ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à QUIMPER
Le 12/04/2021

Bénédicte PALJAN
Associée

Stéphane HUITRIC
Expert Comptable

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS au 31/12/2020

	Pages
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 *et* 3
- Compte de résultat	4 *et* 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 *à* 10
- Détail Compte de résultat	11 *à* 13
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	14
- Equilibre financier	15
- Tableau de financement	16 *et* 17
- Du résultat à la trésorerie	18

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION CERISE
46 RUE DE MONTORGUEIL
75002 PARIS

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.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	450 858 Euros
- Produits d'exploitation,	431 920 Euros
- Résultat net comptable,	15 688 Euros

Fait à QUIMPER
Le 12/04/2021

Stéphane Huitric
Expert comptable

ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

Dossier N° Q01419 en Euros.

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 214	3 335	5 879	7 483	1 604-	21.44-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	244 248	69 887	174 361	52 668	121 693	231.06
	Immobilisations corporelles en cours				7 860	7 860-	100.00-
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres	582		582		582	
	Total I	254 058	73 222	180 836	68 025	112 811	165.84
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 305		14 305	8 833	5 472	61.94
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	150 754		150 754	51 715	99 039	191.51
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	98 620		98 620	97 216	1 404	1.44
	Charges constatées d'avance (2)	6 342		6 342	6 651	308-	4.64-
	Total II	270 021		270 021	164 415	105 606	64.23
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	524 080	73 222	450 858	232 441	218 417	93.97

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	115 608	115 608		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	12 813	12 813		
	Autres				
	Report à nouveau	4 234		4 234	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	15 688	4 234	11 453	270.47
	Situation nette (sous total)	148 343	132 656	15 688	11.83
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	129 910	14 730	115 180	781.93
	Provisions réglementées				
	Total I	278 253	147 386	130 867	88.79
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	7 553		7 553	
	Total II	7 553		7 553	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	1 907		1 907	
	Total III	1 907		1 907	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses	7 200		7 200	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 377	29 599	9 778	33.03
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	33 223	49 024	15 801-	32.23-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 527		29 527	
	Autres dettes	21 025	336	20 689	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	32 791	6 096	26 696	437.96
	Total IV	163 144	85 055	78 089	91.81
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	450 858	232 441	218 417	93.97

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 130 353 78 959
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	3 375	5 555	2 180-	39.24-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	40 758	109 993	69 235-	62.94-
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	376 230	344 704	31 526	9.15
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public	3 715	404	3 311	819.55
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 798	25 865	18 067-	69.85-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	44	565	521-	92.25-
Total I	431 920	487 086	55 166-	11.33-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	166 178	215 821	49 642-	23.00-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 723	7 031	692	9.84
Salaires et traitements	174 596	178 700	4 104-	2.30-
Charges sociales	50 378	69 711	19 333-	27.73-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 605	7 631	2 974	38.97
Dotations aux provisions	1 907		1 907	
Reports en fonds dédiés	7 553		7 553	
Autres charges	227	1 571	1 344-	85.53-
Total II	419 167	480 465	61 297-	12.76-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 752	6 621	6 131	92.60

