

Association LA MAISON DES SOLIDARITES

102 RUE MARIUS SIDOBRE

94110 ARCUEIL

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>10</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds reportés</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	<i>24</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>25</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 02 juin 2010 nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association LA MAISON DES SOLIDARITES** relatif à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	155 536 euros
Chiffre d'affaires :	euros
Résultat net comptable :	-7 850 euros

Fait à Draveil

Le 03/06/2021

Signature

Denis CHAILLOU
Expert-comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	8 006	4 519	3 487	3 431	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	8 021	4 519	3 502	3 446
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				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	36 987		36 987	29 171	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	108 787		108 787	139 972	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 261		6 261	9 790
	TOTAL (II)	152 034		152 034	178 933
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	160 055	4 519	155 536	182 380
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	118 112	118 112
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 435	
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 850)	6 435	
	Total des fonds propres (situation nette)	116 697	124 547
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	116 697	124 547
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 918	11 074
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 921	46 759
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	38 839	57 832
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	155 536	182 380
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 850,23)	6 435,16
	(1) Dont à moins d'un an	38 839	57 832
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	335 121	325 889
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	998	1 220	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	68	4	
	Total des produits d'exploitation	336 186	327 112
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	93 163	71 606
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 655	4 106
	Salaires et traitements	180 204	178 500
	Charges sociales	63 721	65 103
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 724	1 966
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	38	23	
	Total des charges d'exploitation	344 504	321 304
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(8 318)	5 809

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(8 318)	5 809
PRODUITS FINANCIERS	De participation	494	787
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		494	787
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		494	787
RESULTAT COURANT avant impôts		(7 824)	6 596
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		90
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			90
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(90)
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	26	71
TOTAL DES PRODUITS		336 680	327 900
TOTAL DES CHARGES		344 530	321 465
EXCEDENT ou DEFICIT		(7 850)	6 435
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	53 728	37 647
	Prestations en nature		
	Bénévolat	97 537	90 721
TOTAL		151 265	128 368
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	97 537	90 721
	Prestations		
	Personnel bénévole	53 728	37 647
TOTAL		151 265	128 368

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12	01/01/2019	12	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	3 502	2,25	3 446	1,89	56	1,63
Autres immobilisations corporelles	3 487	2,24	3 431	1,88	56	1,63
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	8 006	5,15	6 226	3,41	1 780	28,58
AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	(4 519)	-2,91	(2 795)	-1,53	(1 724)	-61,67
Autres titres immobilisés	15	0,01	15	0,01		
TITRES IMMOBILISES CREDIT MUTU	15	0,01	15	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	152 034	97,75	178 933	98,11	(26 899)	-15,03
Autres créances	36 987	23,78	29 171	15,99	7 816	26,79
Collectif fournisseurs débiteurs			704	0,39	(704)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR	185	0,12			185	
FINANCEURS SUBV A RECEVOIR	36 559	23,51	28 467	15,61	8 092	28,42
AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	242	0,16			242	
Disponibilités	108 787	69,94	139 972	76,75	(31 186)	-22,28
CREDIT MUTUEL	14 588	9,38	15 972	8,76	(1 383)	-8,66
LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	75 385	48,47	75 491	41,39	(106)	-0,14
CM LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATI	18 405	11,83	48 296	26,48	(29 892)	-61,89
CAISSE	408	0,26	213	0,12	195	91,65
Charges constatées d'avance	6 261	4,03	9 790	5,37	(3 529)	-36,05
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	6 261	4,03	9 790	5,37	(3 529)	-36,05
TOTAL DU BILAN ACTIF	155 536	100,00	182 380	100,00	(26 843)	-14,72

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	116 697	75,03	124 547	68,29	(7 850)	-6,30
Total des fonds propres (situation nette)	116 697	75,03	124 547	68,29	(7 850)	-6,30
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	118 112	75,94	118 112	64,76		
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE	118 112	75,94	118 112	64,76		
Réserves pour projet de l'entité	6 435	4,14			6 435	
RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE	6 435	4,14			6 435	
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 850)	-5,05	6 435	3,53	(14 285)	-221,99
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	38 839	24,97	57 832	31,71	(18 993)	-32,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 918	3,80	11 074	6,07	(5 155)	-46,56
Collectif fournisseurs créditeurs			4 223	2,32	(4 223)	-100,00
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	5 918	3,80	6 850	3,76	(932)	-13,61
Dettes fiscales et sociales	32 921	21,17	46 759	25,64	(13 838)	-29,59
PROVISION CONGES PAYES	12 753	8,20	14 657	8,04	(1 904)	-12,99
CHARGES A PAYER			5 332	2,92	(5 332)	-100,00
SECURITE SOCIALE	7 229	4,65	6 553	3,59	676	10,32
RETRAITE	1 607	1,03	5 761	3,16	(4 154)	-72,10
PREVOYANCE	1 124	0,72	2 050	1,12	(926)	-45,17
MUTUELLE	498	0,32			498	
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYE	5 603	3,60	5 863	3,21	(259)	-4,42
AUTRES CHARGES A PAYER	3 559	2,29	6 014	3,30	(2 455)	-40,82
ETAT - PAS	521	0,33	457	0,25	64	13,94
ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	26	0,02	71	0,04	(45)	-63,38
Total du passif	155 536	100,00	182 380	100,00	(26 843)	-14,72

