

**BALUSTRADE**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

*(Ce rapport contient 15 pages)*

<b>BALUSTRADE</b>
-------------------

Association Loi de 1901  
Siège social : 39 rue Cité Industrielle 75011 PARIS

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association BALUSTRADE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les calculs et les hypothèses retenues pour évaluer le solde des subventions à recevoir/à reverser au 31 décembre 2020.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport moral et d'activité et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 29 juin 2021

**PRAXOR AUDIT**  
  
**Florent GESBERT**  
Gérant

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020 (12 mois)				31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	13 855	9 977	3 878	1,76	3 944	1,90
Autres immobilisations corporelles	384 985	367 862	17 123	7,79	42 406	20,47
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 018		11 018	5,01	10 974	5,30
<b>TOTAL (I)</b>	<b>409 857</b>	<b>377 838</b>	<b>32 019</b>	<b>14,57</b>	<b>57 324</b>	<b>27,67</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	163		163	0,07	4 339	2,09
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	53		53	0,02		
. Organismes sociaux	806		806	0,37	214	0,10
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres					45 599	22,01
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	186 691		186 691	84,96	99 688	48,12
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>187 713</b>		<b>187 713</b>	<b>85,43</b>	<b>149 839</b>	<b>72,33</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>597 570</b>	<b>377 838</b>	<b>219 732</b>	<b>100,00</b>	<b>207 163</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	131 703	59,94	47 049	22,71
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-3 023	-1,37	84 654	40,86
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	16 676	7,59	15 778	7,62
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>145 356</b>	66,15	<b>147 481</b>	71,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 177	4,18	13 418	6,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 177</b>	4,18	<b>13 418</b>	6,48
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	4 600	2,09	6 755	3,26
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 969	3,63	7 794	3,76
Autres	52 630	23,95	31 716	15,31
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>65 199</b>	29,67	<b>46 264</b>	22,33
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>219 732</b>	100,00	<b>207 163</b>	100,00

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	86 166		86 166	100,00	95 437	100,00	-9 271	-9,70	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>86 166</b>		<b>86 166</b>	100,00	<b>95 437</b>	100,00	<b>-9 271</b>	-9,70	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			217 216	252,09	254 334	266,49	-37 118	-14,58	
Cotisations			1 000	1,16	1 300	1,36	-300	-23,07	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			154	0,18	73	0,08	81	110,96	
Reprise sur provisions, dépréciations			4 354	5,05			4 354	N/S	
Transfert de charges			21 524	24,98	1 538	1,61	19 986	N/S	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>244 248</b>	283,46	<b>257 245</b>	269,54	<b>-12 997</b>	-5,04	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>330 415</b>	383,46	<b>352 682</b>	369,54	<b>-22 267</b>	-6,30	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>									
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion					60 142	63,02	-60 142	-100,00	
Sur opérations en capital			13 393	15,54	40 789	42,74	-27 396	-67,16	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>13 393</b>	15,54	<b>100 931</b>	105,76	<b>-87 538</b>	-86,72	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>343 808</b>	399,01	<b>453 613</b>	475,30	<b>-109 805</b>	-24,20	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-3 023</b>	-3,50			<b>-3 023</b>	N/S	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>346 831</b>	402,51	<b>453 613</b>	475,30	<b>-106 782</b>	-23,53	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			25 947	30,11	37 440	39,23	-11 493	-30,69	
Services extérieurs			71 661	83,17	70 707	74,09	954	1,35	
Autres services extérieurs			5 942	6,90	5 798	6,08	144	2,48	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 243	3,76	3 859	4,04	-616	-15,95	
Salaires et traitements			165 813	192,43	163 732	171,56	2 081	1,27	
Charges sociales			41 762	48,47	46 745	48,98	-4 983	-10,65	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	31 994	37,13	39 265	41,14	-7 271	-18,51
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	113	0,13	525	0,55	-412	-78,47
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	357	0,41	887	0,93	-530	-59,74
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>346 831</b>	<b>402,51</b>	<b>368 959</b>	<b>386,60</b>	<b>-22 128</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>346 831</b>	<b>402,51</b>	<b>368 959</b>	<b>386,60</b>	<b>-22 128</b>	<b>-5,99</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>84 654</b>	<b>88,70</b>	<b>-84 654</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>346 831</b>	<b>402,51</b>	<b>453 613</b>	<b>475,30</b>	<b>-106 782</b>	<b>-23,53</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



### Préambule

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 219732 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 3 023 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### 1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un événement majeur qui a affecté l'activité de l'association et donc les comptes annuels clos au 31 décembre 2020, avec notamment :

- la fermeture totale de l'établissement lors du premier confinement et la réouverture partielle de l'établissement, avec une capacité d'accueil limitée conformément aux mesures gouvernementales et aux directives de la CAF.
- l'annulation de la fête de fin d'année,
- l'annulation de plusieurs permanences et réunions mensuelles avec les familles au cours de l'année 2020.

