

COMPTE DE RESULTAT

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	29 993	100,00	60 295	100,00	-30 302	-50,26
Production stockée						
Subventions d'exploitation	124 168	414,00	107 283	177,93	16 886	15,74
Autres produits	17 964	59,90	2		17 962	NS
Total	172 125	573,89	167 580	277,93	4 545	2,71
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)	-2 002	-6,67	63	0,10	-2 065	NS
Autres achats & charges externes	35 997	120,02	34 272	56,84	1 725	5,03
Total	33 995	113,34	34 335	56,95	-340	-0,99
MARGE SUR M/SES & MAT	138 130	460,55	133 245	220,99	4 885	3,67
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	2 034	6,78	2 612	4,33	-578	-22,14
Salaires et Traitements	98 700	329,08	109 344	181,35	-10 644	-9,73
Charges sociales	26 645	88,84	35 601	59,05	-8 957	-25,16
Amortissements et provisions	321	1,07	79	0,13	242	306,00
Autres charges	55	0,18	31	0,05	23	75,33
Total	127 754	425,95	147 667	244,91	-19 913	-13,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 376	34,59	-14 423	-23,92	24 799	-171,94
Produits financiers	37	0,12	62	0,10	-24	-39,57
Charges financières						
Résultat financier	37	0,12	62	0,10	-24	-39,57
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	10 413	34,72	-14 361	-23,82	24 774	-172,51
Produits exceptionnels	2 198	7,33			2 198	
Charges exceptionnelles			774	1,28	-774	-100,00
Résultat exceptionnel	2 198	7,33	-774	-1,28	2 972	-384,02
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	9	0,03	15	0,02	-6	-40,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 602	42,02	-15 150	-25,13	27 752	-183,18

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- 704000 Inscriptions	27 948,23	93,18	57 770,01	95,81	-29 821,78	-51,62
- 704200 Cotisations	2 044,32	6,82	2 524,93	4,19	-480,61	-19,03
Production vendue	29 992,55	100,00	60 294,94	100,00	-30 302,39	-50,26
- 740100 Fonds de solidarité COVID 19	1 500,00	5,00			1 500,00	
- 740200 FONDS D'ACCOMPAGNEMENT C	22 749,00	75,85			22 749,00	
- 741100 SUBVENTION - FONCTMT - VILLE	21 384,00	71,30	20 124,00	33,38	1 260,00	6,26
- 741200 SUBVENTION - CAF	57 291,67	191,02	59 791,19	99,16	-2 499,52	-4,18
- 741201 SUBVENTION - CAF PRESTATION	21 243,59	70,83	27 367,36	45,39	-6 123,77	-22,38
Subventions d'exploitation	124 168,26	414,00	107 282,55	177,93	16 885,71	15,74
- 758000 Produits divers gestion courante	3,51	0,01	2,15		1,36	63,26
- 791100 ALLOCATIONS DE CHOMAGE PA	14 162,56	47,22			14 162,56	
- 791200 AIDE COVID 19 URSSAF	3 798,00	12,66			3 798,00	
Autres produits	17 964,07	59,90	2,15		17 961,92	NS
Total	172 124,88	573,89	167 579,64	277,93	4 545,24	2,71
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- 603100 Variat. stocks Mat. premières/fourn	-2 002,00	-6,67	63,00	0,10	-2 065,00	NS
Variation de stock (m.p.)	-2 002,00	-6,67	63,00	0,10	-2 065,00	NS
- 606100 Achats fournitures non stockable	1 203,87	4,01	1 413,38	2,34	-209,51	-14,82
- 606210 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 551,12	5,17	1 329,67	2,21	221,45	16,65
- 606230 ALIMENTATION	677,69	2,26	1 094,64	1,82	-416,95	-38,09
- 606254 PRODUITS D'ENTRETIEN	593,79	1,98	756,93	1,26	-163,14	-21,55
- 606300 Achats de petit équipement	99,36	0,33			99,36	
- 606301 FRS DIVERS - PETITS MAT HABIT	271,41	0,90	3,99	0,01	267,42	NS
- 606303 PROJET ETS - JOUETS ET MAT H	757,91	2,53	1 863,36	3,09	-1 105,45	-59,33
- 606400 Achats fournitures administratives	716,07	2,39	525,15	0,87	190,92	36,36
- 613000 Locations			6,60	0,01	-6,60	-100,00
- 613200 Locations immobilières	7 569,36	25,24	9 236,48	15,32	-1 667,12	-18,05
- 613510 Locations de matériel technique	6,60	0,02			6,60	
- 614000 Charges locatives & copropriété	930,59	3,10	930,28	1,54	0,31	0,03
- 615000 Entretien et réparations	907,31	3,03	1 205,12	2,00	-297,81	-24,71
- 615600 Maintenance	13 228,01	44,10	8 242,62	13,67	4 985,39	60,48
- 616000 Primes d'assurance	398,59	1,33	396,63	0,66	1,96	0,49
- 618000 DOCUMENTATION	158,00	0,53	150,00	0,25	8,00	5,33
- 621400 Pediatre	756,00	2,52	1 188,00	1,97	-432,00	-36,36
- 622600 Honoraires	3 600,00	12,00	3 600,00	5,97		
- 622601 HONORAIRES PAYE	1 065,60	3,55	1 185,84	1,97	-120,24	-10,14
- 625000 FETES RECEPTION / DEPLACEMENT	232,70	0,78	169,32	0,28	63,38	37,43
- 626000 Frais postaux	18,85	0,06	54,41	0,09	-35,56	-65,36
- 626100 Frais de télécommunication	395,94	1,32	398,73	0,66	-2,79	-0,70
- 627000 SERV.BANCAIRES & ASS	265,45	0,89	255,20	0,42	10,25	4,02
- 627300 FRAIS CRCESU	61,52	0,21	77,14	0,13	-15,62	-20,25
- 628000 FRAIS DIVERS	531,00	1,77	188,50	0,31	342,50	181,70
Autres achats & charges externes	35 996,74	120,02	34 271,99	56,84	1 724,75	5,03

