



AROFE NOUVELLE AQUITAINE

102 avenue de Canéjan
Centre Régional Vincent Merle
Site de Pessac
33600 PESSAC

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sommaire

Attestation	2
Bilan association	4
Compte de résultat association	7
Bilan association détaillé	10
Compte de résultat association détaillé	15
Annexe aux comptes annuels	20
Informations complémentaires	30
Engagements financiers et autres informations	32
Tableau de variation des fonds associatifs	35
Tableau de suivi des subventions 2019	37

AROFÉ NOUVELLE AQUITAINE

Attestation

Le 09/09/2020

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de PRESENTATION des comptes annuels de :

AROFE NOUVELLE AQUITAINE
Formation continue d'adultes
102 avenue de Canéjan
Centre Régional Vincent Merle
33600 PESSAC

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2019**, qui comportent 37 pages et se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	9 106 444,60 €uros
Chiffre d'affaires	76 884,21 €uros
Résultat net comptable	-241 646,58 €uros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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

Pour le Cabinet Lopès Verdon & Associés

AROFÉ NOUVELLE AQUITAINE

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 196 458	2 095 471	100 986	184 834	- 83 848
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles				-13 158	13 158
Immobilisations incorporelles en cours	210 639		210 639	129 320	81 319
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	2 369 087	2 115 956	253 131	783 491	- 530 360
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours				1 932	- 1 932
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 554		6 554	6 554	
TOTAL (I)	4 782 737	4 211 427	571 310	1 092 973	- 521 663
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	5 737		5 737		5 737
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 734		3 734	3 734	
Créances usagers et comptes rattachés	21 396		21 396	17 341	4 055
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 447		1 447	3 369	- 1 922
. Personnel	5 378		5 378	8 783	- 3 405
. Organismes sociaux	15 280		15 280	6 732	8 548
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	4 703 019		4 703 019	5 468 459	- 765 440
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 663 454		3 663 454	3 438 854	224 600
Charges constatées d'avance	115 690		115 690	125 218	- 9 528
TOTAL (II)	8 535 135		8 535 135	9 072 490	- 537 355
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	13 317 872	4 211 427	9 106 445	10 165 463	-1 059 018

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	998 463	998 463	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	4 630 841	4 630 841	
. Report à nouveau	293 985	232 947	61 038
. Résultat de l'exercice	-241 647	61 038	- 302 685
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	422 596	885 999	- 463 403
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	6 104 238	6 809 289	- 705 051
Provisions pour risques et charges	803 980	608 296	195 684
TOTAL (II)	803 980	608 296	195 684
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 950		6 950
Fournisseurs et comptes rattachés	766 418	1 241 415	- 474 997
Autres	1 421 248	1 506 463	- 85 215
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	3 610		3 610
TOTAL (IV)	2 198 226	2 747 878	- 549 652
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	9 106 445	10 165 463	-1 059 018
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

AROFÉ NOUVELLE AQUITAINE

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	76 884		76 884	37 403	39 481	105,56
Montants nets produits d'expl.	76 884		76 884	37 403	39 481	105,56
Autres produits d'exploitation						
Production stockée				-46 352	46 352	-100
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 494 657	3 591 451	3 903 206	108,68
Cotisations			48 240	20 295	27 945	137,69
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			307	238	69	28,99
Reprise de provisions				34 881	- 34 881	-100
Transfert de charges			5 650	32 816	- 27 166	-82,78
Sous-total des autres produits d'exploitation			7 548 853	3 633 328	3 915 525	107,77
Total des produits d'exploitation (I)			7 625 738	3 670 731	3 955 007	107,74
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			2 408	789	1 619	205,20
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			2 408	789	1 619	205,20
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			29 756	198 483	- 168 727	-85,01
Sur opérations en capital			673 293	185 000	488 293	263,94
Reprises sur provisions et transferts de charges			69 432	441 306	- 371 874	-84,27
Total des produits exceptionnels (IV)			772 482	824 788	- 52 306	-6,34
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			8 400 627	4 496 308	3 904 319	86,83
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-241 647		- 241 647	N/S
TOTAL GENERAL			8 642 274	4 496 308	4 145 966	92,21