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	322	450	128-	28.46-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	322	450	128-	28.46-
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	322	450	128-	28.46-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 074	7 071	6 003	84.90
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	128	1 316	1 188-	90.27-
Sur opérations en capital	4 060	298	3 763	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	4 188	1 614	2 575	159.57
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 575	4 428	2 853-	64.43-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 575	4 428	2 853-	64.43-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 613	2 815-	5 428	192.85
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		22	22-	100.00-
Total des produits (I+III+V)	436 430	489 149	52 719-	10.78-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	420 742	484 915	64 172-	13.23-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	15 688	4 234	11 453	270.47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	124 327	157 521	33 194-	21.07-
TOTAL	124 327	157 521	33 194-	21.07-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	124 327	157 521	33 194-	21.07-
TOTAL	124 327	157 521	33 194-	21.07-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		5 878.50	7 482.50	1 604.00-	21.44-
20500000	CONCESS. BREVETS LICENCES	9 213.50	9 213.50		
28050000	AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	3 335.00-	1 731.00-	1 604.00-	92.66-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		174 360.58	52 667.78	121 692.80	231.06
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	11 018.14	7 667.14	3 351.00	43.71
21540100	AUDITORIUM CERISE	5 000.00	5 000.00		
21810000	AGENCEMENT AMENAGEMENT	31 204.40	61 242.18	30 037.78-	49.05-
21810100	AMENAGEMENT RENOVATION	157 380.19		157 380.19	
21830000	MOBILIER	15 602.93	15 602.93		
21830100	AMEUBLEMENT CAFE REFLET	3 549.09	3 549.09		
21840000	MATERIEL DE BUREAU	20 492.88	20 492.88		
28154000	AMORT MAT OUTILLAGE	6 939.14-	6 424.14-	515.00-	8.02-
28154010	AMOR PIANO	5 000.00-	5 000.00-		
28181000	AMORT AGENCEMENT AMENAGEMENT	15 735.00-	13 965.00-	1 770.00-	12.67-
28181010	AMORT AGENCEMENT AMEN. residen	4 808.00-		4 808.00-	
28183000	AMORT MOBILIER	15 303.94-	15 222.94-	81.00-	0.53-
28183010	AMORT MOBILIER CAFE REFLET	3 549.09-	3 549.09-		
28184000	AMORT MATERIEL DE BUREAU	18 551.88-	16 725.27-	1 826.61-	10.92-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			7 860.00	7 860.00-	100.00-
23100000	IMMOBILISATIONS EN COURS		7 860.00	7 860.00-	100.00-
AUTRES TITRES IMMOBILISES		15.00	15.00		
27100000	PARTS SOCIALES	15.00	15.00		
AUTRES		582.00		582.00	
27500000	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	582.00		582.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		180 836.08	68 025.28	112 810.80	165.84
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		14 304.96	8 833.38	5 471.58	61.94
41100000	COLLECTIF CLIENTS	14 304.96	8 833.38	5 471.58	61.94
AUTRES		150 753.91	51 715.33	99 038.58	191.51
40100000	COLLECTIF FOURNISSEURS	773.30	411.80	361.50	87.79
40910000	ACOMPTES FOURNISSEURS	3 124.37		3 124.37	
40980000	FOURN AVOIR A RECEVOIR		1 045.63	1 045.63-	100.00-
46720000	TICKET RESTAURANT	27.00	234.00	207.00-	88.46-
46721000	CHQ DEJEUNER STAGIAIRE	620.00		620.00	
46870000	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	87 066.69	50 023.90	37 042.79	74.05
46871100	SUBV CAF-CENTRE SOCIAL	27 895.72		27 895.72	
46871400	CNAV A recevoir	26 500.00		26 500.00	
46871500	CAF-CLAS ACCOMPAGNEMT SCOLAIRE	3 146.82		3 146.82	
46871600	ASP Prod à recevoir	1 600.01		1 600.01	
DISPONIBILITES		98 620.24	97 216.04	1 404.20	1.44
51230000	credit mutuel	41 754.09	20 221.87	21 532.22	106.48
51240000	Livret Credit mutuel	56 821.83	76 949.85	20 128.02-	26.16-
53000000	CAISSE	44.32	44.32		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		6 342.33	6 650.73	308.40-	4.64-
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	260.37		260.37	
48613000	CCA - LOCATION - ASSURANCES	6 081.96	6 650.73	568.77-	8.55-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL ACTIF CIRCULANT	270 021.44	164 415.48	105 605.96	64.23
TOTAL GENERAL	450 857.52	232 440.76	218 416.76	93.97

