

## 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 est de **215.145,49 €**

Le résultat net comptable est un excédent de **23.937,00 €**

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 9 Février 2021 par le comité directeur.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base du CRCC 99-01 : Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées éventuellement 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 sur la base de leur durée de vie économique :
  - ✓ Matériels d'activités : 3 ans
  - ✓ Matériel de transport : 3 ans
  - ✓ Matériel de bureau et informatique : 1 à 3 ans
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées éventuellement pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2020 s'est déroulée dans une situation de crise sanitaire COVID 19 qui a eu les impacts suivants :

- Annulation d'une grande partie des activités prévues sur le 1er semestre 2020 suite au confinement démarré le 16 mars 2020
- Reprise très partielle des activités sur le second semestre 2020
- Recours à l'activité partielle en novembre et décembre 2020 : montant d'indemnisation de 2812,86 €
- Il n'est pas prévu de reversement des subventions de fonctionnement octroyées par nos financeurs (ANS - Conseil départemental).
- L'association a bénéficié d'une exonération de cotisations URSSAF de 3250,00 € et d'aides de l'URSSAF en soutien de paiement des cotisations pour un montant de 6707,00 €

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

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

**Immobilisations brutes = 32.624,14 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	30.935,14	1.539,00	0,00	32.474,14
Immobilisations financières	150,00	0,00	0,00	150,00
<b>TOTAL</b>	<b>31.085,14</b>	<b>1.539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.624,14</b>

**Amortissements et provisions d'actif = 27.888,93 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	25.982,95	1.905,98	0,00	27.888,93
<b>TOTAL</b>	<b>25.982,95</b>	<b>1.905,98</b>	<b>0,00</b>	<b>27.888,93</b>

**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel d'activités	2.225,40	2.225,40	0,00	3 ans
Matériel de transport	19.733,74	19.733,74	0,00	4 ans
Matériel de bureau et informatique	10.515,00	5.929,79	4.585,21	3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>32.474,14</b>	<b>27.888,93</b>	<b>4.585,21</b>	

**Détail des immobilisations financières en fin de période**

Nature des Cautions	Montant
Total	150,00
<b>TOTAL</b>	<b>150,00</b>

**Etat des créances = 6.090,51 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Créances Clients	3.079,00	3.079,00	0,00
Crédit paiement Urssaf	3.011,51	3.011,51	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.090,51</b>	<b>6.090,51</b>	<b>0,00</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 29.204,58 €**

Produits à Recevoir	Montant
Produits à recevoir (Quote-part Licences 2019 et 2020)	7.856,67
Indemnités Chômage Partiel décembre 2020	1.180,41
Subventions à recevoir (Conseil Départemental)	19.667,00
IJSS	500,50
<b>TOTAL</b>	<b>29.204,58</b>

**Charges constatées d'avance = 2.283,68 €**

Charges comptabilisées s'avance	Montant
Stock récompenses et Goodies	2.283,68
<b>TOTAL</b>	<b>2.283,68</b>

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

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = Néant

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La provision pour risque concerne les éléments suivants :

Etat des dettes = 23.015,25 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	901,63	901,63	0,00	0,00
Dettes fiscales & sociales	2.720,35	2.720,35	0,00	0,00
Dettes Personnel	348,27	348,27	0,00	0,00
Dettes Clients	45,00	45,00	0,00	0,00
Avance Conseil Département	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.015,25</b>	<b>23.015,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Charges à payer par postes du bilan = 16.292,03 €

Charges à payer	Montant
Autres charges à payer	8.848,10
Provisions Congés Payés non pris au 31/12/2019 et charges afférentes	7.443,93
<b>TOTAL</b>	<b>16.292,03</b>

Suivi Fonds dédiés = 6.900,00 €

Ressources	Montant Initial	Fonds à engager au 01/01/2020	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources	Utilisation 2020	Fonds restant à engager Fin 2020
Subvention Fondation de France Plateforme Psy	5.000,00	3.500,00		3.500,00	0,00
Subvention CNDS 2018 Plateforme Psy	4.400,00	4.400,00			4.400,00
Subvention ARS 2018 Plateforme Psy	1.000,00	1.000,00		1.000,00	0,00
Subvention ANS 2019 Savoir Nager	2.000,00	1.666,00		1.666,00	0,00
Subvention ANS 2020 Savoir Nager	2.500,00		2.500,00		2.500,00
<b>Total</b>	<b>24.500,00</b>	<b>10.566,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>6.166,00</b>	<b>6.900,00</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**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.

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir : 29.204,58 €**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Subvention Département Sport	10.000,00
Subvention Département Solidarité	9.667,00
Quote-part 2020 réversion licences 2019/2020	4.908,33
Quote-part 2019 réversion licences 2019/2020	2.301,67
Quote-part 2020 réversion licences 2020/2021	646,67
IJSS Accident travail Mallet	500,50
Indemnités Chômage partiel décembre 2020	1.180,41
<b>TOTAL</b>	<b>29.204,58</b>

**Produits constatés d'avance : 2.254,00 €**

Produits constatés d'avance	Montant
Quote-part cotisation CDSA (3€/licenciés) 2021	1.004,00
Adhésions plateforme Psy 2020	1.250,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.254,00</b>

**Charges constatées d'avance : 2.283,68 €**

Charges constatées d'avance	Montant
Stock Médailles et « Goodies »	2.283,68
<b>TOTAL</b>	<b>2.283,68</b>

**Charges à payer : 16.292,03 €**

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Néant	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés à payer (428200)	6.382,64
Organismes sociaux charges sur congés à payer (438200)	1.061,29
<b>TOTAL</b>	<b>7.443,93</b>

Autres dettes	Montant
Honoraires Commissaire aux Comptes	2.250,00
Cotisation CDOS	85,00
Honoraires et Cotisation ELG	860,00
Prestations Partenaires Plateforme 2018	5.500,00
Affranchissement CDOS	153,10
<b>TOTAL</b>	<b>8.848,10</b>