



41 rue de Périole
31500 TOULOUSE

☎ 05.61.48.86.34

cabinet@aee-bf.com

AUDIT EUROPE EXPERT

COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION AEP LA LANDELLE

Enregistrée à la Préfecture de Castres le 22 Juin 1971
Sous le numéro 2283

81 700 PALLEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

ASSOCIATION AEP LA LANDELLE

Enregistrée à la Préfecture de Castres le 22 Juin 1971
Sous le numéro 2283

81 700 PALLEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

A l'assemblée générale de l'association **AEP LA LANDELLE**,

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 **AEP LA LANDELLE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 6 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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^{er} janvier 2019 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.

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse

SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212

41 rue de Pérusse 31500 TOULOUSE

cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Le point 3 du paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels présente le traitement comptable de la réévaluation des actifs qui a été mise en œuvre à la date de clôture de l'exercice pour un montant de 676 937 €. Dans le cadre des appréciations auxquelles nous avons procédé, nous avons examiné les modalités de détermination des écarts de réévaluation. Nous avons également apprécié le traitement comptable appliqué et nous sommes assurés de la pertinence de l'information donnée dans l'annexe des comptes annuels.

La note « Engagements en matière de pensions et retraites » du paragraphe « III – Engagements financiers et autres informations » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires. Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note « Engagements en matière de pensions et retraites » de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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 générale appelée à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITES 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.

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Pérusse 31500 TOULOUSE

cabinet@aeep-bf.com Tél : 05 61 48 86 34

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

TOULOUSE, le 12 octobre 2020

AUDIT EUROPE EXPERT

Commissaire aux comptes

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse

SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212

41 rue de Périgord 31500 TOULOUSE

cabinet@aee-bf.com Tel : 05 61 48 86 34

Anna Rouffaud

Associée



AEP LA LANDELLE - ACTIF

Période de : 01/2019 à 12/2019

Libellé	Montant brut 2019	Amort. et prov. 2019	Montant net 2019	Montant net 2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	35 575	34 513	1 062	2 262
Autres immobilisations incorporelles	68 235	47 306	20 929	18 865
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 625 259	326 975	1 298 284	862 650
Constructions	2 859 761	1 750 552	1 109 209	914 519
Installations techniques, matériels et outillage	882 230	765 269	116 961	122 026
Autres immobilisations corporelles	1 606 323	998 963	607 360	650 446
Immobilisations corporelles en cours	46 649		46 649	49 477
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	2 500		2 500	
Autres titres immobilisés	70 008		70 008	50 000
Prêts	133 983		133 983	114 714
Autres immobilisations financières	31 378		31 378	33 727
TOTAL I	7 361 902	3 923 580	3 438 322	2 818 687
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	26 460		26 460	20 704
En-cours de production (biens et services)	9 705		9 705	4 865
Produits intermédiaires et finis	7 460	2 238	5 222	714
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 851		1 851	3 022
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 050 223		1 050 223	1 739 639
Autres créances	296 677		296 677	530 857
Valeurs mobilières de placement	117 877		117 877	109 717
Disponibilités	1 768 747		1 768 747	1 470 277
Charges constatées d'avance	4 889		4 889	3 888
TOTAL III	3 283 889	2 238	3 281 651	3 883 683
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	10 645 791	3 925 818	6 719 973	6 702 370
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la République 31500 TOULOUSE
cabinet@aeef.com Tél : 05 61 48 86 34



AEP LA LANDELLE - PASSIF

Période de : 01/2019 à 12/2019

Libellé	Montant net 2019	Montant net 2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 399 423	722 486
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	801 000	801 000
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	170 979	170 979
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	725 442	725 442
Réserves de compensation	912 195	797 872
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	723 783	694 916
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-623 615	-495 936
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-70 500	-46 099
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	295 792	285 458
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 205 872	-1 164 163
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-129 035	-40 264
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	58 106	61 517
Provisions réglementées :	57 048	57 048
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	57 048	57 048
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	3 114 746	2 570 256
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	32 200	42 907
Provisions pour charges	327 474	303 252
Fonds dédiés		
TOTAL III	359 674	346 159
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 847 275	2 446 383
Emprunts et dettes financières divers (3)	38 112	38 112
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	185 234	208 706
Dettes sociales et fiscales	1 164 059	1 068 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 110
Autres dettes (5)	3 443	6 740
Produits constatés d'avance	7 429	
TOTAL IV	3 245 553	3 785 955
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	6 719 973	6 702 370
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de France 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34

