
Association LIGUE AUVERGNE RHONE ALPES VOL LIBRE
135 Rue du Maconnais

73000 CHAMBERY

Exercice

01/01/2020 - 31/12/2020

Activité : Organisation, promotion et pratique du vol libre

020906



Dossier
annuel

CERFRANCE DES SAVOIE
191 Route d'Apremont
73190 SAINT BALDOPH
Tél : 04 79 28 33 33
contact@73.cerfrance.fr

Immeuble Le Cairn
21 Avenue des Chasseurs Alpins
73200 ALBERTVILLE
Tél : 04 79 28 33 33
contact@73.cerfrance.fr

Parc d'Activités Savoie Hexapole
Le Papyrus
155 Rue Louis Armand
73420 MERY
Tél : 04 79 34 05 42
contact.mery@73.cerfrance.fr



ASSOCIATION DE GESTION ET DE COMPTABILITE DE SAVOIE
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de la Région Rhône-Alpes
Association loi 1901 - Siret 323 782 383 00026 - APE 6920 Z

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
 COMPTES ANNUELS	
- <i>Compte de résultat</i>	2 et 3
- <i>Bilan actif-passif</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
 AUTRES ETATS	
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 et 8
- <i>Détail bilan</i>	9 et 10
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	11
- <i>Annexe</i>	12 à 17
- <i>Etat des Immobilisations</i>	18 à 20

CERFRANCE DES SAVOIE

191 Route d'Apremont

73190 SAINT BALDOPH

0479283333

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association LIGUE AUVERGNE RHONE ALPES VOL LIBRE
135 Rue du Maconnais
73000 CHAMBERY

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	99 761 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	42 788 Euros
- Résultat net comptable,	9 201 Euros

Fait à SAINT BALDOPH
Le 25/01/2021

Pierre BOISSON
Responsable marché ACS

GROS Florence
Expert Comptable

Association LIGUE AUVERGNE RHONE ALPES VOL LIBRE

135 Rue du Maconnais

73000 CHAMBERY

COMPTES ANNUELS

CERFRANCE DES SAVOIE

191 Route d'Apremont

73190 SAINT BALDOPH

0479283333

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	42 788		48 845		-6 057	-12.40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	73 611		69 330		4 281	6.17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	44 543		42 044		2 499	5.94
Autres produits	3		1		2	175.00
Total I	160 945		160 220		725	0.45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	71 720		84 466		-12 747	-15.09
Impôts, taxes et versements assimilés	660		465		195	41.94
Salaires et traitements	28 923		28 777		147	0.51
Charges sociales	9 273		9 568		-294	-3.08
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 924		3 368		556	16.51
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 500		1 500			
Subventions accordées par l'association	36 081		33 116		2 966	8.96
Autres charges (2)	0		77		-77	-99.92
Total II	152 081		161 336		-9 255	-5.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 864		-1 116		9 980	894.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	337	423	-86	-20.24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	337	423	-86	-20.24
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	337	423	-86	-20.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 201	-693	9 894	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	161 282	160 643	640	0.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	152 081	161 336	-9 255	-5.74
Solde intermédiaire	9 201	-693	9 894	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	9 201	-693	9 894	NS

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	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	10 266	8 335	1 931	5 355	-3 424	-63.93	
	Autres immobilisations corporelles	4 346	4 346		500	-500	-100.00	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	14 612	12 681	1 931	5 855	-3 924	-67.01		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	22 500		22 500		22 500	100.00	
	Autres créances	3 000		3 000	1 500	1 500	100.00	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	71 429		71 429	72 800	-1 371	-1.88		
Charges constatées d'avance (3)	900		900		900			
Total III	97 829		97 829	74 300	23 529	31.67		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	112 442	12 681	99 761	80 156	19 605	24.46		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	42 282		42 282			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	18 439		19 132		-693	-3.62
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 201		-693		9 894	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	69 921		60 720		9 201	15.15	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	11 500		10 000		1 500	15.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	11 500		10 000		1 500	15.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 882		585		8 297	NS
	Dettes fiscales et sociales	5 408		8 851		-3 442	-38.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 049				4 049	
	Total IV	18 340		9 435		8 904	94.37
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		99 761		80 156		19 605	24.46

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

14 291 9 435

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

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Association LIGUE AUVERGNE RHONE ALPES VOL LIBRE