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Total	33 994,74	113,34	34 334,99	56,95	-340,25	-0,99
MARGE SUR M/SES & MAT	138 130,14	460,55	133 244,65	220,99	4 885,49	3,67
CHARGES						
- 633300 Formation continue (organisme)	2 033,52	6,78	2 611,88	4,33	-578,36	-22,14
Impôts, taxes et vers. assim.	2 033,52	6,78	2 611,88	4,33	-578,36	-22,14
- 641100 Salaires appointements	85 442,82	284,88	109 155,85	181,04	-23 713,03	-21,72
- 641200 Congés payés	-903,72	-3,01	-755,93	-1,25	-147,79	19,55
- 641400 Indemnités et avantages divers	14 161,21	47,22	944,05	1,57	13 217,16	NS
Salaires et Traitements	98 700,31	329,08	109 343,97	181,35	-10 643,66	-9,73
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	11 838,97	39,47	19 354,45	32,10	-7 515,48	-38,83
- 645200 Cotisations Prevoyance	1 057,85	3,53	2 337,02	3,88	-1 279,17	-54,74
- 645300 Cotisations aux caisses de retrait	3 440,07	11,47	5 169,79	8,57	-1 729,72	-33,46
- 645400 Cotisations Pôle Emploi	3 588,62	11,97	4 584,58	7,60	-995,96	-21,72
- 645500 MUTUELLE	715,69	2,39	831,17	1,38	-115,48	-13,89
- 645600 Charges sociales sur CP	163,50	0,55	-772,86	-1,28	936,36	-121,16
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	608,40	2,03	831,60	1,38	-223,20	-26,84
- 647610 TICKETS RESTAU PART EMPLOY	3 673,34	12,25	2 076,50	3,44	1 596,84	76,90
- 648000 Autres charges de personnel	1 558,26	5,20	1 189,07	1,97	369,19	31,05
Charges sociales	26 644,70	88,84	35 601,32	59,05	-8 956,62	-25,16
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	321,27	1,07	79,13	0,13	242,14	306,00
Amortissements et provisions	321,27	1,07	79,13	0,13	242,14	306,00
- 651000 Redevances pour brevets, licence			28,00	0,05	-28,00	-100,00
- 658000 Charges diverses gestion couran	54,58	0,18	3,13	0,01	51,45	NS
Autres charges	54,58	0,18	31,13	0,05	23,45	75,33
Total	127 754,38	425,95	147 667,43	244,91	-19 913,05	-13,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 375,76	34,59	-14 422,78	-23,92	24 798,54	-171,94
- 768000 Autres produits financiers	37,32	0,12	61,76	0,10	-24,44	-39,57
Produits financiers	37,32	0,12	61,76	0,10	-24,44	-39,57
Résultat financier	37,32	0,12	61,76	0,10	-24,44	-39,57
RESULTAT COURANT	10 413,08	34,72	-14 361,02	-23,82	24 774,10	-172,51
- 771000 Produits except. s/opér. gestion	2 198,34	7,33			2 198,34	
Produits exceptionnels	2 198,34	7,33			2 198,34	
- 671000 Charges exception. s/opérat.gesti			774,00	1,28	-774,00	-100,00
Charges exceptionnelles			774,00	1,28	-774,00	-100,00
Résultat exceptionnel	2 198,34	7,33	-774,00	-1,28	2 972,34	-384,02
- 695100 IS REVENUS PATRIMONIAUX	9,00	0,03	15,00	0,02	-6,00	-40,00
Impôts sur les bénéfices	9,00	0,03	15,00	0,02	-6,00	-40,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 602,42	42,02	-15 150,02	-25,13	27 752,44	-183,18