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		115 608.28	115 608.28		
10200000	FONDS ASSOCIATIF SANS DR DE RE	115 608.28	115 608.28		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		12 813.15	12 813.15		
10680000	AUTRES RESERVES	12 813.15	12 813.15		
REPORT A NOUVEAU		4 234.46		4 234.46	
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	4 234.46		4 234.46	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		15 687.58	4 234.46	11 453.12	270.47
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		148 343.47	132 655.89	15 687.58	11.83
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		129 909.91	14 730.23	115 179.68	781.93
13100000	SUBVENTION INVESTISSEMENT	2 040.00	16 040.00	14 000.00-	87.28-
13170000	Subv Investissement FJT	133 240.00		133 240.00	
13910000	QUOTEPART SUBVENTION VIREE	1 420.18-	1 309.77-	110.41-	8.43-
13917000	Quto part Subv Virée à Résult	3 949.91-		3 949.91-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		278 253.38	147 386.12	130 867.26	88.79
FONDS DEDIES		7 553.10		7 553.10	
19400000	Fonds dédies	4 650.00		4 650.00	
19600000	Fonds sur ress liées generosit	2 903.10		2 903.10	
TOTAL FONDS DEDIES		7 553.10		7 553.10	
PROVISIONS POUR CHARGES		1 907.07		1 907.07	
15720000	PROV. POUR GROS ENTRETIEN	1 907.07		1 907.07	
TOTAL PROVISIONS		1 907.07		1 907.07	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		7 200.00		7 200.00	
16500000	CAUTION JEUNE	7 200.00		7 200.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		39 376.68	29 598.97	9 777.71	33.03
40100000	COLLECTIF FOURNISSEURS	31 732.73	6 568.33	25 164.40	383.12
40810000	FNP - EDF	1 642.51	2 066.64	424.13-	20.52-
40811000	FNP - CHARGES LOCATIVES	2 600.00	2 600.00		
40812000	FNP-HONORAIRES	2 521.44	2 600.00	78.56-	3.02-
40813000	FNP - ANIMATION	880.00		880.00	
40820000	FNP AUTRES		15 764.00	15 764.00-	100.00-
DETTES FISCALES ET SOCIALES		33 223.17	49 024.12	15 800.95-	32.23-
42820000	DETTES PRO./CONGES A PAYE	16 270.78	15 003.28	1 267.50	8.45
43100000	URSSAF	382.39	5 913.55	5 531.16-	93.53-
43700000	MEDERIC (ARRCO-AGIRC)	4 153.37	3 982.20	171.17	4.30
43720000	HARMONIE Mutuelle		900.94	900.94-	100.00-
43750000	CHORUM PREVOYANCE	490.85	460.11	30.74	6.68
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 037.05	7 069.35	967.70	13.69
44190000	AVANCES SUR SUBVENTIONS		10 000.00	10 000.00-	100.00-
44210000	Prelevement à la source	350.03	435.04	85.01-	19.54-
44860000	ETAT CHARGES A PAYER		1 125.00	1 125.00-	100.00-
44860100	FORMATION CONTINUE	3 538.70	4 134.65	595.95-	14.41-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		29 527.34		29 527.34	
40400000	FOURNISSEURS IMMOBILISATION	29 527.34		29 527.34	
AUTRES DETTES		21 025.34	336.00	20 689.34	NS
46701000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	16 700.00		16 700.00	
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER		336.00	336.00-	100.00-
46871300	Subventions CAF FJT	4 325.34		4 325.34	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		32 791.44	6 095.55	26 695.89	437.96
48748300	Subv Agir pour bien vieillir	13 714.00		13 714.00	
48748400	PCA Subvention CNAV	13 250.00		13 250.00	
48771500	CAF-CLAS ACCOMPAGNEMT SCOLAIRE	5 827.44	6 095.55	268.11-	4.40-
TOTAL DETTES		163 143.97	85 054.64	78 089.33	91.81
TOTAL GENERAL		450 857.52	232 440.76	218 416.76	93.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
COTISATIONS		3 375.00	5 555.00	2 180.00-	39.24-
75600000	COTISATIONS ADHERENTS	3 375.00	5 555.00	2 180.00-	39.24-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		40 758.21	109 992.80	69 234.59-	62.94-
70611000	PARTICIPATIONS DES USAGERS	14 508.50	20 465.50	5 957.00-	29.11-
70611100	LOYERS FJT	8 885.91	19 468.00	10 582.09-	54.36-
70620000	CAF ALT		35 623.07	35 623.07-	100.00-
70800000	PROD ACT ANNEXES	14 420.00	30 960.00	16 540.00-	53.42-
70810000	CAFE REFLET	2 943.80	3 476.23	532.43-	15.32-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		376 229.92	344 704.25	31 525.67	9.15