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	336 186	<i>100,00</i>	327 112	<i>100,00</i>	9 074	<i>2,77</i>
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	335 121	<i>99,68</i>	325 889	<i>99,63</i>	9 232	<i>2,83</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	335 121	<i>99,68</i>	325 889	<i>99,63</i>	9 232	<i>2,83</i>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	335 121	<i>99,68</i>	325 889	<i>99,63</i>	9 232	<i>2,83</i>
Autres produits d'exploitation	1 066	<i>0,32</i>	1 223	<i>0,37</i>	(158)	<i>-12,90</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	998	<i>0,30</i>	1 220	<i>0,37</i>	(222)	<i>-18,20</i>
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	998	<i>0,30</i>	1 220	<i>0,37</i>	(222)	<i>-18,20</i>
Autres produits	68	<i>0,02</i>	4		64	<i>N/S</i>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	68	<i>0,02</i>	4		64	<i>N/S</i>
Total des charges d'exploitation	344 504	<i>102,47</i>	321 304	<i>98,22</i>	23 201	<i>7,22</i>
Autres achats et charges externes	93 163	<i>27,71</i>	71 606	<i>21,89</i>	21 557	<i>30,10</i>
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	21 538	<i>6,41</i>	8 299	<i>2,54</i>	13 239	<i>159,53</i>
FOURN NON STOCKABLES (EAU EDF)	10 569	<i>3,14</i>	10 724	<i>3,28</i>	(155)	<i>-1,45</i>
FOURNITURES D'ENTRETIEN	10 691	<i>3,18</i>	6 466	<i>1,98</i>	4 225	<i>65,34</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 484	<i>1,33</i>	6 024	<i>1,84</i>	(1 540)	<i>-25,56</i>
COPIES	2 044	<i>0,61</i>	845	<i>0,26</i>	1 200	<i>142,03</i>
SOUS-TRAITANCE GENERALE	312	<i>0,09</i>	312	<i>0,10</i>		
LOCATIONS MOBILIERES	7 118	<i>2,12</i>	5 642	<i>1,72</i>	1 475	<i>26,15</i>
ENTRETIEN ET REPARATIONS	260	<i>0,08</i>			260	
MAINTENANCE	3 229	<i>0,96</i>	2 799	<i>0,86</i>	430	<i>15,35</i>
PRIMES ASSURANCES	2 233	<i>0,66</i>	2 193	<i>0,67</i>	41	<i>1,86</i>
HONORAIRES	9 631	<i>2,86</i>	7 680	<i>2,35</i>	1 951	<i>25,40</i>
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	50	<i>0,01</i>	50	<i>0,02</i>		
ANNONCES ET INSERTIONS	254	<i>0,08</i>	595	<i>0,18</i>	(340)	<i>-57,26</i>
CADEAUX	193	<i>0,06</i>	536	<i>0,16</i>	(343)	<i>-64,02</i>
COMMUNICATION IMPRESSION GENER	9 703	<i>2,89</i>	5 251	<i>1,61</i>	4 452	<i>84,78</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	257	<i>0,08</i>	698	<i>0,21</i>	(440)	<i>-63,10</i>
ALIMENTATION GENERALE	1 495	<i>0,44</i>	4 545	<i>1,39</i>	(3 050)	<i>-67,10</i>
ALIMENTATION ACTIONS	680	<i>0,20</i>	462	<i>0,14</i>	218	<i>47,22</i>
FRAIS POSTAUX	959	<i>0,29</i>	530	<i>0,16</i>	429	<i>80,89</i>
TELEPHONE	3 394	<i>1,01</i>	3 917	<i>1,20</i>	(523)	<i>-13,35</i>
INTERNET	835	<i>0,25</i>	806	<i>0,25</i>	29	<i>3,55</i>
SERVICES BANCAIRES	217	<i>0,06</i>	301	<i>0,09</i>	(85)	<i>-28,05</i>
COTISATIONS LIEES A L'ACTIVITE	3 017	<i>0,90</i>	2 932	<i>0,90</i>	85	<i>2,91</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	5 655	<i>1,68</i>	4 106	<i>1,26</i>	1 549	<i>37,73</i>
FORMATION CONTINUE & CIF	5 655	<i>1,68</i>	4 106	<i>1,26</i>	1 549	<i>37,73</i>