Bilan actif

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	40 123	39 030	1 093	616
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 041		5 041	5 041
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 787	39 030	13 757	13 279
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 142		2 142	140
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 986		2 986	4 186
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	195		195	9 893
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	74 949		74 949	49 735
Charges constatées d'avance	749		749	755
TOTAL ACTIF CIRCULANT	81 021		81 021	64 708
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	133 808	39 030	94 778	77 988

Bilan passif

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	58 335	73 486
Résultat de l'exercice	12 602	-15 150
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 524	1 524
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 462	59 860
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 704	3 838
<i>Personnel</i>	6 027	6 986
<i>Organismes sociaux</i>	10 086	5 605
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>	9	15
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	263	263
Dettes fiscales et sociales	16 385	12 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	105	4
Produits constatés d'avance	1 122	1 416
TOTAL DETTES	22 316	18 128
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	94 778	77 988

Détail du bilan actif

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 207000 Fonds commercial	7 622,45		7 622,45	7 622,45
Fonds commercial	7 622,45		7 622,45	7 622,45
Immobilisations corporelles				
- 218110 I.G.A.A.D D/LOCAUX L	22 637,00		22 637,00	22 637,00
- 218300 Matériel de bureau	3 941,89		3 941,89	3 941,89
- 218310 Matériel informatique	694,80		694,80	694,80
- 218400 Mobilier	12 849,48		12 849,48	12 050,48
- 281810 Amortis. instal. gales, agenct. div		22 637,00	-22 637,00	-22 637,00
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		4 173,49	-4 173,49	-3 941,89
- 281831 Amort. sur Materiel informatique		79,13	-79,13	-79,13
- 281840 Amortis. mobilier		12 140,15	-12 140,15	-12 050,48
Autres immobilisations corporelles	40 123,17	39 029,77	1 093,40	615,67
Immobilisations financières				
- 275000 Dépôts et cautionnements	5 041,25		5 041,25	5 041,25
Autres immobilisations financières	5 041,25		5 041,25	5 041,25
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 786,87	39 029,77	13 757,10	13 279,37
Stocks				
- 310000 Stock Tickets Restaurant	2 142,00		2 142,00	140,00
Matières premières et autres approv.	2 142,00		2 142,00	140,00
Créances				
- 411000 Clients	2 986,17		2 986,17	673,23
- 418100 Clients - factures à établir				3 512,75
Clients et comptes rattachés	2 986,17		2 986,17	4 185,98
- 441000 Subvention à recevoir				9 699,71
- 467300 CESU	195,00		195,00	193,00
Autres créances	195,00		195,00	9 892,71
Divers				
- 512110 BANQUE POPULAIRE - CC	27 562,07		27 562,07	18 736,62
- 512120 BANQUE POPULAIRE - LIVRET	46 974,31		46 974,31	30 936,99
- 531100 Caisse en monnaie nationale	412,78		412,78	61,06
Disponibilités	74 949,16		74 949,16	49 734,67
- 486000 Charges constatées d'avance	749,00		749,00	755,00
Charges constatées d'avance	749,00		749,00	755,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	81 021,33		81 021,33	64 708,36
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	133 808,20	39 029,77	94 778,43	77 987,73