74010000	Fonds de solidarité	12 059.00		12 059.00	
74120000	ASP - Aides à l'emploi	1 600.01		1 600.01	
74142000	FONJEP	3 553.50	3 553.50		
74310000	DASES - BPJI Animation globale	132 025.00	117 525.00	14 500.00	12.34
74311000	DASES - BPJI Animation prévent	54 877.00	54 877.00		
74312000	DASES - BPJI - VVV	3 500.00	3 750.00	250.00-	6.67-
74312100	DASES - BPJI - Accompagnement	1 200.00	1 200.00		
74313100	DASES - BPJI - ASL	5 000.00	5 000.00		
74313200	DASES - BPJI - Autres actions	5 300.00	20 000.00	14 700.00-	73.50-
74313300	DASES - Actions séniors/CNAV		2 500.00	2 500.00-	100.00-
74400000	Subventions CAF FJT Fonctionne	8 107.50		8 107.50	
74510000	PS Animation Globale et Coordi	68 709.00	67 693.00	1 016.00	1.50
74520000	PS Animation collective Famill	22 988.00	22 648.00	340.00	1.50
74531000	PS CLAS	10 274.91	10 858.67	583.76-	5.38-
74550000	Projet Accueil	11 500.00	10 880.00	620.00	5.70
74562000	Subvention Autres actions	10 000.00		10 000.00	
74820000	AUTRES SUBV ORG PRIVES	10 000.00	15 000.00	5 000.00-	33.33-
74830000	Subv.Agir pour bien vieillir	2 286.00		2 286.00	
74840000	CNAV	13 250.00	9 219.08	4 030.92	43.72
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		3 715.00	404.00	3 311.00	819.55
75400000	Ress liées à la générosité	3 715.00	404.00	3 311.00	819.55
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		7 797.79	25 865.11	18 067.32-	69.85-
78150000	Reprise sur provisions		17 460.00	17 460.00-	100.00-
79100000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	7 797.79	8 405.11	607.32-	7.23-
AUTRES PRODUITS		43.77	564.61	520.84-	92.25-
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	43.77	564.61	520.84-	92.25-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		431 919.69	487 085.77	55 166.08-	11.33-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		166 178.37	215 820.56	49 642.19-	23.00-
60211000	ALIMENTATION, BOISSONS	2 615.35	5 097.81	2 482.46-	48.70-
60212000	FOURNITURES ATELIERS/ACTIVITES	2 139.33	6 298.22	4 158.89-	66.03-
60611000	ELECTRICITE	11 638.34	19 719.49	8 081.15-	40.98-
60615000	GAZ	1 727.76		1 727.76	
60617000	EAU	1 797.49	4 257.07	2 459.58-	57.78-
60620000	PRODUITS D'ENTRETIEN	3 487.65	487.57	3 000.08	615.31
60630000	PETIT EQUIPEMENT, OUTILLAGE	3 204.12	5 910.60	2 706.48-	45.79-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 761.28	5 112.59	2 351.31-	45.99-
60680000	AUTRES FOURN - PETIT MOBILIER	1 532.96		1 532.96	
60900000	RRR OBTENUS	568.76-	156.92-	411.84-	262.45-
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	11 492.82	14 632.43	3 139.61-	21.46-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
61320100	ARM LOYER LOT 1	7 802.32	19 339.00	11 536.68-	59.65-
61320200	ARM LOYER LOT 2	24 691.29	24 936.63	245.34-	0.98-
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	151.16		151.16	
61400000	CHARGES LOCATIVES	1 304.64	1 300.00	4.64	0.36
61500000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	10 161.78	19 738.46	9 576.68-	48.52-
61560000	MAINTENANCE	13 608.41	18 925.71	5 317.30-	28.10-
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	8 905.25	8 886.04	19.21	0.22
61810000	DOCUMENTATIONS		500.00	500.00-	100.00-
61860000	FRAIS FORMATION ADHERENTS	755.00	4 657.00	3 902.00-	83.79-
62140000	INTERVENANT EXTERIEUR	15 243.35	13 513.11	1 730.24	12.80
62260000	HONORAIRES EXPERT-CAC	18 923.88	18 896.00	27.88	0.15
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50.00	50.00-	100.00-
62300000	PUB-ANNONCES-SITE INTERNET	2 931.98	4 538.01	1 606.03-	35.39-
62400000	TRANSPORTS D'ACTIVITES ANIMATI	2 426.88	1 170.66	1 256.22	107.31
62500000	DEPLACEMENT ET MISSIONS RECEPT	514.75	1 335.19	820.44-	61.45-
62560000	CARTE NAVIGO PART EMPLOYEUR	1 967.44	2 208.66	241.22-	10.92-
62610000	FRAIS POSTAUX/TELECOMMUNICATIO	5 340.64	5 443.44	102.80-	1.89-
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	591.56	769.45	177.89-	23.12-
62810000	COTISATIONS	6 392.20	5 721.48	670.72	11.72