**AEP LA LANDELLE - CHARGES**

Période de : 01/2019 à 12/2019

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	457	413
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	13 996	9 461
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements	129 075	131 297
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	536 556	463 000
Services extérieurs et autres	1 076 287	1 160 234
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	467 682	353 846
- autres	28 199	30 892
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	4 611 996	4 492 789
- charges sociales	1 518 150	1 693 856
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	335 411	319 331
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	1 932	-3 419
- pour risques et charges d'exploitation	40 522	57 579
Autres charges	48 275	52 478
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges d'Exploitation (à analyser)		
TOTAL I	8 808 539	8 761 758
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		8 160
Intérêts et charges assimilées	13 851	13 252
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	13 851	21 412
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	3 606	1 892
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		41 860
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		49 693
- dotations aux autres provisions réglementées	687	1 012
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	4 293	94 457
TOTAL DES CHARGES	8 826 683	8 877 627
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 826 683	8 877 627

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Fécamp 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-b.com Tél : 05 61 48 86 34

**AEP LA LANDELLE - PRODUITS**

Période de : 01/2019 à 12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services	48 175	33 245
- divers	72 639	113 116
Production stockée ou déstockage de production	11 280	-7 031
Production immobilisée	2 502	4 860
Dotations et produits de tarification	7 987 791	7 922 307
Subventions d'exploitations et participations	157 651	107 777
Reprises sur amortissements et provisions	27 007	58 107
Transferts de charges	272 443	306 702
Autres produits	71 370	190 253
TOTAL I	8 650 856	8 729 336
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	2 170	583
Reprises sur provisions	8 160	
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	10 330	583
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	22 205	10 617
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	14 256	96 826
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	36 461	107 443
TOTAL DES PRODUITS	8 697 648	8 837 363
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	129 035	40 264
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 826 683	8 877 627

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Pérille 31500 TOULOUSE
cabinet@aee.com Tél : 05 61 48 86 34



ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Dérogations	N/A
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	N/A

II - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des stocks	X
Etat des provisions	X
Emprunts et engagements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Disponibilités et trésorerie	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et Produits constatés d'avance	X
Détail des charges et produits constatés d'avance	X
Détail des produits par structure	X
Détail des résultats par structure	X
Détail des résultats sous contrôle des tiers financeurs en attente d'affectation par établissement	X
Détail des fonds propres	X
Détail de la capacité d'autofinancement par établissement	X

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectifs au 31/12/2019 par structure	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
Rémunérations du dirigeant	X
Engagements hors bilan	X

N/A = Non applicable

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Ferville 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice, dont le total bilan est de 6 719 973 euros et dont le compte de résultat présente un résultat déficitaire de 129 034 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels de l'AEP LA LANDELLE pour l'exercice 2019.

Les comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 6 juillet 2020.

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Périole 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-expert.com Tél : 05 61 48 86 34



FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2019 se caractérise par :

- Un arrêté d'extension du DAD portant le nombre de mesures à 25 à compter du 1^{er} janvier 2019,
- Une adhésion à Coop'emploi (société de travail temporaire à but non lucratif) en septembre 2019 visant à externaliser la gestion des CDD avec prise de participation dans la société à hauteur de 2 500 €,
- Réévaluation des actifs pour un montant de 676 937 € euros incorporé dans les fonds associatifs sans droit de reprise. Les biens ont été réévalués par un évaluateur indépendant à leur valeur au 31/12/2019.

			Valeur d'acquisition	VNC	Estimation 2019	Ecart de réévaluation	Durée amort
FORET	Domaine de Cors	Terrain	800 000,00 €	800 000,00 €	1 181 074,00 €	381 074,00 €	0 an
		Bâti	183 841,39 €	127 169,17 €	150 000,00 €	22 830,83 €	25 ans
ASSOCIATION	Villegagne	Terrain	17 800,00 €	17 800,00 €	45 000,00 €	27 200,00 €	0 an
		Bâti	173 621,36 €	133 688,47 €	285 000,00 €	151 311,53 €	16 ans
	Réalmont	Terrain	26 400,00 €	26 400,00 €	40 000,00 €	13 600,00 €	0 an
		Bâti	324 190,45 €	230 779,31 €	300 000,00 €	69 220,69 €	21 ans
INTERNAT	INTERNAT	1 Véhicule	17 146,76 €	0,00 €	8 500,00 €	8 500,00 €	3 ans
SEJ	SEJ	2 Véhicules	18 740,00 €	0,00 €	2 200,00 €	2 200,00 €	3 ans
DAD	DAD	1 Véhicule	5 890,00 €	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	3 ans
			1 567 629,96 €	1 335 836,95 €	2 012 774,00 €	676 937,05 €	

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Mise en place de Coop'emploi à partir de janvier 2020 pour les CDD « courts »
- Gestion de la crise COVID-19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Pendant la période du confinement, l'activité s'est maintenue pour l'ensemble des établissements mais avec des adaptations au niveau des accueils pour certains. Pour les établissements et services de protection de l'enfance :

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Péridole 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-b.com Tél : 05 61 48 86 34