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-5 737		- 5 737	N/S
Autres achats non stockés	195 303	47 312	147 991	312,80
Services extérieurs	1 200 759	632 751	568 008	89,77
Autres services extérieurs	1 049 352	851 274	198 078	23,27
Impôts, taxes et versements assimilés	398 451	65 118	333 333	511,89
Salaires et traitements	3 376 386	1 558 101	1 818 285	116,70
Charges sociales	1 398 873	678 149	720 724	106,28
Autres charges de personnels	821	639	182	28,48
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	374 257	246 676	127 581	51,72
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	18 153	276 758	- 258 605	-93,44
Total des charges d'exploitation (I)	8 006 618	4 356 780	3 649 838	83,77
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		44	- 44	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		44	- 44	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	69 665	82	69 583	N/S
Sur opérations en capital	300 876		300 876	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	265 116	78 365	186 751	238,31
Total des charges exceptionnelles (IV)	635 656	78 447	557 209	710,30
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	8 642 274	4 435 270	4 207 004	94,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		61 038	- 61 038	-100
TOTAL GENERAL	8 642 274	4 496 308	4 145 966	92,21
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

AROFE NOUVELLE AQUITAINE

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	2 196 458	2 095 471	100 986	184 834	- 83 848
205000 Logiciels	2 196 458		2 196 458	2 173 455	23 003
280500 Amort. logiciels		2 095 471	-2 095 471	-1 988 621	- 106 850
Autres immobilisations incorporelles				-13 158	13 158
290800 Prov. autres immob. incorporelles				-13 158	13 158
Immobilisations incorporelles en cours	210 639		210 639	129 320	81 319
232000 Immobilisations incorp. cours si	208 442		208 442	104 252	104 190
232100 Immobilisations incorp. en cours	2 197		2 197	25 068	- 22 871
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	2 369 087	2 115 956	253 131	783 491	- 530 360
218100 Installations générales/agen	1 190 072		1 190 072	1 187 648	2 424
218200 Matériel de transport	33 855		33 855	28 720	5 135
218300 Matériel de bureau & informatiq	511 516		511 516	634 861	- 123 345
218400 Mobilier de bureau	633 644		633 644	1 152 255	- 518 611
281810 Amort. installations gnral./ag		1 148 832	-1 148 832	-1 038 441	- 110 391
281820 Amort. du mat de transport		29 699	-29 699	-28 690	- 1 009
281830 Amort. du mat. de bureau & info.		465 257	-465 257	-522 915	57 658
281840 Amort. mobilier de bureau		472 167	-472 167	-629 945	157 778
Immobilisations en cours				1 932	- 1 932
231100 Immo. corporelles en cours (ema)				1 932	- 1 932
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	6 554		6 554	6 554	
275000 Dépôts et cautionnements	6 554		6 554	6 554	
TOTAL (!)	4 782 737	4 211 427	571 310	1 092 973	- 521 663
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	5 737		5 737		5 737
322500 Stock fournitures	5 737		5 737		5 737
Avances et acomptes versés sur commandes	3 734		3 734	3 734	
409100 Avances/acomptes vers s/comman	3 734		3 734	3 734	
Créances usagers et comptes rattachés	21 396		21 396	17 341	4 055
411000 Collectif client	9 542		9 542	17 341	- 7 799
418100 Client facture à établir	11 854		11 854		11 854
. Fournisseurs débiteurs	1 447		1 447	3 369	- 1 922
401000 Collectif fournisseur	1 447		1 447	3 368	- 1 921
. Personnel	5 378		5 378	8 783	- 3 405
421000 Personnel rémunérations dues	120		120	47	73
425000 Acompte au personnel	1 600		1 600	602	998
425100 Av. s/d plac. autres	70		70		70
425333 Av/ s/d plac belgouiza				5	- 5
425444 Avances diverses s/salaires	2 000		2 000	2 000	
425555 Avance resp. site c. culot	92		92	82	10
425666 Avance resp. site a. jouneau				162	- 162
425777 Avance resp. site s. speroni	89		89	156	- 67
425900 Oppositions sur salaires	1 407		1 407	5 729	- 4 322
. Organismes sociaux	15 280		15 280	6 732	8 548
437000 Titres restaurant	15 280		15 280	5 629	9 651
437400 Effort construction				1 103	- 1 103