62850000	FRAIS DE CONSEILS ET ASSEMBLEE		415.71	415.71-	100.00-
62860000	FRAIS FORMATION DES SALARIES	2 637.50	2 117.15	520.35	24.58
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		7 723.35	7 031.25	692.10	9.84
63300000	IMPOTS,TAXES, VERST AUTRES ORG	4 177.70	4 134.65	43.05	1.04
63500000	IMPOTS ET TAXES	3 545.65	2 896.60	649.05	22.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS		174 595.94	178 700.09	4 104.15-	2.30-
64100000	SALAIRES ET CHARGES	173 328.44	168 085.12	5 243.32	3.12
64112000	AN Mutuelle		49.72	49.72-	100.00-
64120000	VARIATION CONGES PAYES	1 267.50	451.15	816.35	180.95
64140000	Ind rupture		10 114.10	10 114.10-	100.00-
CHARGES SOCIALES		50 377.50	69 710.53	19 333.03-	27.73-
64500000	URSSAF	40 663.48	39 309.99	1 353.49	3.44
64500100	Aide paiement COVID	11 720.35-		11 720.35-	
64500200	Urssaf Exo Covid	14 674.12-		14 674.12-	
64510000	RETRAITES	10 271.88	9 093.77	1 178.11	12.96
64520000	Harmonie Mutuelle - Employeur	2 195.28	2 171.58	23.70	1.09
64530000	PREVOYANCE CHORUM	2 624.94	2 529.79	95.15	3.76
64540000	GARP	7 279.66	7 061.63	218.03	3.09
64570000	CH SOCIALES SUR CP	967.70	520.84-	1 488.54	285.80
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	734.40	771.00	36.60-	4.75-
64800000	STAGIAIRES	4 423.93	1 248.26	3 175.67	254.41
64800100	CHQ DEJEUNER	5 599.80	6 399.00	799.20-	12.49-
64801100	CHQ DEJEUNER STAGIAIRE	990.00	990.00		
64810000	OEUVRES SOCIALES	1 020.90	656.35	364.55	55.54
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		10 604.61	7 631.00	2 973.61	38.97
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELL.	1 604.00	535.00	1 069.00	199.81
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	9 000.61	7 096.00	1 904.61	26.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS		1 907.07		1 907.07	
68150000	PROV. POUR RISQUE ET CHARGES	1 907.07		1 907.07	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	7 553.10		7 553.10	
68940000 Engagements à réaliser	4 650.00		4 650.00	
68960000 Report ressources générosité	2 903.10		2 903.10	
AUTRES CHARGES	227.39	1 571.16	1 343.77-	85.53-
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES		1 466.00	1 466.00-	100.00-
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	227.39	105.16	122.23	116.23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	419 167.33	480 464.59	61 297.26-	12.76-
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 752.36	6 621.18	6 131.18	92.60
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	321.83	449.85	128.02-	28.46-
76800000 Autres produits financiers	321.83	449.85	128.02-	28.46-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	321.83	449.85	128.02-	28.46-
RESULTAT FINANCIER	321.83	449.85	128.02-	28.46-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 074.19	7 071.03	6 003.16	84.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	128.00	1 316.00	1 188.00-	90.27-
77200000 PROD SUR EX ANTERIEURS	128.00	1 316.00	1 188.00-	90.27-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 060.32	297.59	3 762.73	NS
77700000 SUBV INV VIREE A RESULTAT	4 060.32	297.59	3 762.73	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 188.32	1 613.59	2 574.73	159.57
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 574.93	4 428.16	2 853.23-	64.43-
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 648.00	1 648.00-	100.00-
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	1 574.93	2 780.16	1 205.23-	43.35-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 574.93	4 428.16	2 853.23-	64.43-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 613.39	2 814.57-	5 427.96	192.85
IMPOTS SUR LES BENEFICES		22.00	22.00-	100.00-
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES		22.00	22.00-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS	436 429.84	489 149.21	52 719.37-	10.78-
TOTAL DES CHARGES	420 742.26	484 914.75	64 172.49-	13.23-
EXCEDENT OU DEFICIT	15 687.58	4 234.46	11 453.12	270.47

ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

DOSSIER DE GESTION

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

Dossier N° Q01419 en Euros.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2020 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
Ventes marchandises + Production	40 758	100.00	109 993	100.00	69 235-	62.94-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	40 758	100.00	109 993	100.00	69 235-	62.94-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	40 758	100.00	109 993	100.00	69 235-	62.94-
- Matières premières, approvisionnements consommés	4 186	10.27	11 239	10.22	7 053-	62.76-
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	36 572	89.73	98 754	89.78	62 181-	62.97-
Marge brute globale	36 572	89.73	98 754	89.78	62 181-	62.97-
- Autres achats + charges externes	161 992	397.45	204 581	186.00	42 589-	20.82-
Valeur ajoutée	125 420-	307.72-	105 828-	96.21-	19 592-	18.51-
+ Subventions d'exploitation	376 230	923.08	344 704	313.39	31 526	9.15
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 723	18.95	7 031	6.39	692	9.84
- Salaires du personnel	174 596	428.37	178 700	162.47	4 104-	2.30-
- Charges sociales du personnel	50 378	123.60	69 711	63.38	19 333-	27.73-
Excédent brut d'exploitation	18 113	44.44	16 565-	15.06-	34 678	209.34
+ Autres produits de gestion courante	7 134	17.50	6 524	5.93	610	9.35
- Autres charges de gestion courante	4 877	11.97	1 571	1.43	3 306	210.43
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	7 798	19.13	25 865	23.52	18 067-	69.85-
- Dotations aux amortissements	10 605	26.02	7 631	6.94	2 974	38.97
- Dotations aux provisions	1 907	4.68			1 907	
Résultat d'exploitation	15 655	38.41	6 621	6.02	9 034	136.45
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	322	0.79	450	0.41	128-	28.46-
- Charges financières						
Résultat courant	15 977	39.20	7 071	6.43	8 906	125.95
+ Produits exceptionnels	4 188	10.28	1 614	1.47	2 575	159.57
- Charges exceptionnelles	1 575	3.86	4 428	4.03	2 853-	64.43-
Résultat exceptionnel	2 613	6.41	2 815-	2.56-	5 428	192.85
- Impôt sur les bénéfices	2 903	7.12	22	0.02	2 881	NS
- Participation des salariés						
Résultat NET	15 688	38.49	4 234	3.85	11 453	270.47