- Ceux avec hébergement 24/24 sont restés ouverts, sauf le SET'5 à Réalmont, fermé à la demande du Conseil Départemental, du fait des modalités d'accueil séquentielles en relai d'autres structures ;
- Les services éducatifs de jour ont maintenu un lien à distance avec les familles pendant le confinement et ont repris des entretiens, avec les protections réglementaires à l'issue du confinement ;
- Les services de placement à domicile, dans le Tarn et en Haute-Garonne, sont intervenus dans des situations d'urgence sur la période du confinement et ont repris une activité quasi normale à l'issue selon les protocoles sanitaires ;
- Le centre de formation a cessé son activité (reprise en septembre) ;
- Pour le Chantier d'insertion :
 - La cuisine a poursuivi son activité pendant le confinement (accueil des enfants ininterrompu),
 - Pour les ateliers espaces verts et maraîchage, nous avons eu recours à l'activité partielle du 30 mars au 10 mai 2020 (avec une exception au mois de juin pour garde d'enfant et une autre jusqu'au 31 juillet pour une personne à risque)

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'administration, l'association n'est pas en mesure à ce stade de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Le plan de continuité de l'association a consisté à mettre en place le télétravail et de l'activité partiel pour une partie de ses salariés (sur le chantier 13 salariés concernés avec un taux d'activité partiel à 100% pour ces personnes / DAD et MECS FB : 2 personnes concernées sur chacune des structures sur le mois de mai avec un taux d'activité partielle à 100%).

Par ailleurs, l'association a sollicité d'autres aides prévues par le gouvernement dont vous trouverez le détail ci-dessous :

Report d'échéances d'emprunt : 104 512.06€

Report d'échéances de cotisations sociales : 366 676.75€



I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement du CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et conformément aux associations relevant du secteur sanitaire et social.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base concernant la continuité d'exploitation, l'indépendance des exercices, et la permanence des méthodes.

Les comptes administratifs présentés aux autorités de tarification sont ceux définis par le plan comptable des associations relevant du secteur sanitaire et social, tels que définis dans l'arrêté du 17 décembre 2013 relatif au plan comptable M22.

Déroqations

Non applicable

Permanence ou changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'a été constaté pour la présentation des comptes annuels 2019, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations générales complémentaires

Non applicable

II - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

Cf tableau 1

Les immobilisations corporelles, incorporelles ont été évaluées conformément au règlement n°2004-06 du CRC, à savoir :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- Les actifs produits par l'entité ont été comptabilisés à leur coût de production,
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale,
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Etat des amortissements

Cf tableau 2

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Pérille 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les taux pratiqués par l'association sont les suivants :

- Immobilisations incorporelles : 3 à 5 ans
- Constructions : 20 à 30 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel : 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel et mobilier : 3 à 10 ans

Evaluation des stocks

Les stocks ont été évalués conformément au règlement n°2004-06 du CRC, à savoir :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- Les actifs produits par l'entité ont été comptabilisés à leur coût de production,
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale,
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

La méthode retenue en comptabilité pour l'évaluation des stocks est la méthode des coûts historiques fondée sur le coût d'acquisition ou de production. A défaut de déterminer un coût de production, les biens en stocks sont évalués à leur valeur actuelle, à savoir une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction des prix du marché (net des frais de distribution) à la date de clôture.

La dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur nominale.

Etat des provisions

Cf tableau 3

Emprunts

Cf tableau 5

Etat des échéances des créances et des dettes

Les créances sont reconnues en comptabilité pour leur valeur nominale, et par prudence une provision est constituée lorsqu'apparaît une perte probable dans le cas où la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale (art 322-2 du PCG).

Cf tableau 4 et 5

Disponibilités et trésorerie

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



Détail des produits à recevoir

Cf tableau 6

Détail des charges à payer

Cf tableau 6

Détail des charges et produits constatés d'avance

Cf tableau 7

Détail des produits par structure

Cf tableau 8

Détail des résultats par structure

Cf tableau 9

**Détail des résultats sous contrôle des tiers financeurs
en attente d'affectation par établissement**

Cf tableau 10

Détail des fonds propres

Cf tableau 11 et 12

Détail par établissement capacité autofinancement

Cf tableau 13

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Fécamp 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-hf.com Tél : 05 61 48 86 34



III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectifs au 31/12/2019 par structure

Cf tableau 14

Engagement en matière de pensions et retraites

La convention collective applicable au sein de l'association (CCN du 15/03/1966) prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'association n'a pas signé d'accord particulier. Les accords se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'entité a réalisé une dotation aux provisions au titre de l'exercice 2019 à hauteur de : 24222.01 euro. Le montant de la provision pour indemnité de retraite représentant 317 474 euros au 31 décembre 2019 ;

La provision a été calculée selon les paramètres suivants :

- Départ volontaire à 65 ans
- Droits accumulés avec projection salariale,
- Progression des salaires de 1 %,
- Rotation lente,
- Taux d'actualisation financière : 0.75 %

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes versés pour la clôture des comptes de l'exercice 2019 s'élèvent à 9 984 euro.