135 Rue du Maconnais

73000 CHAMBERY

AUTRES ETATS

CERFRANCE DES SAVOIE

191 Route d'Apremont

73190 SAINT BALDOPH

0479283333

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	42 788.00	48 845.00			-6 057.00	-12.40
70610000 AUTRES FORMATIONS	4 550.00	3 450.00			1 100.00	31.88
70612000 COMPACTES	17 850.00	15 300.00			2 550.00	16.67
70613000 PREFORMATIONS	4 080.00	3 910.00			170.00	4.35
70614000 EXAMENS	3 585.00	10 185.00			-6 600.00	-64.80
70615000 BREVETS	12 245.00	16 000.00			-3 755.00	-23.47
70851200 REMBOURSEMENT FRAIS DIVERS	478.00				478.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	73 611.00	69 330.00			4 281.00	6.17
74110000 SUBVENTIONS J.ET SPORT	11 437.00	11 531.00			-94.00	-0.82
74120000 SUBVENTIONS R.ALPES	22 500.00	23 741.00			-1 241.00	-5.23
74130000 SUBVENTIONS FFVL	35 567.00	34 058.00			1 509.00	4.43
74530000 AIDES COVID - 19	4 107.00				4 107.00	
COTISATIONS	44 543.17	42 044.00			2 499.17	5.94
75600000 COTISATIONS	44 543.17	42 044.00			2 499.17	5.94
AUTRES PRODUITS	2.97	1.08			1.89	175.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2.97	1.08			1.89	175.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	160 945.14	160 220.08			725.06	0.45
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	71 719.70	84 466.32			-12 746.62	-15.09
60610000 EDF- EAUX-CHAUFFAGE	296.63	284.42			12.21	4.29
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN	34.72	381.24			-346.52	-90.89
60630100 PETIT EQUIPEMENT	1 424.05	478.25			945.80	197.76
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 021.07	265.79			1 755.28	660.40
60650000 AC VETEMENTS TECHNIQUE	1 670.69	236.00			1 434.69	607.92
61320000 LOYER MACONNAIS	3 845.00	3 778.86			66.14	1.75
61350000 LOCATIONS VEHICULES	5 781.47	7 871.66			-2 090.19	-26.55
61352000 LOCATIONS DIVERSES		660.00			-660.00	NS
61360000 LOCATIONS DE SALLES	150.00	1 237.80			-1 087.80	-87.88
61550000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL		457.00			-457.00	NS
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	410.90	361.80			49.10	13.57
61600000 ASSURANCE	1 901.39	2 190.86			-289.47	-13.21
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	1 013.05	996.40			16.65	1.67
62261000 HONORAIRES FORMATION	25 650.00	26 755.96			-1 105.96	-4.13
62263000 HONORAIRES EQUIPE LIGUE	2 800.00	2 967.20			-167.20	-5.63
62263200 HONORAIRES DIVERS	13 305.00	16 261.68			-2 956.68	-18.18
62266000 HONORAIRES PSA	181.00	181.00				
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS		777.00			-777.00	NS
62510000 DEPLACEMENTS	5 127.47	11 293.57			-6 166.10	-54.60
62560000 HERBERGEMENT DIVERS	3 168.70	3 053.28			115.42	3.78
62570000 RECEPTION	570.04	1 632.47			-1 062.43	-65.08
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	219.25				219.25	
62620000 TELEPHONE	811.99	747.84			64.15	8.58
62780000 SERVICES BANCAIRES	232.28	251.24			-18.96	-7.55
62810000 COTISATIONS	625.00	625.00				
62820000 FRAIS INSCRIPTION COMPETITION	480.00	720.00			-240.00	-33.33
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	660.00	465.00			195.00	41.94
63130000 FORMATION PROFES CONTINUE	660.00	465.00			195.00	41.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	28 923.48	28 776.90	146.58	0.51
64100000 SALAIRES BRUTS	28 118.04	27 698.04	420.00	1.52
64120000 CONGES PAYES	580.44	413.86	166.58	40.25
64130000 PRIMES SALARIES	225.00	665.00	-440.00	-66.17
CHARGES SOCIALES	9 273.11	9 567.55	-294.44	-3.08
64510000 URSSAF	6 946.78	6 893.64	53.14	0.77
64530000 IRSEA/IONIS/PREVOYANCE	2 252.07	2 243.70	8.37	0.37
64580000 CHARGES SOCIALES/ CONGES PAYES	189.69	86.78	102.91	118.59
64584000 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	-229.43	229.43	-458.86	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	114.00	114.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 924.00	3 368.00	556.00	16.51
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	3 924.00	3 368.00	556.00	16.51
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 500.00	1 500.00		
68150000 PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	1 500.00	1 500.00		
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	36 081.00	33 115.50	2 965.50	8.96
65700000 SUB VERSEES PAR LA LIGUE	2 000.00	7 000.00	-5 000.00	-71.43
65711000 AIDES AUX JEUNES	500.00	500.00		
65722000 SUB VERSEES HANDICAR	3 300.00	4 116.00	-816.00	-19.83
65723000 SUB VERSEES SITES	26 131.00	16 299.50	9 831.50	60.32
65725000 SUB VERSEES UNSS	1 200.00	1 900.00	-700.00	-36.84
65725100 SUB VERSEES EQUIPE LIGUE	2 950.00	3 300.00	-350.00	-10.61
AUTRES CHARGES	0.06	76.64	-76.58	-99.92
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0.06	76.64	-76.58	-99.92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	152 081.35	161 335.91	-9 254.56	-5.74
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 863.79	-1 115.83	9 979.62	894.37
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	336.99	422.53	-85.54	-20.24
76400000 REV INTERETS LIVRET A	336.99	422.53	-85.54	-20.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	336.99	422.53	-85.54	-20.24
RESULTAT FINANCIER	336.99	422.53	-85.54	-20.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 200.78	-693.30	9 894.08	NS
TOTAL PRODUITS	161 282.13	160 642.61	639.52	0.40
TOTAL DES CHARGES	152 081.35	161 335.91	-9 254.56	-5.74
SOLDE INTERMEDIAIRE	9 200.78	-693.30	9 894.08	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	9 200.78	-693.30	9 894.08	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 931.49	5 355.49	-3 424.00	-63.93
21541000 ACHAT FAUTEUIL HANDI	6 388.50	6 388.50		
21542000 MAT PARAPENTE	3 877.99	3 877.99		
28154100 AMORT MATERIEL HANDI	-4 608.00	-2 477.00	-2 131.00	-86.03
28154200 AMORTISSEMENT MAT PARAPENTE	-3 727.00	-2 434.00	-1 293.00	-53.12
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		500.00	-500.00	-100.00
21830000 MATERIEL BUR ET INFO	4 345.87	4 345.87		
28183000 AMORT MATERIEL BUR ET INFO	-4 345.87	-3 845.87	-500.00	-13.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 931.49	5 855.49	-3 924.00	-67.01
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	22 500.00		22 500.00	
41100000 USAGERS	22 500.00		22 500.00	
AUTRES CREANCES	3 000.00	1 500.00	1 500.00	100.00
44170000 SUB EXPLOITATION A RECEVOIR	3 000.00	1 500.00	1 500.00	100.00
DISPONIBILITES	71 429.36	72 800.33	-1 370.97	-1.88
51210000 CE LAURAVL 08011377722054	8 191.73	9 899.69	-1 707.96	-17.25
51230000 LIVRET A LAURAVL00566631964	63 237.63	62 900.64	336.99	0.54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	900.00		900.00	
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCES	900.00		900.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	97 829.36	74 300.33	23 529.03	31.67
TOTAL GENERAL	99 760.85	80 155.82	19 605.03	24.46

