier LAEP	9 798,50	9 798,50	0
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>580 243,18</i>	<i>411 857,40</i>	<i>168 085,78</i>
Dépôt et cautionnement	1 850,00	NA	1 850,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 850,00</i>		<i>1 850,00</i>
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>590 900,54</i>	<i>420 964,76</i>	<i>169 935,78</i>

**Stock = 1 438,53€**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

**Etat des créances = 124 755,56€**

<i>Etat des créances</i>	<i>Brut</i>	<i>A un an</i>	<i>A plus d'un an</i>
Prestations à recevoir	0,00	0,00	
Débiteurs et créditeurs divers	0,00	0,00	
Opposition salaires	0,00	0,00	
Produits divers à recevoir	21 865,46	21 864,46	
Subventions et prestations à recevoir	102 890,10	102 890,10	
<i>Total</i>	<i>124 755,56</i>	<i>124 755,56</i>	

**Charges constatées d'avance = 18 992,10€**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 5- NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### **Subventions d'investissement solde à affecter 65 099,11€**

Subventions d'investissements	Solde au début de l'exercice	Subvention Investissement reçu en 2019	Affectation Subvention Investissement	Solde
Subvention Equipement antérieurs	<b>63 168,76</b>	0	0	63 168.76
Subvention Equipement antérieurs affectée	63 168.76	0	0	63 168.76
Solde restant a affecter				<b>0</b>
Subventions CAF CUISINE BAR'OUF	<b>7 924.00</b>	0	0	7 924.00
Subvention CAF CUISINE BAR'OUF Affectée	7 924.00	0	0	7 924.00
Solde restant a affecter				<b>0</b>
Subventions d'investissements	Solde au début de l'exercice	Subvention Investissement reçu en 2019	Affectation Subvention Investissement	Solde
Subvention Travaux 2012 CAF 100 690€ VILLE des pavillons sous Bois 30 000€	<b>130 690.00</b>	0	0	130 690.00
Subvention CAF Travaux 2012 Affectée	67 437,53		9 148.30	76 585,83
Solde restant a affecter				<b>54 104,17</b>
Subvention CAF Equipement LAEP « Les moussaillons »	<b>8 819,00</b>	0		8 819.00
Subvention CAF Equipement LAEP « Les	7 202,18		1 763.80	8 786,98

moussaillons » Affectée				
Solde restant a affecter				<b>32,02</b>

Subventions d'investissements	Solde au début de l'exercice	Subvention Investissement reçu en 2019	Affectation Subvention Investissement	Solde
Subvention CAF Lire-Ecrire-Grandir	<b>5 000,00</b>	0	0	5 000,00
Subvention CAF Lire – Ecrire-Grandir Affectée	5 000,00		0	5 000,00
Solde restant a affecter				<b>0</b>

Subventions d'investissements	Solde au début de l'exercice	Subvention Investissement reçu en 2019	Affectation Subvention Investissement	Solde
Subvention CNAV Véhicule aménagé Handicap	<b>15 200,00</b>	0	0	15 200,00
Subvention CNAV Véhicule Handicap Affectée	9 120,00		3 040,00	12 160,00
Solde restant a affecter				<b>3 040,00</b>
Subvention CAF Equipement Normes Handicap	<b>16 265,00</b>	0		16 265,00
Subvention CAF Equipement Normes handicap Affectée	6 580,25		1 761,83	8 342,08
Solde restant a affecter				<b>7 922,92</b>

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	TOTAL	RECUES EN 2019	SUBVENTIONS AFFECTEES	SOLDE
	<b>247 066 ,76</b>	0	181 967,65	<b>65 099,11</b>

**Provisions = 3 640,00€**

<i>Nature des provisions</i>	<i>A l'ouverture</i>	<i>Reprises utilisées ou réaffectées</i>	<i>Provisions</i>	<i>A la clôture</i>
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provision pour risque emploi	0	0	0	0
Fonds d'intervention général	0	0	0	0
Autres provisions pour risques	0	0	0	0
Provision pour travaux	0	0	0	0
Provision pour Projets sociaux- éducatifs	0	0	0	0
Provision Indemnités retraite	3 022,00	0	618,00	3 640,00
<i>Total</i>	<i>3 022,00</i>	<i>0</i>	<i>618,00</i>	<i>3 640,00</i>

La provision Indemnités retraite est augmentée de 618,00€ pour prendre en compte le risque à couvrir en cas de versement d'indemnités de départ en retraite des salariés de l'association.