Rémunérations du dirigeant

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan

- Emprunt Crédit Coopératif de 400.000€ garanti à hauteur de 100% par l'Association d'Education Populaire de Noireterre
- Emprunt Crédit Coopératif de 200.000€ garanti à hauteur de 75% par la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions (à défaut de la caution du Département)
- Emprunt Crédit Coopératif de 340.000€ garanti à hauteur de 100% pour la durée totale du prêt par le Département du Tarn (en contrepartie d'une promesse hypothécaire)
- Emprunt Crédit Coopératif de 500.000€ avec souscription à hauteur de 15 000€ au Fonds de garantie FGMOSS
- Emprunt Crédit Coopératif de 90.000€ avec nantissement des parts sociales souscrites auprès du Crédit coopératif à hauteur de 20 008€

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Périgole 31500 TOULOUSE
cabinet@aeexpert.com Tél : 05 61 48 86 34



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Libellé	Valeur brute au 31/12/2018	Augmentations	Diminutions	Transferts	Valeur brute au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE		CONSO	CONSO	CONSO	TOTAL
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	35 575				35 575
201100 FRAIS DE CONSTITUTION	29 575				29 575
201300 FRAIS D'EVALUATION	6 000				6 000
Autres immobilisations incorporelles	54 138	14 098			68 235
203000 FRAIS DE RECHERCHES	2 177				2 177
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	51 961	14 098			66 059
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles :					
Terrains	1 177 947	447 312			1 625 259
211200 TERRAINS AMENAGES	844 200	421 874			1 266 074
212210 TRAVAUX/PISTES ET ROUTES	218 151				218 151
212220 REPLANTATION RESINEUX	112 819	25 438			138 257
212230 ELAGAGE	2 777				2 777
Constructions	2 575 834	283 927			2 859 761
213100 CONSTRUCTIONS	532 934	243 363			776 297
213500 INSTALLATIONS GENERALES	1 508 656	5 256			1 513 912
213511 IGAAC ELECTRICITE	3 892	18 148			22 039
213514 IGAAC PLOMBERIE	935	14 569			15 504
213516 IGAAC PLATRERIE	8 324				8 324
213519 IGAAC MENUISERIES ALU	2 137				2 137
213580 IGAAC AUTRES	7 589				7 589
214500 CONSTRUCTIONS AGENC SUR SOL D AUTRUIT	490 349	2 591			492 940
214518 IGAAC SUR SOL D AUTRUIT	21 019				21 019
Installations techniques, matériels et outillage	856 935	26 549	1 254		882 230
215400 MATERIEL MEDICAL	4 385				4 385
215410 MATERIEL SERVIC GENERAUX	603 700	16 108	1 254		618 554
215420 MATERIEL LOISIRS	178 254	2 340			180 594
215430 MATERIEL ATELIERS	70 596	6 566			77 162
215440 MATERIEL ATELIER ENTRETIEN		1 535			1 535
Autres immobilisations corporelles	1 508 315	149 192	51 184		1 606 323
218181 AGENCEMENT INSTAL GENERAL	3 636				3 636
218200 MATERIEL TRANSPORT	818 829	98 366	46 793		870 403
218300 MATERIEL DE BUREAU	196 211	10 775	4 391		202 595
218400 MOBILIER	489 639	40 050			529 690
Immobilisations corporelles en cours	49 477	13 010	15 838		46 649
231000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	49 477	13 010	15 838		46 649
238000 AVANCE ET ACOMPTE SUR IMMO EN COURS					
Immobilisations Financières :					
Participations et créances rattachées à des participations		2 500			2 500
261100 TITRES DE PARTICIPATIONS : ACTIONS		2 500			2 500
Autres titres immobilisés	50 000				50 000
261100 TITRES DE PARTICIPATIONS : ACTIONS	50 000				50 000
Prêts	114 714	19 282	12		133 983
274800 AUTRES PRETS CILEO	114 714	19 282	12		133 983
Autres immobilisations financières	33 727	9 384	11 733		31 378
275000 CAUTION LOYERS JEUNES	15 281	4 034	7 083		12 232
275001 CAUTIONS DIVERSES	18 446	5 350	4 650		19 146
TOTAL I	6 456 662	965 254	80 022		7 341 894

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissaires aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Pérille 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-ef.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 2