Salaires et traitements	180 204	<i>53,60</i>	178 500	<i>54,57</i>	1 704	<i>0,95</i>
SALAIRES, APPOINTEMENTS	169 396	<i>50,39</i>	168 352	<i>51,47</i>	1 044	<i>0,62</i>
CONGES PAYES	(1 904)	<i>-0,57</i>	(892)	<i>-0,27</i>	(1 013)	<i>-113,56</i>
PRIMES	2 361	<i>0,70</i>	9 498	<i>2,90</i>	(7 137)	<i>-75,14</i>
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	10 350	<i>3,08</i>	1 542	<i>0,47</i>	8 809	<i>571,40</i>
PRIME POUVOIR D'ACHAT						<i>-100,00</i>
Charges sociales	63 721	<i>18,95</i>	65 103	<i>19,90</i>	(1 381)	<i>-2,12</i>
COTISATIONS URSSAF	50 519	<i>15,03</i>	47 262	<i>14,45</i>	3 257	<i>6,89</i>
COTISATIONS CAISSES DE RETRAIT	10 972	<i>3,26</i>	10 389	<i>3,18</i>	583	<i>5,61</i>
COTISATIONS PREVOYANCE	1 937	<i>0,58</i>	3 967	<i>1,21</i>	(2 030)	<i>-51,17</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2020		01/01/2019		Variations	
	31/12/2020	12 mois	31/12/2019	12 mois		%
MUTUELLE	1 926	0,57			1 926	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	(259)	-0,08	(357)	-0,11	97	27,28
CHGES SOCIALES S/PRIMES A PAYE	(2 763)	-0,82	2 763	0,84	(5 526)	-200,00
MEDECINE DU TRAVAIL	1 390	0,41	1 078	0,33	311	28,85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 724	0,51	1 966	0,60	(242)	-12,30
DOT AMORT IMMOS CORPORELLES	1 724	0,51	1 966	0,60	(242)	-12,30
Autres charges	38	0,01	23	0,01	15	62,58
DROITS D'AUTEUR	33	0,01			33	
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5		23	0,01	(19)	-79,11
Résultat d'exploitation	(8 318)	-2,47	5 809	1,78	(14 127)	-243,20
Total des produits financiers	494	0,15	787	0,24	(293)	-37,26
Produits financiers de participations	494	0,15	787	0,24	(293)	-37,26
PRODUITS FINANCIERS	494	0,15	787	0,24	(293)	-37,26
Total des charges financières						
Résultat financier	494	0,15	787	0,24	(293)	-37,26
Résultat courant avant impôts	(7 824)	-2,33	6 596	2,02	(14 420)	-218,62
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles			90	0,03	(90)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			90	0,03	(90)	-100,00
PENALITES, AMENDES FISCALES			90	0,03	(90)	-100,00
Résultat exceptionnel			(90)	-0,03	90	100,00
Impôts sur les bénéfices	26	0,01	71	0,02	(45)	-63,38
IMPOTS SUR LES BENEFICES	26	0,01	71	0,02	(45)	-63,38
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 850)	-2,34	6 435	1,97	(14 285)	-221,99
Contributions volontaires en nature	151 265	44,99	128 368	39,24	22 897	17,84
Dons en nature	53 728	15,98	37 647	11,51	16 081	42,72
BENEVOLAT	53 728	15,98	37 647	11,51	16 081	42,72
Bénévolat	97 537	29,01	90 721	27,73	6 816	7,51
DONS EN NATURE	97 537	29,01	90 721	27,73	6 816	7,51
Charges des contributions volontaires en nature	151 265	44,99	128 368	39,24	22 897	17,84
Mise à disposition gratuite biens	97 537	29,01	90 721	27,73	6 816	7,51
MISE A DISPOSITION LOCAL/MATER	97 537	29,01	90 721	27,73	6 816	7,51
Personnel bénévole	53 728	15,98	37 647	11,51	16 081	42,72
PERSONNEL BENEVOLE	53 728	15,98	37 647	11,51	16 081	42,72