Détail du bilan passif

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	58 335,49	73 485,51
Report à nouveau	58 335,49	73 485,51
Résultat de l'exercice	12 602,42	-15 150,02
- 148000 Reserve de Trésorerie	1 524,49	1 524,49
Provisions réglementées	1 524,49	1 524,49
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 462,40	59 859,98
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401000 Fournisseurs	4 704,23	127,77
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues		3 710,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 704,23	3 837,92
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	4 496,58	5 400,30
- 428650 Format° prof continue à payer	1 530,52	1 585,88
Personnel	6 027,10	6 986,18
- 431000 URSSAF	7 152,08	3 191,18
- 437100 Retraite klesia	835,59	734,17
- 437200 Prévoyance	243,07	139,93
- 437500 MUTUELLE XMUT	201,52	49,64
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	1 653,51	1 490,01
Organismes sociaux	10 085,77	5 604,93
- 444000 Etat - impôts sur les bénéfices	9,00	15,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	9,00	15,00
- 442100 Montant PAS	263,24	263,36
Autres dettes fiscales et sociales	263,24	263,36
Dettes fiscales et sociales	16 385,11	12 869,47
- 411000 Clients	104,69	4,04
Autres dettes	104,69	4,04
- 487000 Produits constatés d'avance	1 122,00	1 416,32
Produits constatés d'avance	1 122,00	1 416,32
TOTAL DETTES	22 316,03	18 127,75
TOTAL PASSIF	94 778,43	77 987,73

ANNEXE aux Comptes annuels au 31/12/2020

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION AU FIL DE LA DECOUVERTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 94 778,43 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 12 602,42 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15 mars 2021 par les membres du bureau de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

ANNEXE aux Comptes annuels au 31/12/2020

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Acquisition d'un climatiseur le 09/06/2020 pour un montant de 799 euros TTC enregistré en immobilisation corporelle, amorti en linéaire sur une durée de 5 ans.

Il n'y a pas eu d'autres nouvelles immobilisations corporelles et incorporelles sur l'exercice 2020.

Pour rappel :

Acquisition d'un ordinateur DELL le 28/08/2019 pour un montant 694,80 euros TTC enregistré en immobilisation corporelle, amorti en linéaire sur une durée de 3 ans.

Les immobilisations existantes à l'actif, antérieures à l'exercice 2019, sont totalement amorties.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<i>Valeurs Brutes</i>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7 622,45			7 622,45
<i>Immobilisations corporelles</i>	39 324,17	799		40 123,17
<i>Immobilisations financières</i>	5 041,25			5 041,25
Total	51 987,87	799		52 786,87
<i>Amortissements et provisions</i>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>	38 708,50	321,27		39 029,77
<i>Immobilisations financières</i>				
Total	38 708,50	321,27		39 029,77
ACTIF NET	13 279,37	477,73		13 757,10

ANNEXE aux Comptes annuels au 31/12/2020

Actif circulant**Stocks**

Le stock de tickets restaurants au 31.12.2020 s'élève à 2 142 euros.

Créances

Le total des créances s'élève à 3 181,17 euros, il se décompose comme suit :

Libellés	Montants
Clients et comptes rattachés	2 986,17
CESU	195
Total	3 181,17

Disponibilités

- Disponibilités sur le compte bancaire courant : 27 562,07 euros
- Placements sur le compte Livret : 46 974,31 euros
- Caisse en monnaie nationale : 412,78 euros

Charges constatées d'avance

« Le compte charges constatées d'avance enregistre les charges qui correspondent à des achats de biens et de services dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement » (définition extraite du Plan Comptable Général).

Le total des charges constatées d'avance au 31.12.2020 est de 749 euros.

ANNEXE aux Comptes annuels au 31/12/2020

Passif

Capitaux propres

Les capitaux propres sont constitués du report à nouveau de 58 335,49 euros, du résultat de l'année de 12 602,42 euros et de la réserve de trésorerie de 1 524,49 euros.