**Etat des dettes = 161 922,65€**

<i>Etat des dettes</i>	<i>Montant total</i>	<i>A un an</i>	<i>A plus d'un an</i>
Dettes financières diverses	30 207,00	10 069,00	20 138,00
Prêt Crédit Mutuel Minibus	21 158,59	5 550,12	15 608,47
Fournisseurs	6 790,48	6 790,48	
Dettes fiscales et sociales	48 890,78	48 890,78	
Autres dettes	843,00	843,00	
Produits constatés d'avance	54 032,80	54 032,80	
<b>Total</b>	<b>161 922,65</b>	<b>126 176,18</b>	<b>35 746,47</b>

**Fonds dédiés = 51 548,84€****La Plurielle du Bâtiment**

A la clôture de l'exercice 2013, la partie des ressources affectées par l'entreprise "LA PLURIELLE" sous forme de don, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en "engagements à réaliser sur dons manuels affectés" et au passif du bilan en "fonds dédiés". Les sommes inscrites sous la rubrique " fonds dédiés " sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme des engagements, par le crédit du compte "report des dons manuels affectés non utilisés des exercices antérieurs "

Le tableau suivant détaille les fonds dédiés et les mouvements constatés au cours de l'exercice 2020.

Financier	Montant initial	Reçu en 2013	Engagement réalisé en 2020	Net restant à engager
LA PLURIELLE	8 272,73 €	8 272,73 €	551,79 €	4 222,84 €

**Subvention ERASMUS + SVE**

A la clôture de l'exercice 2020, la partie de la subvention affectées par l' ERASMUS+, pour l'accueil des 5 "Services Volontaires Européens", qui n'a pu encore être utilisée est inscrite au passif du bilan en "fonds dédiés". Les sommes inscrites sous la rubrique " fonds dédiés " seront reprises en produits au cours de l'exercice 2021.

Le tableau suivant détaille les fonds dédiés et les mouvements constatés au cours de l'exercice 2020.

Financier	Montant initial	Reçu en 2020	Dépenses en 2020	Net restant à dépenser
ERASMUS +	57 489,00€	41 676,00 €	19 163,00 €	38 326,00 €

## 6- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Ventilation du chiffre d'affaires = 193 968,49€

Nature du chiffre d'affaires	Montant TTC	Taux
Vente de marchandises	792,36	0.40%
Participation des adhérents/usagers	193 176,13	99,60%
<b>Total</b>	<b>193 968,49</b>	<b>100%</b>

### Variation des subventions d'exploitation

Le détail des subventions d'exploitation portées au compte de résultat 2020 est :

FINANCEURS	2020	2019	Variation
Ville des Pavillons- sous- Bois	278 235,00	275 480	1
Ville des Pavillons- sous- Bois exceptionnelle	0,00	0,00	0
CAF	19 819,00	32 500,00	-0.6
CNAV	7 100,00	6 900,00	1
FONJEP /ETAT Aide à l'emploi	10 660,50	10 660,50	1
Europe ERASMUS+	57 489,00	57 489,00	1
Conseil Général SVE	11 120,00	7 840,00	1.4
<b>TOTAL</b>	<b>384 423.50</b>	<b>390 869,50</b>	<b>-0.9</b>

### Bénévolat et contributions volontaires en nature

Le bénévolat a été valorisé suivant la même méthode que les années antérieures sur la base du SMIC horaire chargé au 01/01/2020, soit 10,69€/heure. Sur l'exercice 2020 la valeur ainsi

déterminée ressort à : **71 857.88 €**. La baisse importante de ces contributions volontaires est due à l'impact de la crise sanitaire, qui a occasionné des périodes de fermeture et de réduction de l'activité au cours de l'année 2020, limitant la possibilité d'intervention bénévole.

La valorisation de la mise à disposition par la ville des Pavillons-sous-Bois de nos locaux ne nous a pas été communiquée par la municipalité.

#### ***Autres informations relatives au compte de résultat***

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.