Exercice clos le : 31/12/2019

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Libellé	Total amorti au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Transferts	Total amorti au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE		CONSO	CONSO	CONSO	
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	33 313	1 200			34 513
201100 FRAIS DE CONSTITUTION	29 575				29 575
201300 FRAIS D'EVALUATION	3 738	1 200			4 938
Autres immobilisations incorporelles	35 273	12 034			47 306
203000 FRAIS DE RECHERCHES	2 177				2 177
205000 CONCESSIONS BREVETS LICEN	33 096	12 034			45 130
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles :					
Terrains	315 297	11 678			326 975
211200 TERRAINS AMENAGES					
212210 TRAVAUX/PISTES ET ROUTES	214 993	1 036			216 029
212220 REPLANTATION RESINEUX	97 527	10 643			108 170
212230 ELAGAGE	2 777				2 777
Constructions	1 661 315	89 237			1 750 552
213100 CONSTRUCTIONS	73 729	23 192			96 921
213500 INSTALLATIONS GENERALES	1 265 008	31 309			1 296 317
213511 IGAAC ELECTRICITE	152	1 185			1 338
213514 IGAAC PLOMBERIE	11	1 018			1 028
213516 IGAAC PLATRERIE	91	832			924
213519 IGAAC MENUISERIES ALU	25	933			958
213580 IGAAC AUTRES	78	759			837
214500 CONSTRUCTIONS AGENC SUR SOL D AUTRUIT	311 025	28 062			339 087
214518 IGAAC SUR SOL D AUTRUIT	11 196	1 947			13 142
Installations techniques, matériels et outillage	734 909	31 615	1 254		765 269
215400 MATERIEL MEDICAL	3 703	523			4 226
215410 MATERIEL SERVIC GENERAUX	512 791	22 965	1 254		534 502
215420 MATERIEL LOISIRS	164 574	2 651			167 225
215430 MATERIEL ATELIERS	53 841	5 476			59 317
Autres immobilisations corporelles	857 869	190 334	49 240		998 963
218181 AGENCEMENT INSTAL GENERAL	295	727			1 022
218200 MATERIEL TRANSPORT	317 097	145 918	46 793		416 222
218300 MATERIEL DE BUREAU	135 820	23 620	2 447		156 992
218400 MOBILIER	404 658	20 069			424 727
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations Financières :					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
274800 AUTRES PRETS CILEO					
Autres immobilisations financières					
275000 CAUTION LOYERS JEUNES					
275001 CAUTIONS DIVERSES					
TOTAL I	3 637 975	336 098	50 494		3 923 580

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212

41 rue de Briole 31500 TOULOUSE

cabinet@aee.fr Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 3

Exercice clos le : 31/12/2019

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant net 31/12/2018	Dotations	Reprises	Montant net 31/12/2019	Montant net 31/12/2019	CONTROLES
Provisions pour risques	42 907		10 707	32 200	32 200	
151100 PROVISIONS POUR LITIGE	32 200			32 200	32 200	
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUE	10 707		10 707			
Provisions pour charges	303 252	40 522	16 300	327 474	327 474	
153000 PROVISION IFC	293 252	40 522	16 300	317 474	317 474	
157500 PROVISIONS POUR TRAVAUX	10 000			10 000	10 000	
Fonds dédiés						
TOTAL III	346 159	40 522	27 007	359 674	359 674	

DETAIL DES DOTATIONS PAR STRUCTURES	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Provisions pour risques - Sur financement subvention FSE 2015 - Sur risque prud'hommal													
TOTAL													
Provisions pour charges - Sur provision IFC - Sur provision pour travaux				14 636	5 696	8 898	5 400		5 892				40 522
TOTAL				14 636	5 696	8 898	5 400		5 892				40 522

DETAIL DES REPRISES PAR STRUCTURES	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Provisions pour risques - Sur financement subvention FSE 2015 - Sur ruptures avec des salariés									10 707				10 707
TOTAL									10 707				10 707
Provisions pour charges - Sur provision IFC - Sur provision pour travaux	6 424	2 243	7 634										16 300
TOTAL	6 424	2 243	7 634										16 300

AUDIT EUROPE EXPERT
 Société de commissariat aux comptes inscrite à la CROCC de Toulouse
 SAS au capital de 10 000 000 € - 100 rue de la République - 31000 TOULOUSE
 41 rue de Pérille - 31000 TOULOUSE
 cabinet@ae-e-bf.com - Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 4

Exercice clos le : 31/12/2019

TABLEAU DES CREANCES

Libellé	Valeur brute au 31/12/2019	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF	CONSO		
Etat des créances			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances liées aux autorités de tarification	1 003 402	1 003 402	
Avances et acomptes versés	64	64	
Créances clients douteux			
Autres créances clients	27 195	27 195	
Personnel et comptes rattachés	72	72	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56	56	
Subventions à recevoir	1 827	1 827	
Autres créances			
Produits à recevoir	314 285	314 285	
Charges constatées d'avance	4 889	4 889	
Immobilisations Financières :			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
TOTAL I	1 351 790	1 351 790	

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissaires aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la Ferrière 31500 TOULOUSE
cabinet@ace-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de la Maison d'Enfants de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 5