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	Nbj CA	31/12/2019 12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	132 656	NS	128 421	420.32	4 234	3.30
Résultat de l'exercice	15 688	138.56	4 234	13.86	11 453	270.47
Provisions réglementées et subventions	129 910	NS	14 730	48.21	115 180	781.93
FONDS PROPRES	278 253	NS	147 386	482.39	130 867	88.79
Provisions pour risques et charges	9 460	83.56			9 460	
Emprunts et dettes assimilées	7 200	63.59			7 200	
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	294 914	NS	147 386	482.39	147 527	100.10
Actif net immobilisé	180 836	NS	68 025	222.64	112 811	165.84
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	114 077	NS	79 361	259.74	34 717	43.75
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	14 305	126.35	8 833	28.91	5 472	61.94
Autres créances	150 754	NS	51 715	169.26	99 039	191.51
Comptes de régularisation	6 342	56.02	6 651	21.77	308-	4.64-
ACTIF CIRCULANT	171 401	NS	67 199	219.94	104 202	155.06
Fournisseurs et comptes rattachés	68 904	608.60	29 599	96.88	39 305	132.79
Autres dettes	54 249	479.15	49 360	161.55	4 888	9.90
Comptes de régularisation	32 791	289.63	6 096	19.95	26 696	437.96
DETTES D'EXPLOITATION	155 944	NS	85 055	278.38	70 889	83.35
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	15 457	136.53	17 855-	58.44-	33 312	186.57
Disponibilités	98 620	871.07	97 216	318.18	1 404	1.44
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	98 620	871.07	97 216	318.18	1 404	1.44

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	15 688	4 234
Dotations aux amortissements et provisions	20 065	7 631
Reprises sur amortissements et provisions		17 460-
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	4 060-	298-
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	31 692	5 892-
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	31 692	5 892-
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières	7 200	
Subventions reçues	119 240	14 000
TOTAL DES RESSOURCES	158 132	8 108
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	123 415	49 956
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		7 750
TOTAL DES EMPLOIS	123 415	57 706
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL **Ressource nette (+) ou emploi net (-)**	34 717	49 598-

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/2020 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2019 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	5 472	3 218
Autres créances	99 039	3 024-
Comptes de régularisation	308-	788
VARIATION	104 202	983
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 305	17 225-
Autres dettes	4 888	10 287-
Comptes de régularisation	26 696	948
VARIATION	70 889	26 564-
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	33 312-	27 546-
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	1 404	77 144-
Concours bancaires courants		
VARIATION	1 404	77 144-
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT **Emploi net (-) ou Ressource nette (+)**	34 717-	49 598

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		15 688		4 234
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	20 065		7 631	
Reprises sur amortissements et provisions		16 004	17 460-	10 127-
Plus ou moins-values sur cession d'actif				
Subventions d'investissements virées au résultat	4 060-		298-	
= Capacité d'autofinancement		31 692		5 892-
- Prélèvements				
= Autofinancement disponible		31 692		5 892-
+ Variation du B.F.R.		33 312-		27 546-
= Trésorerie d'exploitation		1 620-		33 438-
+ Ressources				
Cessions d'immobilisations				
Augmentation des capitaux propres				
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières	7 200	126 440		14 000
Subventions reçues	119 240		14 000	
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	123 415		49 956	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres		123 415		57 706
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières			7 750	
= Variation de trésorerie		1 404		77 144-
+ Trésorerie initiale		97 216		174 360
TRESORERIE FINALE		98 620		97 216