Au cours de l'année 2020, l'association a mis en place divers mesures pour ses salariés et pour garder le contact avec les familles et leurs enfants avec notamment :

- le recours au dispositif de l'activité partielle pour certains salariés,
- le recours au télétravail pour une partie de l'équipe.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

### 2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

#### 2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.4 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :**

L'association a décidé de provisionner les indemnités de départ en retraite.

**2.2.6 - Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	392 195	6 645		398 839
Immobilisations financières	10 974	44		11 018
TOTAL	403 168	6 689		409 857

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	340 934	31 609		372 542
Matériel de transport	4 911	385		5 296
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	345 845	31 994		377 838
TOTAL GENERAL (I+II+III)	345 845	31 994		377 838

## 3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	-11 858
Autres produits à recevoir	
TOTAL	-11 858

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	13 418	113	4 354	9 177
TOTAL II	13 418	113	4 354	9 177
TOTAL GENERAL (I+II)	13 418	113	4 354	9 177
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		113	4 354	

## 4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	100	100		
Dettes financières diverses	4 500	4 500		
Fournisseurs	7 969	7 969		
Dettes fiscales & sociales	62 065	62 065		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	577	577		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	75 210	75 210		

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	100
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 456
Dettes fiscales & sociales	50 197
Autres dettes	
TOTAL	53 754

**5 - Autres informations****5.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9177 E.

**5.2 - Rémunération des cadres dirigeants**

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leur mandat.

**5.3 - Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2880 E.

## Compte-rendu Assemblée Générale du 29 Juin 2021

Présents :

Equipe pédagogique : Xavier Irigoïn, Fatou Ba, Virginie Berrotte

Familles des enfants Celeste, Gaspard, Billie, Abel V., Margot, Abigail, Basile, Rose, Elliot, Gaby, Achille, Abel K., Lucie, Léon, Milan, Cosmo

Absents : Stella, Baïa, Liam, Lucien

Début de séance : 21h20

### **1. Présentation du rapport financier - Gestion 2020**

Le trésorier de l'association crèche Balustrade (famille Elliot) fait une présentation du rapport financier - Gestion 2020 aux membres de l'association réunie en AG de fin d'année. Plusieurs points sont successivement abordés : analyse générale, point sur les charges, sur les produits, sur l'activité, les investissements, les spécificités liés à la gestion de crise du au COVID 19, et une lecture du bilan.

### **2. Validation du bilan financier**

Les comptes ont été validés après un vote à l'unanimité.

Fin de la séance : 21h40

Le président,

La secrétaire

David Chaillot

Madeleine Lhote

**BALUSTRADE**  
Crèche parentale associative  
39 cité Industrielle - 75011 PARIS  
Tél. : 01 43 70 22 11  
Siret 348 599 808 00013 - NAF 853G





## RECEPTION BP ASSOCIATION

<b>Nom de l'association</b>	<b>BALUSTRADE</b>		
<b>Nom de l'établissement</b>	<b>BALUSTRADE</b>		
<b>Type d'établissements</b>	CP	<b>Point de référence CAF (PSU) pour le BP</b>	5,35
<b>Capacité d'accueil</b>	20	<b>Rappel Activité Gestion 2020</b>	27 820
<b>Capacité de repas</b>	20	<b>Rappel Activité prévue en 2021</b>	40 985
<b>Convention applicable</b>	1983	<b>Activité prévue 2022 par l'association</b>	41 500
<b>amplitude horaire</b>	10,00		
<b>Nombre de jours d'ouverture</b>	230,00	<b>Nombre de places au Contrat Enfance</b>	20

<b>Type de document</b>	<b>BP</b>		<b>BP</b>
<b>Année de référence</b>	<b>2022</b>		<b>2022</b>