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Autres	4 703 019		4 703 019	5 468 459	- 765 440
409600 Créances p°emballages à rendre	450		450	450	
409800 Avoirs non encore reçus	1 207		1 207	806	401
441000 Etat/fonctionnement	131 558		131 558		131 558
441020 Etat / subv. carif				175 000	- 175 000
441030 Etat / subv. oref				71 400	- 71 400
441050 Reseau carif oref	1 640		1 640	7 638	- 5 998
441051 Conseil régional fct dfp	535 220		535 220	827 319	- 292 099
441052 Conseil régional fct educ	92 590		92 590	45 590	47 000
441071 Fse départemental				49 141	- 49 141
441072 Direccte fse 2017	350 000		350 000		350 000
441073 Region fse 2017	109 954		109 954		109 954
441110 Crna/subv équipement	340 812		340 812	350 000	- 9 188
441500 Subv mise à disposition pessac	3 139 504		3 139 504	3 462 936	- 323 432
462000 Créances sur cessions d'immo				1 471	- 1 471
468700 Produits à recevoir	84		84	476 709	- 476 625
Disponibilités	3 663 454		3 663 454	3 438 854	224 600
512100 Banque courtois arofe	402 279		402 279		402 279
512110 Banque courtois arofe				3 131 060	-3 131 060
512120 Banque courtois acm				85 324	- 85 324
512140 Cr dit mutuel artrlv				3 596	- 3 596
512530 Banque courtois-arofe-livret a	76 788		76 788	133	76 655
512540 Banque courtois-arofe-csl	3 183 800		3 183 800	218 680	2 965 120
531100 Caisse 1	314		314	61	253
531200 Caisse 2	197		197		197
531300 Caisse 3	76		76		76
Charges constatées d'avance	115 690		115 690	125 218	- 9 528
486020 Charges constatées d'avance	115 690		115 690	125 218	- 9 528
TOTAL (II)	8 535 135		8 535 135	9 072 490	- 537 355
TOTAL ACTIF	13 317 872	4 211 427	9 106 445	10 165 463	-1 059 018

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	998 463	998 463	
102600 Subv.invest.aff. aux biens r. ss r	998 463	998 463	
. Réserves	4 630 841	4 630 841	
106100 Réserves légales	13 661	13 661	
106800 Réserves	942 706	942 706	
106850 Réserves cession rue judaïque	3 786 367	3 786 367	
106860 Reserves cession judaïque 1s18	-111 893	-111 893	
. Report à nouveau	293 985	232 947	61 038
110000 Report à nouveau (créditeur)	293 985	232 947	61 038
. Résultat de l'exercice	-241 647	61 038	- 302 685
. Subventions d'investissement sur biens non ren	422 596	885 999	- 463 403
131000 Sub d'équipement	1 412 505	1 939 834	- 527 329
139110 Subv. invest inscrite résultat	-989 909	-1 053 835	63 926
TOTAL (I)	6 104 238	6 809 289	- 705 051
Provisions pour risques et charges			
151600 Provisions pour pertes sur contrat	69 728	69 432	296
158000 Provision pour indemn retraite	734 251	538 864	195 387
TOTAL (II)	803 980	608 296	195 684
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 950		6 950
419100 Clients - avances reçues	6 000		6 000
419800 Client avoir à établir	950		950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766 418	1 241 415	- 474 997
401000 Collectif fournisseur	659 499	445 853	213 646
408100 Fourniss. factures non parvenues	106 919	795 562	- 688 643
Autres dettes	1 421 248	1 506 463	- 85 215
411000 Collectif client	1 333	120	1 213
411010 Etat / fonctionnement		90 534	- 90 534
422000 Cse	199	8 874	- 8 675
425111 Av/ s/d placr rochais		7	- 7
425222 Av. s/d placr. laugt		9	- 9
428200 Dettes prov. cp-rtt-jrecup	344 864	267 628	77 236
428210 Prov. cet	61 110	56 770	4 340
428220 Provision prime	38 462		38 462
428600 Provision charges sur primes		31 542	- 31 542
428610 Cet charges sociales	24 462	25 745	- 1 283
431000 Urssaf & assedic	123 201	170 981	- 47 780
437300 Retraite supplémentaire (cnp)		9 710	- 9 710
437330 Adesatt	344	141	203
437400 Effort construction	14 509		14 509
437600 Retraite	46 536	97 195	- 50 659
437800 Prévoyance	27 666	40 382	- 12 716
437950 Mutuelle	24 223	10 430	13 793
438200 Cp-rtt-jrecup charges sociales	138 049	121 369	16 680
438601 Provision charges s/ primes	19 846	18 140	1 706
438610 Cet charges fiscales	7 070	4 874	2 196