Dettes fournisseurs, dettes fiscales et sociales, autres dettes

- Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent à 4 704,23 euros.
- Les dettes sociales concernent les dettes liées au personnel et aux organismes sociaux. Elles s'élèvent à 16 112,87 euros.
- Les dettes fiscales concernent :
 - L'impôt sur les sociétés dû, relatif aux intérêts perçus sur le compte livret. Cet impôt s'élève à 9 euros pour l'exercice 2020 ;
 - Le prélèvement à la source restant dû au 31.12.2020, qui s'élève à 263,24 euros.
- Les autres dettes concernent les comptes clients créditeurs qui s'élèvent à 104,69 euros.

Produits constatés d'avance

« Les produits constatés d'avance sont des produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations correspondantes n'aient été effectuées ou que les fournitures n'aient été fournies » (définition extraite du Plan Comptable Général).

Le montant total des produits constatés d'avance est de 1 122 euros au 31.12.2020.

ANNEXE aux Comptes annuels au 31/12/2020

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat**Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 749 euros, elles se décomposent comme suit :

HYGIENE 01/06/2020-31/05/2021	273
HYGIENE 07/07/2020-06/07/2021	338
ELSEVIER 01/11/2020-31/10/2021	138
Total	749

Etat des dettes

Le total des dettes s'élève à 22 316,03 euros au 31.12.2020 et est réparti comme suit :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés de 4 704,23 euros détaillées ci-dessous,
 - ✓ Aiga : 266,40 euros,
 - ✓ Honoraires Bel & Co : 900 euros,
 - ✓ Fondation Jules Lebaudy : 2 546,63 euros,
 - ✓ Prestige.net : 991,20 euros.

- Dettes liées au personnel et aux organismes sociaux de 16 112,87 euros détaillées ci-dessous,
 - ✓ Dettes provisionnées pour congés à payer : 6 150,09 euros,
 - ✓ Formation professionnelle continue à payer : 1 530,52 euros
 - ✓ URSSAF : 7 152,08 euros
 - ✓ Retraite : 835,59 euros
 - ✓ Prévoyance : 243,07 euros
 - ✓ Mutuelle : 201,52 euros.

- Impôt sur les sociétés relatif aux intérêts perçus sur le compte livret : 9 euros.
- Prélèvement à la source : 263,24 euros.

ANNEXE aux Comptes annuels au 31/12/2020

- Soldes clients créditeurs : 104,69 euros.
- Produits constatés d'avance pour 1 122 euros.

Ventilation des produits et des charges

Les produits sont composés :

- des inscriptions et des cotisations annuelles des familles,
- des subventions (Ville de Paris et CAF de Paris).

Compte tenu de la crise sanitaire liée au COVID 19, l'ASSOCIATION AU FIL DE LA DECOUVERTE a perçu les différentes aides suivantes sur l'exercice 2020 :

- ✓ Fonds de solidarité COVID 19 : 1 500 euros
- ✓ Fonds d'accompagnement CAF – COVID 19 : 22 749 euros
- ✓ Allocations de chômage partiel : 14 162,56 euros
- ✓ Aide COVID 19 URSSAF : 3 798 euros

Les charges concernent essentiellement les achats de matériels et fournitures, les loyers et les charges locatives, les frais d'entretien et de maintenance, les honoraires et les charges liées à la masse salariale (salaires, cotisations sociales, autres charges diverses).

Au 31.12.2020, l'ASSOCIATION AU FIL DE LA DECOUVERTE fait ressortir un résultat bénéficiaire de 12 602,42 euros.