Exercice clos le : 31/12/2019

TABLEAU DES DETTES

Libellé	Valeur brute au 31/12/2019	valeur à 1 an au plus	Valeur entre 1 et 5 ans	Valeur à 5 ans au plus
PASSIF	CONSO	CONSO	CONSO	CONSO
Etat des dettes				
Dettes financières	1 885 387	1 049 698	453 898	381 791
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	998 126	200 549	453 898	343 679
Intérêts courus non échus	1 635	1 635		
Concours bancaires courants et soldes créditeurs*	847 513	847 513		
Emprunts et dettes divers	38 112			38 112
Fournisseurs et comptes rattachés	185 234	185 234		
Avances et acomptes reçus				
Personnel et comptes rattachés	572 943	572 943		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	563 780	563 780		
Dette fiscales				
Divers état et autres collectivités publiques	27 336	27 336		
Fournisseurs d'immobilisations				
Créditeurs divers	3 443	3 443		
Produits constatés d'avance	7 429	7 429		
TOTAL I	3 245 553	2 409 863	453 898	381 791

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la Marquise 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-expert.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 6

Exercice clos le : 31/12/2019

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Clients - Factures à émettre						7 129	12 661						19 790
Fournisseurs - Avoirs à recevoir												252	252
Créances fiscales et sociales													
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	11 223	1 887	4 116	2 405	1 565	9 401	2 776		260 504		365		294 243
IJS et Prévoyance à recevoir	7 604					6 127							13 731
Remboursements formations à recevoir : OPCA	3 619	1 887	4 116	2 405	1 565	3 274	2 776		5 558		365		25 566
Subvention DIRRECTE ACI									36 219				36 219
Subvention PDI									4 500				4 500
Subvention FSE Chantier d'insertion									214 226				214 226
TOTAL	11 223	1 887	4 116	2 405	1 565	16 530	15 437		260 504		365	252	314 285

MONTANT DES CHARGES A PAYER incluses dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Emprunts obligataires convertibles													
Autres emprunts obligataires													
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	342						15			1 278			1 635
Emprunt et des financières diverses													
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 469	1 136	914	2 453	945	8 064	1 017	157	1 287	135	214	6 276	35 067
Fournisseurs avoirs à recevoir													
Dettes fiscales et sociales	261 645	80 001	40 591	61 079	41 965	151 630	67 998	883	35 681		4 953		746 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés													
Autres dettes													
TOTAL	274 457	81 137	41 505	63 532	42 910	159 693	69 029	1 040	36 968	1 413	5 167	6 276	783 128

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de France 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-e.fr.com Tel : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 7

Exercice clos le : 31/12/2019

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

MONTANT DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE incluses dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MHA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Charges d'exploitation	2 375	170	107	565	131	321	71	11	117	10	22	989	4 899
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
TOTAL	2 375	170	107	565	131	321	71	11	117	10	22	989	4 899

MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE inclus dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MHA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Produits d'exploitation									7 429				7 429
Produits financiers													
Produits exceptionnels													
TOTAL									7 429				7 429

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la Briole 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 8

Exercice clos le : 31/12/2019

VENTILATION DES PRODUITS PAR STRUCTURE

PRODUITS D'EXPLOITATION	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Ventes de marchandises													120 813
Production vendue :													
- prestations de services								32 817	16 357	-1 000			48 175
- divers	1 426	331	137	68	2 254				31 007		9 591	27 824	72 639
Production stockée ou déstockage de production									11 280				11 280
Production immobilisée	431				2 071								2 502
Dotations et produits de tarification	3 704 952	471 429	408 477	729 898	519 748	1 640 189	513 096						7 987 791
Subventions d'exploitations et participations									141 474	1 700		14 477	157 651
Reprises sur amortissements et provisions	6 424	2 243	7 634						10 707	8 160			35 167
Transferts de charges	27 759	471	117	-390	380	24 465	107	46	219 487				272 443
Autres produits	10 996	2 251	9 470	1 348	25 770	7 920	2 747	5	10 369	130	365		71 370
TOTAL	3 751 987	476 725	425 836	730 924	550 224	1 672 573	515 950	32 868	440 682	8 990	9 956	42 301	8 659 017



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 9

Exercice clos le : 31/12/2019

DETAIL DES RESULTATS PAR STRUCTURE

RESULTATS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Résultats Administratifs 2019	29 816	22 883	-9 171	17 248	-17 730	50 829	-5 520						88 356
Reprise résultats antérieurs	13 716					28 867	8 558						51 141
116100 Amortissements comptables excédentaires différés													
116200 Dépenses pour congés payés	-3 392	-4 677	-564	-4 799	5 216	1 690	-14 189						-20 715
116300 Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	-26 664	-9 115	-5 459	-2 306	-2 677	-15 713	-14 461						-76 393
116301 Dette pour IFC	6 424	2 243	7 634	-14 636	-5 696	-8 898	-5 400						-18 330
Résultats comptables 2019								21	-55 538	3 786	-6 301	7 222	-50 811
Résultat Comptables 2019	-7 532	11 334	-7 559	-4 493	-20 887	-959	-48 128	21	-55 538	3 786	-6 301	7 222	-129 034