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation
438700 Pdts. recevoir cpam	12 321	5 043	7 278
438710 Pdts. recevoir pr voyance	4 676	1 271	3 405
441900 Avances s/ subventions	191 558	243 816	- 52 258
441910 Fse régional	121 334	172 423	- 51 089
442100 Prelevement a la source	11 904		11 904
447430 Formation continue	65 943	31 989	33 954
447440 Taxe s/ les salaires	89 733	62 753	26 980
448200 Cp-rtt-jrecup charges fiscales	39 901	22 979	16 922
448600 Impôts : charges payer		2 400	- 2 400
467000 Autres débit. & crédit. divers	1 864	1 175	689
468600 Charges à payer	10 139	8 162	1 977
Produits constatés d'avance	3 610		3 610
487000 Produits constatés d'avance	3 610		3 610
TOTAL (IV)	2 198 226	2 747 878	- 549 652
TOTAL PASSIF	9 106 445	10 165 463	-1 059 018
Engagements reçus			
Engagements donnés			

AROFE NOUVELLE AQUITAINE

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	76 884		76 884	37 403	39 481	105,56
708100 Charges locatives	9 336		9 336	4 214	5 122	121,55
708200 Loyers				1 085	- 1 085	-100
708210 Locations de salles	6 095		6 095	2 570	3 525	137,16
708300 Refacturation	2 975		2 975	828	2 147	259,30
708400 Frais retrocedes asso rco	35 000		35 000	12 000	23 000	191,67
708800 Retrocession charges admin	5 000		5 000	6 500	- 1 500	-23,08
708810 Autres prdts d'activit s a	18 478		18 478	10 205	8 273	81,07
Montants nets produits d'exp	76 884		76 884	37 403	39 481	105,56

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Production stockée				-46 352	46 352	-100
713450 Prestations de services en cours				-46 352	46 352	-100
Subventions d'exploitation		7 494 657	3 591 451	3 903 206	108,68	
740000 Subventions d'exploitation				-861	861	-100
741001 Subvention région fonctio		5 352 180	2 640 874	2 711 306	102,67	
741002 Subvention région fonctio ed		235 000	77 671	157 329	202,56	
741004 Drjscs			10 000	- 10 000	-100	
741005 Reseau carif oref			7 638	- 7 638	-100	
741006 Autres subventions		7 477		7 477	N/S	
742000 Etat subvention		1 900 000	628 986	1 271 014	202,07	
742002 Etat / subv. oref			48 657	- 48 657	-100	
742003 Etat / subv. carif			119 258	- 119 258	-100	
743000 Fse region			22 033	- 22 033	-100	
743200 Fse departemental			31 733	- 31 733	-100	
743300 Feder			5 462	- 5 462	-100	
Cotisations		48 240	20 295	27 945	137,69	
756000 Cotisations adhérents		48 240	20 295	27 945	137,69	
Autres produits		307	238	69	28,99	
758000 Produits divers de gestion		307	238	69	28,99	
Reprise de provisions			34 881	- 34 881	-100	
781740 Reprise sur dotations			34 881	- 34 881	-100	
Transfert de charges		5 650	32 816	- 27 166	-82,78	
791000 Transfert de charges d'exploitation		3 693	17 353	- 13 660	-78,72	
791100 Remboursements agefiph		764		764	N/S	
791300 Remboursements pr voyance			7 582	- 7 582	-100	
791350 Remboursements formations		1 193	7 881	- 6 688	-84,86	
Sous-total des autres produits d'exploitation		7 548 853	3 633 328	3 915 525	107,77	
Total des produits d'exploitation (I)		7 625 738	3 670 731	3 955 007	107,74	
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés		2 408	789	1 619	205,20	
763000 Produits financiers		2 408	789	1 619	205,20	
Total des produits financiers (III)		2 408	789	1 619	205,20	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			29 756	198 483	- 168 727	-85,01