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	42 281.59	42 281.59		
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	42 281.59	42 281.59		
REPORT A NOUVEAU	18 438.82	19 132.12	-693.30	-3.62
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE	18 438.82	19 132.12	-693.30	-3.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 200.78	-693.30	9 894.08	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	69 921.19	60 720.41	9 200.78	15.15
PROVISIONS POUR CHARGES	11 500.00	10 000.00	1 500.00	15.00
15300000 PROVISION POUR RISQUE IFC	11 500.00	10 000.00	1 500.00	15.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	11 500.00	10 000.00	1 500.00	15.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 882.38	584.90	8 297.48	NS
40100000 FOURNISSEURS	1 382.38	584.90	797.48	136.34
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	7 500.00		7 500.00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 408.28	8 850.51	-3 442.23	-38.89
42820000 PROVISION CONGES PAYES	3 199.33	2 618.89	580.44	22.16
42860000 SALARIES PRIMES CHARGE A PAYER		665.00	-665.00	NS
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	75.00	2 877.00	-2 802.00	-97.39
43720000 IRSEA/IONIS/PREVOYANCE	445.74	1 028.67	-582.93	-56.67
43860000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	1 093.21	1 132.95	-39.74	-3.51
43863000 FORM PRO CONTINUE	567.00	465.00	102.00	21.94
44210000 PAS PREL A LA SOURCE	28.00	63.00	-35.00	-55.56
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 049.00		4 049.00	
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	4 049.00		4 049.00	
TOTAL DETTES	18 339.66	9 435.41	8 904.25	94.37
TOTAL GENERAL	99 760.85	80 155.82	19 605.03	24.46

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCES			900.00
31/12/2020 IN Location du gites	900.00		
44170000 SUB EXPLOITATION A RECEVOIR			3 000.00
01/01/2020 AN S.A.N.	1 500.00		
31/12/2020 OD SUBVENTION FFVL THONES A REC	1 500.00		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE			4 049.00
31/12/2020 IN FFCL LICENCES 2021		4 049.00	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV			7 500.00
31/12/2020 IN Subvention Relais du chat à p		2 500.00	
31/12/2020 IN Subvention St gervais Mt blan		1 000.00	
31/12/2020 IN Subvention SITE EUC a payer		4 000.00	
42820000 PROVISION CONGES PAYES			3 199.33
31/12/2020 IN Provisions pour congés payés		3 199.33	
43860000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES			1 093.21
31/12/2020 IN Provisions pour congés payés		1 093.21	
43863000 FORM PRO CONTINUE			567.00
31/12/2020 OD AFDAS FPC ANNEE 2020		567.00	