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **155 536** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **336 680** euros et un total **charges** de **344 530** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-7 850** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 coûts historiques.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, et ses règlements modificatifs.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Règles d'amortissement	Durée	Type d'amortissement
Constructions	an(s)	Linéaire et dégressif
Matériels industriels	an(s)	Linéaire et dégressif
Installations agencements	an(s)	Linéaire et dégressif
Matériels de transport	an(s)	Linéaire et dégressif
Matériels de bureau et informatique	5 an(s)	Linéaire et dégressif
Mobilier de bureau	an(s)	Linéaire et dégressif

Stocks et en cours

Non applicable.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire de la COVID-19 a impacté le déroulement normal de l'activité durant les confinements.

Nous avons réorganisé nos méthodes de travail afin de nous adapter aux confinements et aux gestes barrières mais avons assuré la continuité de notre activité.

Nous avons eu des dépenses liées à l'application des gestes barrières (masques, gel, etc...).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Nous avons également organisé des ateliers de création de masques pour les usagers de la Maison des solidarités. Ces ateliers (coordinatrice et achats des matières premières) ont coûté 19 622 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Divers

Les indemnités de fin de carrières n'ont pas été calculées.

Subventions

Les produits d'exploitation intègrent 335 120,56 € de subventions dont les principaux financeurs sont :

- la Mairie d'Arcueil : 221 150 €
- la CAF : 96 470,56 €
- le Département du Val de Marne : 17 500 €

Valorisation des contributions volontaire en nature

La Mairie d'Arcueil met à disposition de l'Association Maison des Solidarités un bâtiment et des équipements. Une nouvelle convention a été signée pour 2019/2022. Cette contribution en nature est valorisée par convention à 90 721 € par an.

La Ville d'Arcueil a également mis à la disposition de l'association une salle pour permettre la Fabrique de Masque. Cette mise à disposition gratuite est évaluée pour 2020 à 6 816 euros.

De la même manière, l'association a bénéficié en 2020 de 3 781 heures de bénévoles dans le cadre de ses actions. Cette contribution en nature a été valorisée sur la base du SMIC chargé à 53 728 euros.

Règlement des associations ANC n°2018-06

L'ANC a publié le règlement relatif aux comptes annuels des entités du secteur non lucratif, texte qui succède notamment à l'illustre règlement CRC n°1999-01 (ex 99-01) du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Celui-ci a été homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (JORF n°0302 du 30 décembre 2018, texte n° 51).

Les comptes clos au 31/12/2020 ont été établis en application de l'ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **155 536** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **336 680** euros
 - un total charges de **344 530** euros

 - dégage un résultat de **-7 850** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LA MAISON DES SOLIDARITES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 226		1 780			8 006
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 226		1 780			8 006
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	6 241		1 780			8 021

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	2 795	1 724		4 519
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 795	1 724		4 519
TOTAL	2 795	1 724		4 519

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185	185	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	36 559	36 559	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	242	242		
Charges constatées d'avance	6 261	6 261		
TOTAL DES CREANCES		43 247	43 247	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 918	5 918		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	12 753	12 753		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 621	19 621		
	Impôts sur les bénéfices	26	26		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	521	521		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		38 839	38 839		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	118 112				118 112
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité		6 435			6 435
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	6 435	(6 435)		7 850	(7 850)
Situation nette	124 547			7 850	116 697
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	124 547			7 850	116 697

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros

	Fonds reportés clôture 31/12/2019	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2020
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
		Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation investissement informatique							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2020
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 261	6 261
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 261

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
mise à disposition locaux par la Mairie convention 2019/2022 : 540m ² à 160€/m ² par an	(86 400)	(86 400)
matériel mis à disposition par la Mairie	(4 321)	(4 321)
mise à disposition salle par la Mairie pour fabrication masques	(6 816)	
	(97 537)	(90 721)
Prestations en nature		
Bénévolat		
contribution volontaires 3781 heures valorisées au SMIC chargées à 40%	(53 728)	(37 647)
	(53 728)	(37 647)
Total	(151 265)	(128 368)

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
mise à disposition locaux par la Mairie, convention 2019/2022 : 540m ² à 160€/le m ² par an	86 400	86 400
matériel mis à disposition par la Mairie	4 321	4 321
mise à disposition salle par la Mairie pour fabrication masques	6 816	
	97 537	90 721
Prestations		
Personnel bénévole		
contributions volontaires 3781 heures valorisées au SMIC chargées à 40%	53 728	37 647
	53 728	37 647
Total	151 265	128 368