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation	%
771000 Produits exceptionnels de gestion	2 002		2 002	N/S
772000 Prod. excp. s/ exercices ant rieurs	27 755	198 483	- 170 728	-86,02
Sur opérations en capital	673 293	185 000	488 293	263,94
775200 Pdts cess° I m. actifs immo. corp.	80		80	N/S
777000 Quote part investissement	586 474	185 000	401 474	217,01
778000 Autres produits exceptionnels	86 740		86 740	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	69 432	441 306	- 371 874	-84,27
787500 Reprise s/provisions p°risq./charg.	69 432	441 306	- 371 874	-84,27
Total des produits exceptionnels (IV)	772 482	824 788	- 52 306	-6,34
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	8 400 627	4 496 308	3 904 319	86,83
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-241 647		- 241 647	N/S
TOTAL GENERAL	8 642 274	4 496 308	4 145 966	92,21
Charges d'exploitation				
Variations stocks matières premières et autres app	-5 737		- 5 737	N/S
603100 Var. stocks de fournitures	-5 737		- 5 737	N/S
Autres achats non stockés	195 303	47 312	147 991	312,80
605100 Achats de matériels (aéro, cp)	47 743	2 996	44 747	N/S
606110 Eau (froide)	5 228	1 173	4 055	345,69
606115 Eau (chaude : chauffage)	14 543	4 494	10 049	223,61
606120 Electricité	37 497	17 099	20 398	119,29
606150 Carburant	20 476	7 169	13 307	185,62
606300 Fournit. entretien et petit mat.	15 742	9 118	6 624	72,65
606400 Fournitures de bureau	5 183	3 450	1 733	50,23
606410 F. & cons. informatique & copieur	12 780	428	12 352	N/S
606420 Fourniture papier	3 072	1 386	1 686	121,65
606500 Petit matériel de bureau	33 038		33 038	N/S
Services extérieurs	1 200 759	632 751	568 008	89,77
612200 Location copieur	25 253	9 066	16 187	178,55
613000 Locations	1 601	896	705	78,68
613100 Loyers pessac	323 432	161 716	161 716	100,00
613150 Loyers immobilier	172 736	148 931	23 805	15,98
613200 Location machine à affranchir	341	183	158	86,34
613300 Location fontaine d'eau+caf	10 841	5 693	5 148	90,43
613400 Location logiciel (saas)	2 860	3 150	- 290	-9,21
613500 Location matériels & informa	37 169	9 203	27 966	303,88
613510 Location mobilière		202	- 202	-100
613582 Location véhicules	36 788	9 845	26 943	273,67
614000 Charges locatives	-1 929	34 447	- 36 376	105,60
615000 Entretien et réparations	25 242	163	25 079	N/S
615200 Entretien - mat. transport	5 599	674	4 925	730,71
615300 Frais copieurs	8 117	7 413	704	9,50
615400 Entretien-rp. mat. informatiqu	621		621	N/S
615410 Maintenance inform. générale	112 904	56 669	56 235	99,23
615411 Maintenance inform. alienor	90 827	5 032	85 795	N/S
615412 Maintenance inform. bodet	7 243	2 373	4 870	205,23
615413 Maintenance inform. defis	13 132	1 866	11 266	603,75
615414 Maintenance inform. scriba	290	197	93	47,21
615420 Maintenance inform(spiral et xadia)	12 792		12 792	N/S
615421 Maintenance inform. (noms domaines)	2 075	546	1 529	280,04
615422 Maintenance inform. (hébergts)	12 784	7 695	5 089	66,13
615430 Contrat maintenance vidéoséc	8 988	579	8 409	N/S
615500 Entretien - agencements et divers	13 222	10 227	2 995	29,29
615510 Entretien idex	26 085	3 462	22 623	653,47
615520 Entretien kone	1 517	1 582	- 65	-4,11
615530 Entretien distrinnovation	14 185	7 650	6 535	85,42