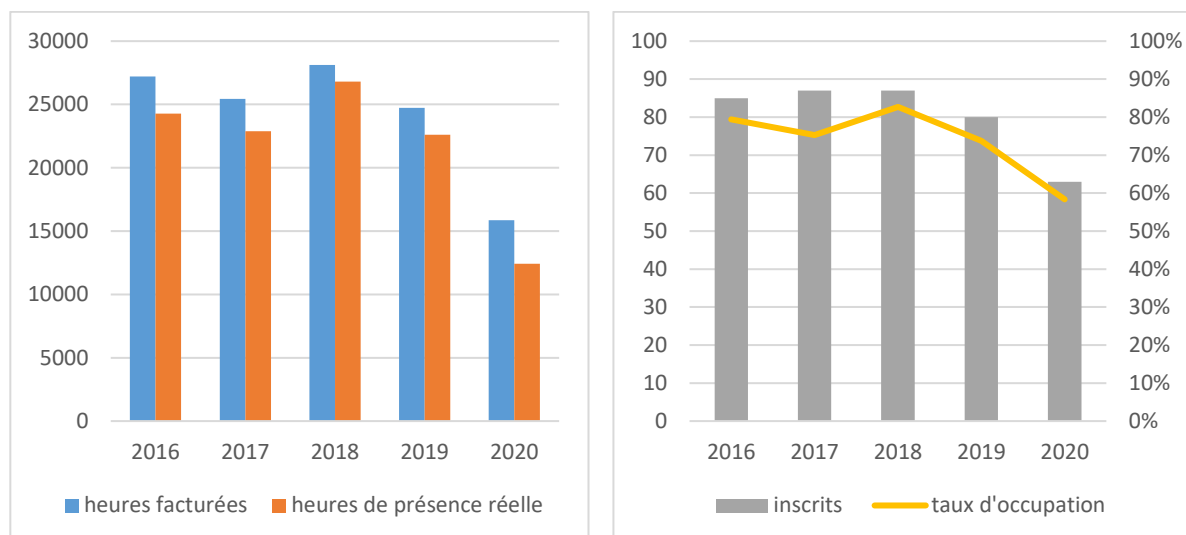
Rapport financier – exercice comptable 2020

Marquée par la pandémie de Covid-19 et plusieurs mois de fermeture de la halte-garderie, l'année 2020 est, à bien des égards, particulière pour l'association. Cependant, elle se termine par un résultat satisfaisant en nombre d'heures facturées et par un excédent comptable, en partie grâce aux aides spécifiques reçues.

I. Synthèse

1. Nombre d'heures facturées

Avec 63 enfants accueillis et 15 861 heures facturées (pour 12 417 heures de présence), la participation des familles s'élève à 27 948 € en 2020. Le taux d'occupation atteint 58,4%.



Le nombre d'heures facturées est en forte baisse (-36%), d'une part du fait de la fermeture de la halte-garderie du 13 mars au 7 juin, d'autre part du fait du plus faible nombre d'enfants accueillis pour respecter les protocoles sanitaires en juin, enfin en raison du contexte ayant conduit les familles à moins recourir au mode de garde collectif pour leurs enfants. Les heures facturées représentent ainsi 63,6% du nombre d'heure facturables.

2. Résultat

Le résultat de l'exercice de 2020 est excédentaire à hauteur de 12 602 €, après un déficit de 15 150 € en 2019. Il s'explique en partie par les subventions exceptionnelles reçues cette année.

Année	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Produits (€)	174 360,54 €	167 641,40 €	187 423,81 €	187 229,61 €	207 625,00 €	187 694,00 €	204 775,00 €
Charges (€)	161 758,12 €	182 791,41 €	187 469,94 €	203 155,11 €	199 107,00 €	190 175,00 €	204 903,00 €
Résultat net (€)	12 602,42 €	-15 150,01 €	-46,13 €	-15 925,50 €	8 518,00 €	-2 481,00 €	-128,00 €

3. Éléments notables

• Charges

Les charges sont en diminution de 11,5 % du fait de plusieurs facteurs :

- les salaires et charges sociales sont en baisse de respectivement 10% et 25% du fait des presque trois mois de chômage partiel pour l'équipe et des allègements de cotisations sociale ;
- parmi les achats, le poste alimentation est en diminution pour cause de confinement (-38%) tandis que la pharmacie augmente pour la même raison (+17%) ;
- les charges de location sont en diminution (-18%) grâce à la réduction de loyer accordée du fait du confinement par le bailleur (Fondation de Mme J. Lebaudy), à l'inverse des charges de maintenance (+60%) du fait du changement du chauffe-eau.