AUDIT EUROPE EXPERT
 Société de commissaires aux comptes inscrite à la CROCC de Toulouse
 SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
 41 rue de Pérille 31500 TOULOUSE
 cabinet@ee-e.fr.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 10

Exercice clos le : 31/12/2019

DETAIL DES RESULTATS EN ATTENTE D'AFFECTATION

RESULTATS EN ATTENTE D'AFFECTATION	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	TOTAL
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-70 806	5 238	39 685	15 642	28 205	215 079	62 747	295 792
116100 Amortissements comptables excédentaires différés	-89 983			-5 379	-7 141	-3 923	-5 414	-111 840
116200 Dépenses pour congés payés	-215 627	-31 613	-19 777	-53 437	-29 482	-95 877	-15 066	-460 881
116300 Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	-107 731	-47 524	-17 578	-48 454	-15 076	-73 334	-8 619	-318 317
116301 Dette pour IFC	-314 833							-314 833
TOTAL I	-798 981	-73 899	2 330	-91 629	-23 495	41 945	33 648	-910 080

FONDS PROPRES													
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
MOUVEMENTS 2019													
TOTAL													
ECART DE RÉÉVALUATION	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
MOUVEMENTS 2019	8 500			2 200			1 000			261 332		403 905	676 937
TOTAL	8 500			2 200			1 000			261 332		403 905	676 937
APPORTS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
MOUVEMENTS 2019													
TOTAL													
RÉSERVES	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
EXCEDENT AFF A L'INVESTISSEMENT													
EXCEDENT AFF A LA COUVERTURE DU BFR						28 867							28 867
RESERVE DE COMPENSATION					87 911								87 911
EXCEDENT AFF RESERVE COMPENS AMORT				26 412									26 412
TOTAL				26 412	87 911	28 867							143 190
REPORTS A NOUVEAUX	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
MOUVEMENTS 2019								12 069	-110 061	-46 141	-388	16 841	-127 680
TOTAL								12 069	-110 061	-46 141	-388	16 841	-127 680
REPORT A NOUVEAU SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
MOUVEMENTS 2019	-10 304			-1 362	-12 735								-24 401
TOTAL	-10 304			-1 362	-12 735								-24 401
RÉSULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Soldes 2015													
Soldes 2016													
Soldes 2017	-3 413			-25 050	-75 175	-86 602	-8 558						-198 799
Soldes 2018	-158 162	5 238	39 685	6 450	28 205	153 518	54 189						129 125
Soldes 2019	13 716,00					28 867	8 558,46						51 141
Soldes 2020						28 867							28 867
TOTAL	-147 859	5 238	39 685	-18 600	-46 969	124 650	54 189						10 334
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS RENOUVELABLES	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
MOUVEMENTS 2019									7 800		3 046		10 846
TOTAL									7 800		3 046		10 846



ANALYSE DES FONDS PROPRES AEP LA LANDELLE AU 31/12/2019

Tableau 12

Compte	Eléments	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	ACCUEIL	CFPL	CHANTIER	ASSO	FORET	TOTAL
102 000 / 103 000	Dons / Legs	281 257							10 428	153 584	43 000	95 444	1 110 751	1 694 464
105 100	Ecart réévaluation sans droit de reprise	8 500			2 200			1 000				261 332	403 905	676 937
106 820	Excédents affectés à l'investissement	447 198			8 517	48 917	220 810							725 442
106 850	Réserve de trésorerie	600 000			35 783	11 714	76 286							723 783
106 860	Réserve de compensation	85 432			243 456	87 911	62 083	1 578						480 460
106 870	Excédents affectés en réserve de compensation des charges d'amortissements	317 183			45 172		69 380							431 735
	Réserves	1 449 813			332 928	148 542	428 558	1 578						2 361 420
114 000	Dépenses refusées par les autorités de tarification	-6 545			-89		-30 473							-37 107
114 116	Dépenses 2016 refusées par les autorités de tarification	-2 637			-5 255	-1 100								-8 992
114 117	Dépenses 2017 refusées par les autorités de tarification	-10 304			-1 362	-12 735								-24 401
	Dépenses refusées par les autorités de tarification	-19 486			-6 706	-13 835	-30 473							-70 500
115 115	Résultats 2015 en attente d'affectation par les autorités de tarification	-1 360												-1 360
115 116	Résultats 2016 en attente d'affectation par les autorités de tarification						3 827							3 827
115 117	Résultats 2017 en attente d'affectation par les autorités de tarification				4 892									4 892
115 118	Résultats 2018 en attente d'affectation par les autorités de tarification	-83 162	5 238	39 685	10 750	28 205	153 518	54 189						208 425
115 119	Résultats 2019 en attente d'affectation par les autorités de tarification	13 716						28 867	8 558					51 141
115 120	Résultats 2020 en attente d'affectation par les autorités de tarification							28 867						28 867
	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	-70 806	5 238	39 685	15 642	28 205	215 079	62 747						4 877 632
116 100	Amortissements excédentaires	-89 983			-5 379	-7 141	-3 923	-5 414						-111 840
116 200	Dettes congés payés	-215 627	-31 613	-19 777	-53 437	-29 482	-95 877	-15 066						-460 881
116 300	Autres droits acquis par les salariés	-107 731	-47 524	-17 578	-48 454	-15 076	-73 334	-8 619						-318 317
116 301	Dettes IFC	-314 833												-314 833
	Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-728 175	-79 137	-37 355	-107 271	-51 700	-173 134	-29 099						-1 205 871
110 000 / 119 000	Reports à nouveau	-63 297							98 706	-162 308	-371 456	-462 808	337 547	-623 615
120 000	Résultats de l'exercice	-7 532	11 334	-7 559	-4 493	-20 887	-959	-48 128	-6 301	21	-55 538	3 786	7 222	-129 034
131 000 / 139 000	Subventions reprises au compte de résultat	8 972							3 045		18 209	27 151	729	58 106
142 000	Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations													
145 000	Amortissements dérogatoires													
148 600	Provisions réglementées : réserve des plus values nettes d'actif immobilisé	38 580			10 716		1 864	5 888						57 048
	TOTAL FONDS PROPRES	897 826	-62 565	-5 229	243 017	90 325	440 936	-6 014	105 879	-8 703	-365 785	-75 095	1 860 154	3 114 746
				1 163 374			434 922				1 516 450			