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation	%
615540 Entretien espaces verts	6 933	4 021	2 912	72,42
615550 Entretien orona	1 615	785	830	105,73
615560 Entretien apave	1 944	1 339	605	45,18
615570 Entretien thermique	1 740		1 740	N/S
615600 Entretien - nettoyage des locaux	72 725	42 858	29 867	69,69
615700 Vitrerie bâtiment	441	1 595	- 1 154	-72,35
616000 Assurances	21 208	9 895	11 313	114,33
618110 Documentation : abonnements	105 693	68 074	37 619	55,26
618120 Documentation : ouvrages	8 389	10 510	- 2 121	-20,18
618500 Frais de colloques & réunions	15 357	4 214	11 143	264,43
Autres services extérieurs	1 049 352	851 274	198 078	23,27
621100 Personnel intérimaire	54 712	6 204	48 508	781,88
621200 Personnel mis a disposition	210 097	152 313	57 784	37,94
622000 Rémunérations intermédiaires	117 773	22 417	95 356	425,37
622100 Prestataires formations	102 158	85 688	16 470	19,22
622200 Assist. & conseil inform.	143 558	126 246	17 312	13,71
622210 Sécurisation ema	4 574	2 340	2 234	95,47
622300 Etudes	4 885	7 649	- 2 764	-36,14
622400 Conception opérations (expo, cp)		186 375	- 186 375	-100
622500 Prestations sécurité	17 072	21 376	- 4 304	-20,13
622600 Honoraires cac	24 840	21 504	3 336	15,51
622610 Honoraires avocats	6 558	29 377	- 22 819	-77,68
622620 Honoraires exp cpble	25 994	29 997	- 4 003	-13,34
622640 Honoraires autres prestations		20 592	- 20 592	-100
623000 Tirage documents	14 851	3 806	11 045	290,20
623100 Publicité	33 015	16 867	16 148	95,74
623400 Cadeaux	763	448	315	70,31
623700 Publications et annonces	43 478	22 255	21 223	95,36
623800 Pourboires dons courants	20		20	N/S
624000 Transports biens et personnel	2 781	275	2 506	911,27
624800 Frais de port	555	348	207	59,48
625000 Déplacements, missions	4 728	484	4 244	876,86
625100 Prise en charge kilométrique	25 759	10 365	15 394	148,52
625110 Péage	12 143	3 567	8 576	240,43
625120 Frais d'hébergement	21 829	3 455	18 374	531,81
625130 Moyens de transport	17 215	10 147	7 068	69,66
625140 Prise en charge repas	11 133	5 102	6 031	118,21
625150 Parking	1 901	770	1 131	146,88
625160 Frais de gestion d placements	505	922	- 417	-45,23
626100 Frais affranchissement	4 573	3 412	1 161	34,03
626110 Frais téléphone fixes	28 601	14 491	14 110	97,37
626120 Frais téléphones portables	12 399	5 833	6 566	112,57
626125 Cl s 3g		875	- 875	-100
626130 Fibre-internet	47 107	22 779	24 328	106,80
627000 Services bancaires	1 165	40	1 125	N/S
627300 Frais bancaires	994	1 653	- 659	-39,87
627310 Frais de virement	118	95	23	24,21
628100 Concours divers - cotisations	2 069	1 073	996	92,82
628200 Frais de formation pr le personnel	48 692	10 135	38 557	380,43
628800 Collecte déchets	737		737	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	398 451	65 118	333 333	511,89
631100 Taxes sur les salaires	326 420	87 317	239 103	273,83
631200 Taxe apprentissage		- 1 835	1 835	-100
633200 Cp-rtt-jrecup charges fiscales	16 922	- 6 620	23 542	355,62
633210 Cet charges fiscales	2 196	- 35 044	37 240	106,27
633220 Prime charges fiscales	4 450		4 450	N/S