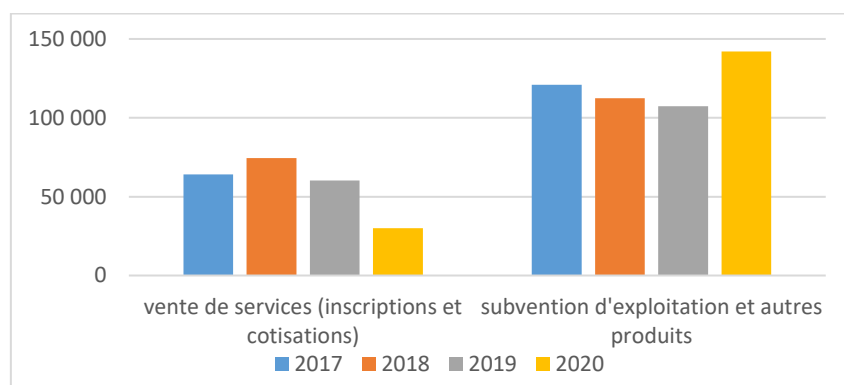
• Produits

La production vendue diminue de moitié du fait du confinement (de 60 k€ à 30 k€), tandis que les subventions d'exploitation et les autres produits augmentent considérablement. Il s'agit essentiellement des différentes aides prévues par le Gouvernement en soutien des mesures de fermeture administrative, soit un total de 42 209,56 € :

- Fonds de solidarité Covid-19 : 1500€ ;
- Fonds d'accompagnement : 22 749 € ;
- Allocations de chômage partiel : 14 162 € ;
- Aide Covid-19 Urssaf : 3 798 €.

Les deux subventions habituelles de la CAF (prestation de service unique et prestation enfance) sont en baisse (-4% et -22%) du fait de l'activité moindre.

Au total, la hausse des subventions d'exploitation (habituelles et de soutien dans le cadre de la Covid-19) et les autres produits (chômage partiel et annulation de cotisations), soit 34 848€, dépassent la perte de production vendue (heures facturées et cotisations) entre 2019 et 2020 qui s'élève à 30 300€.



La halte-garderie bénéficie par ailleurs, sur l'exercice 2020, d'un produit exceptionnel de 2 198,34€, correspondant aux indemnités journalières de sécurité sociale perçues ainsi que d'une indemnité d'assurance suite à un dégât des eaux.

Au total, la baisse des charges de 21 033 € par rapport à 2019 et le hausse des produits de 6 719 € explique le résultat de l'exercice 2020 excédentaire.

II. Détails : compte de résultat 2020

COMPTE DE RESULTAT

AU FIL DE LA DECOUVERTE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	29 993	100,00	60 295	100,00	-30 302	-50,26
Production stockée						
Subventions d'exploitation	124 168	414,00	107 283	177,93	16 886	15,74
Autres produits	17 964	59,90	2		17 962	NS
Total	172 125	573,89	167 580	277,93	4 545	2,71
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)	-2 002	-8,87	63	0,10	-2 065	NS
Autres achats & charges externes	35 997	120,02	34 272	56,84	1 725	5,03
Total	33 995	113,34	34 335	56,95	-340	-0,99
MARGE SUR M/SES & MAT	138 130	460,55	133 245	220,99	4 885	3,67
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	2 034	6,78	2 612	4,33	-578	-22,14
Salaires et Traitements	98 700	329,08	109 344	181,35	-10 644	-9,73
Charges sociales	26 645	88,84	35 601	59,05	-8 957	-25,16
Amortissements et provisions	321	1,07	79	0,13	242	308,00
Autres charges	55	0,18	31	0,05	23	75,33
Total	127 754	425,95	147 667	244,91	-19 913	-13,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 376	34,59	-14 423	-23,92	24 799	-171,94
Produits financiers	37	0,12	62	0,10	-24	-39,57
Charges financières						
Résultat financier	37	0,12	62	0,10	-24	-39,57
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	10 413	34,72	-14 361	-23,82	24 774	-172,51
Produits exceptionnels	2 198	7,33			2 198	
Charges exceptionnelles			774	1,28	-774	-100,00
Résultat exceptionnel	2 198	7,33	-774	-1,28	2 972	-384,02
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	9	0,03	15	0,02	-6	-40,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 602	42,02	-15 150	-25,13	27 752	-183,18

III. Approbation des comptes

Florian Le Gallo, trésorier de la halte-garderie Au fil de la Découverte, approuve les comptes de l'exercice financier 2020, dont la synthèse figure dans le présent rapport.

Trésorier

Florian Le Gallo

Paris, le 27 mars 2021