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
<b>60 - ACHATS</b>		<b>70 - VENTE DE SERVICE</b>	
6061 - Eau, gaz, électricité, chauff, combustible	3 570,00 €	706 / A - Participations familiales - de 4 ans	82 000,00 €
60621 - Produits pharmaceutiques	4 000,00 €	706 / B - Participations familiales + de 4 ans périscolaires	0,00 €
60623 - Alimentation	19 380,00 €	706 / C - Participations familiales + de 4 ans autres	0,00 €
60625 - 3 - Linge	350,00 €	7066 - Frais d'inscription	0,00 €
60625 - 4 - Produits d'entretien	1 500,00 €	708 - Loyers des directrices	0,00 €
606 / A - Fournitures diverses, petit matériel	1 000,00 €	<b>Sous-total :</b>	<b>82 000,00 €</b>
606 / B - Projet d'établissement (jouets, matériel pour les enfants)	1 500,00 €		
<b>Sous-total :</b>	<b>31 300,00 €</b>	<b>74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	
<b>61- SERVICES EXTERIEURS</b>		741 - Ville de Paris / Subvention de fonctionnement	95 154,11 €
613 - Loyers	54 735,00 €	742 / A - C.A.F.(prestation de service unique)	140 667,00 €
614 - Charges locatives et de copropriété	4 050,00 €	742 / B - C.A.F.(prestation enfance)	31 438,00 €
615-2/5 - Entretien et réparations	2 500,00 €	743 - ACSE	0,00 €
615-6 - Maintenance (contrats d'entretien)	4 110,00 €	744 - Préfecture	0,00 €
616 - Primes d'assurance	800,00 €	745 - DDJS	0,00 €
618 - Documentation	45,00 €	746 - ASP	11 000,00 €
618-4 - Versements à des organismes de formation	7 600,00 €	747 - FONJEP	0,00 €
<b>Sous-total :</b>	<b>73 840,00 €</b>	748 - FORMATION	7 600,00 €
<b>62- AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		749 - Autres organismes	0,00 €
621-1 - Personnel intérimaire		<b>Sous-total :</b>	<b>285 859,11 €</b>
621-4 - Pédiatre	3 240,00 €		
622 - Frais administratifs / Frais de siège		<b>1ER SOUS-TOTAL (CPTE 70 à 74)</b>	<b>367 859,11 €</b>
622-5 - Comptabilité	5 945,00 €		
622-6 - Commissaire aux comptes	2 930,00 €		
622-7 - Frais d'actes et de contentieux			
624 - Transport de biens et de personnel			
625 - Fêtes et réceptions	600,00 €		
626 - Affranchissements et télécom	450,00 €		
627 - Services bancaires	800,00 €		
628 - Divers	1 000,00 €		
<b>Sous-total :</b>	<b>14 965,00 €</b>		
<b>63 - IMPOTS ET TAXES</b>		<b>75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	
63 - Autres taxes	1 987,88 €	755 - Remboursement de frais (séc.,formation)	
631 - Taxe sur les salaires		758-1 - Cotisations adhésions à l'association	1 200,00 €
633 - Taxes formations	3 860,49 €	758-2 - Autres produits gestion courante	0,00 €
635 - Taxes foncières, impôts locaux		<b>Sous-total :</b>	<b>1 200,00 €</b>
<b>Sous-total :</b>	<b>5 848,37 €</b>		
<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>76 - PRODUITS FINANCIERS</b>	
641 - Rémunération du personnel	186 410,88 €		
6414 - Indemnités de départ en retraite	3 616,00 €		
641-8 - Tickets restaurant	7 182,00 €		
642 - Comité d'entreprise			
645 - Charges de sécurité sociale et prévoyance	41 017,90 €		
647 - Médecine du travail	1 100,00 €		
648 - Abonnement transport	2 707,20 €		
<b>Sous-total :</b>	<b>242 033,98 €</b>	<b>77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
<b>1ER SOUS-TOTAL (CPTE 60 à 64)</b>	<b>367 987,35 €</b>	771-3 - Libéralités reçues, dons	
<b>65 - CHARGES GESTION COURANTE</b>		771-5 - Subvention d'équilibre	
654 - Pertes sur créances irrécouvrables		772 - Produits sur exercices antérieurs	
658 - Charges diverses de gestion courante		775 - Produits cessation des actifs	
<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>	777 - Quote part sub virée au CR	3 811,00 €
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>		778 - Produits exceptionnels divers	
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>Sous-total :</b>	<b>3 811,00 €</b>
672 / A - charges sur exercice antérieur		<b>78 - REPRISES SUR PROVISIONS</b>	
672 / B - Autres charges exceptionnelles		781-1 - Reprise / amortissements	
<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>	781-5 - Reprise / provisions risques & charges	
<b>68 - DOTATIONS AMORT. ET PROVISIONS</b>		781-7 - Reprise / provisions dépréciations créances	
681-1 - dotations aux amortissements	4 882,76 €	787 - Autres reprises	
681-5 - Provisions risques et charges d'exploitation		<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>
686 - Autres provisions		<b>79 - TRANSFERT DE CHARGES</b>	
<b>Sous-total :</b>	<b>4 882,76 €</b>	791 - Transfert charges d'exploitation	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>372 870,11 €</b>	797 - Transfert charges exceptionnelles	
		<b>Sous-total :</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>372 870,11 €</b>