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 13

Exercice clos le : 31/12/2019

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PAR ETABLISSEMENT

AEP LA LANDELLE	2 019												
	MECS INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET'5	MECS FB	DAD	CHANTIER	CFPL	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
CHARGES													
Groupe I (charges de fonctionnement)	632 644 €	21 286 €	101 966 €	50 156 €	35 548 €	214 291 €	21 831 €	52 862 €	4 554 €	4 975 €	152 800 €	2 077 €	1 294 988 €
Groupe II (charges de personnel)	2 718 127 €	399 026 €	255 453 €	589 609 €	489 798 €	1 180 530 €	472 043 €	481 325 €	31 611 €	20 738 €	38 108 €	3 726 €	6 680 093 €
Groupe III (frais de structure)	400 224 €	33 530 €	77 587 €	73 911 €	43 112 €	255 793 €	36 155 €	47 975 €	1 017 €	58 194 €	3 450 €	51 153 €	1 082 101 €
Total I + II + III	3 750 994 €	453 842 €	435 006 €	713 676 €	568 458 €	1 650 613 €	530 029 €	582 162 €	37 182 €	83 906 €	194 358 €	56 957 €	9 057 182 €
PRODUITS													
Groupes I + II + III	3 767 094 €	476 725 €	425 836 €	730 924 €	550 728 €	1 672 575 €	515 950 €	526 624 €	37 203 €	87 692 €	188 057 €	64 179 €	9 043 586 €
RESULTAT ADMINISTRATIF													
	29 816 €	22 883 €	-9 171 €	17 248 €	-17 730 €	50 829 €	-5 520 €	-55 538 €	21 €	3 786 €	-6 301 €	7 222 €	37 545 €
Retraitement résultats antérieurs	-13 716 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-28 867 €	-8 558 €						-51 141 €
Retraitements provisionnels relatives au personnel	-23 633 €	-11 549 €	1 612 €	-21 741 €	-3 157 €	-22 931 €	-34 049 €						-115 439 €
RESULTAT COMPTABLE	-7 533 €	11 334 €	-7 559 €	-4 493 €	-20 887 €	-959 €	-48 128 €	-55 538 €	21 €	3 786 €	-6 301 €	7 222 €	-129 035 €
NON DECAISSES													
	126 063 €	8 218 €	-1 571 €	51 065 €	17 156 €	36 918 €	27 559 €	9 345 €	396 €	23 824 €	743 €	28 726 €	328 441 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	118 530 €	19 552 €	-9 130 €	46 572 €	-3 731 €	35 959 €	-20 569 €	-46 193 €	-417 €	27 609 €	-5 558 €	35 947 €	199 406 €

AUDIT EUROPE EXPERT
 Société de commissaires aux comptes inscrite à la CRCO de Toulouse
 SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
 41 rue de la Poste 31500 TOULOUSE
 cabinet@ae-e.fr.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros
Tableau 14

Exercice clos le : 31/12/2019

EFFECTIFS au 31/12/2019

EFFECTIF AU 31/12/2018	CDI	CDD	TOTAL
MECS LA LANDELLE	79	17	96
SEJ	13	1	14
SET 5	10	1	11
MECS FB	27	10	37
DAD	9		9
CFPL			
CHANTIER	6	12	18
ASSOCIATION			
ACCUEIL			
FORET			
TOTAL	144	41	185

AUDIT EUROPE EXPERT
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Pégase 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34