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (06 mois)	Variation	%
633300 Formation continue	33 954	1 771	32 183	N/S
633400 Effort construction	14 509	19 529	- 5 020	-25,71
Salaires et traitements	3 376 386	1 558 101	1 818 285	116,70
641100 Salaires	3 241 441	1 551 320	1 690 121	108,95
641200 Provision cp-rtt-jrecup	77 236	-132 927	210 163	158,10
641210 Provision cet	4 340	38 294	- 33 954	-88,67
641300 Primes & gratifications	6 920	31 542	- 24 622	-78,06
641400 Indemnités transport	37 423	4 678	32 745	699,98
641410 Indemnités et avantage divers	9 298	65 502	- 56 204	-85,81
641450 Avantages en nature/t l.	-271	-308	37	12,01
Charges sociales	1 398 873	678 149	720 724	106,28
645100 Cotisation urssaf	962 890	535 432	427 458	79,83
645200 Cot. mutuelle	71 649	39 552	32 097	81,15
645300 Cot. caisse retraite	208 528	106 144	102 384	96,46
645315 Retraite supplémentaire cnp	12 024	5 925	6 099	102,94
645320 Cot. prévoyance	44 922	16 329	28 593	175,11
645330 Cot. caisse retraite compl cadres	203	141	62	43,97
645800 Cp-rtt-jrecup charges sociales	16 680	-53 448	70 128	131,21
645801 Prov charg soc & fisc s/primes	-2 744	-10 503	7 759	73,87
645860 Cet charges sociales	-1 283	4 512	- 5 795	128,44
647000 Tickets restaurant	75 341	30 197	45 144	149,50
647500 Médecine du travail	10 664	3 869	6 795	175,63
Autres charges de personnels	821	639	182	28,48
648000 Autres charges personnel	821	639	182	28,48
. Sur immobilisations : dotation aux amortissement	374 257	246 676	127 581	51,72
681100 Dotations aux amortissements (mat)	374 257	246 676	127 581	51,72
Autres charges	18 153	276 758	- 258 605	-93,44
651000 Redevances pour licences	1 319		1 319	N/S
654000 65400000		2 175	- 2 175	-100
654100 Perte sur creances		9 069	- 9 069	-100
654400 Perte s/cr ances exercices ant.		254 672	- 254 672	-100
658000 Autres charges de gestion diverses	38	154	- 116	-75,32
658200 Cse	16 797	10 688	6 109	57,16
Total des charges d'exploitation (I)	8 006 618	4 356 780	3 649 838	83,77
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées		44	- 44	-100
661600 Int r ts bancaires		44	- 44	-100
Total des charges financières (III)		44	- 44	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	69 665	82	69 583	N/S
671000 Charges exception. s/op.de gestion	500		500	N/S
671200 Pénalités amendes	65	82	- 17	-20,73
672000 Charges exceptionnelles	69 099		69 099	N/S
Sur opérations en capital	300 876		300 876	N/S
675200 Val cpble actifs cédés	300 876		300 876	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	265 116	78 365	186 751	238,31
687500 Dotations aux provisions	265 116	78 365	186 751	238,31
Total des charges exceptionnelles (IV)	635 656	78 447	557 209	710,30
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	8 642 274	4 435 270	4 207 004	94,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		61 038	- 61 038	-100
TOTAL GENERAL	8 642 274	4 496 308	4 145 966	92,21
Evaluation des contributions volontaires en nature				

AROFÉ NOUVELLE AQUITAINE

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 9 106 444,60 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -241 646,58 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 06 mois recouvrant la période du 01/07/2018 au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis en application des règles du P.C.G. et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations (Règlement du CRC n°99-01 du 16/02/1999 modifié par le règlement n°2004-12 du 23 Novembre 2004) ainsi que du règlement 2015-06 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03.