ANNEXE

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

- 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 techniques, Matériel et outillage industriel	10 266		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 346		
TOTAL	14 612		
TOTAL GENERAL	14 612		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 266	10 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 346	4 346
TOTAL			14 612	14 612
TOTAL GENERAL			14 612	14 612

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 911	3 424		8 335
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 846	500		4 346
TOTAL	8 757	3 924		12 681
TOTAL GENERAL	8 757	3 924		12 681

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 424				
Matériel de bureau informatique mobilier	500				
TOTAL	3 924				
TOTAL GENERAL	3 924				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 282				42 282
Réserves :					
Report à nouveau	19 132		693	1 387	18 439
RESULTAT DE L'EXERCICE	-693			-9 894	9 201
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	60 720		693	-8 507	69 921

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	10 000	1 500			11 500
TOTAL	10 000	1 500			11 500
TOTAL GENERAL	10 000	1 500			11 500
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 500			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	22 500	22 500	
Divers état et autres collectivités publiques	3 000	3 000	
Charges constatées d'avance	900	900	
TOTAL	26 400	26 400	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 882	8 882		
Personnel et comptes rattachés	3 199	3 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 181	2 181		
Autres impôts taxes et assimilés	28	28		
Produits constatés d'avance	4 049	4 049		
TOTAL	18 340	18 340		

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 000
Total	3 000

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	
- Subvention SITE BUC a payer	4 000
- Subvention Relais du chat à pa	2 500
- Subvention St gervais Mt blanc	1 000
PROVISION CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	3 199
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	1 093
Total	11 793

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES AVANCES			
- Location du gites	900		
Total	900		

- 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. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour la somme de 1 500€

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	11 500
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		11 500

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

ANNEXE

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			11 500

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MATERIEL BUR ET INFO

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000	ORDI LENOVO- JEAN YVES	869.00	301117	L 33,33	606.00	263.00	869.00		
Totaux compte : 21830000		869.00			606.00	263.00	869.00		

Totaux :

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux :		869.00			606.00	263.00	869.00		

Totaux centre analytique : BUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux centre analytique : BUR		869.00			606.00	263.00	869.00		

Compte : 21542000 MAT PARAPENTE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00015 000	ZENO MS AILES DE PARAPENTE	3 877.99	130218	L 33,33	2 434.00	1 293.00	3 727.00	150.99	
Totaux compte : 21542000		3 877.99			2 434.00	1 293.00	3 727.00	150.99	

Totaux :

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux :		3 877.99			2 434.00	1 293.00	3 727.00	150.99	

Totaux centre analytique : ESP

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux centre analytique : ESP		3 877.99			2 434.00	1 293.00	3 727.00	150.99	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21541000 ACHAT FAUTEUIL HANDI

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00014 000	FAUTEUIL DE VOL EXPERT AVEC FREINS ROUGE POUR HANDI	3 612.50	190118	L 33,33	2 350.00	1 205.00	3 555.00	57.50	
00016 000	Fauteuil de vol HANDIVOL L sans freins Sellette Taille L couleur turquoise	2 776.00	121119	L 33,33	127.00	926.00	1 053.00	1 723.00	
Totaux compte : 21541000		6 388.50			2 477.00	2 131.00	4 608.00	1 780.50	

Totaux :

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux :		6 388.50			2 477.00	2 131.00	4 608.00	1 780.50	

Totaux centre analytique : HANDI

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux centre analytique : HANDI		6 388.50			2 477.00	2 131.00	4 608.00	1 780.50	

Compte : 21830000 MATERIEL BUR ET INFO

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	DARTY PC ASUS FIXE	599.00	091216	L 33,33	599.00		599.00		
00007 000	RETROPROJECTEUR	663.97	311208	L 33,33	663.97		663.97		
00008 000	PC PORTABLE ASUS	825.00	050213	L 33,33	825.00		825.00		
00009 000	VIDEOPROJECTEUR	589.90	100115	L 33,33	589.90		589.90		
00011 000	PORTABLE SAMSUNG GALAXY	799.00	241117	L 33,33	562.00	237.00	799.00		
Totaux compte : 21830000		3 476.87			3 239.87	237.00	3 476.87		

Totaux :

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux :		3 476.87			3 239.87	237.00	3 476.87		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MATERIEL BUR ET INFO

Totaux centre analytique : SEC

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur	Date
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total	Résiduelle	Cession
Totaux centre analytique : SEC		3 476.87			3 239.87	237.00	3 476.87		

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
14 612.36								14 612.36

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
8 756.87	3 924.00			3 924.00		12 680.87		