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.

Les fonds dédiés constituent des rubriques de passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les comptes présentés ici représentent le premier exercice complet de l'association AROFE-CAP METIERS. Cette structure est née de la fusion des trois entités suivantes : Aquitaine Cap Métiers, ARFTLV et PRISME.

L'AROFE est issue d'un traité de fusion-absorption conformément aux articles 71 et 72 de la loi n°2014-856 du 31 Juillet 2014 relative à l'économie sociale et solidaire ainsi que des dispositions du Décret n°2015-832 du 7 Juillet 2015 sur l'économie sociale et solidaire relatif aux associations.

La fusion a pris effet au 30 Juin 2018 à minuit, sans effet rétroactif. Les apports ont été effectués sur la base des valeurs nettes comptables dont les montants sont les suivants :

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 302 775		159 839
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	1 187 648		2 424
Matériel de transport	28 720		5 135
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 787 115		4 137
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 932		
Avances et acomptes			
TOTAL	3 005 415		11 696
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 554		
TOTAL	6 554		
TOTAL GENERAL	5 314 743		171 535

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		55 518	2 407 096	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			1 190 072	
Matériel de transport			33 855	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		646 093	1 145 160	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 932		
Avances et acomptes				
TOTAL		648 025	2 369 087	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 554	
TOTAL			6 554	
TOTAL GENERAL		703 543	4 782 737	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 988 621	118 574	11 723	2 095 471
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	1 038 441	110 391		1 148 832
Matériel de transport	28 690	1 009		29 699
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 152 860	144 283	359 719	937 424
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 219 992	255 683	359 719	2 115 956
TOTAL GENERAL	4 208 612	374 257	371 442	4 211 427

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	118 574				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	110 391				
Matériel de transport	1 009				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	144 283				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	255 683				
TOTAL GENERAL	374 257				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	538 864	195 387		734 251
	69 432	69 728	69 432	69 728
TOTAL Provisions	608 296	265 115	69 432	803 979
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	13 158		13 158	
TOTAL Dépréciations	13 158		13 158	
TOTAL GENERAL	621 454	265 115	82 590	803 979
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		265 115	82 690	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			6 554
Autres immobilisations financières	6 554		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 396	21 396	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 378	5 378	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	15 280	15 280	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	4 701 278	1 885 206	2 816 072
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 188	3 188	
Charges constatées d'avance	115 690	115 690	
TOTAL GENERAL	4 868 763	2 046 138	2 822 626
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	766 418	766 418		
Personnel et comptes rattachés	469 098	469 098		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	418 442	418 442		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	520 373	520 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 286	14 286		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 610	3 610		
TOTAL GENERAL	2 192 226	2 192 226		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	11 854
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 290
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	13 145

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 919
Dettes fiscales et sociales	673 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	11 089
TOTAL	791 774

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	115 690	3 610
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	115 690	3 610

Commentaires :

AROFÉ NOUVELLE AQUITAINE

Informations complémentaires

Informations complémentaires

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Dans le cadre de son emménagement dans les nouveaux locaux de Pessac, l'Association Aquitaine Cap Métiers a cédé à la Région Nouvelle Aquitaine le bâtiment sis au 99 Rue Judaïque à Bordeaux.

Cette cession, d'un montant de 4 851 746.89 Euros (mobilier compris) n'a pas donné lieu à un encaissement financier équivalent.

En effet, cette cession est compensée par le loyer dont sera redevable l'Association à compter de son entrée dans les nouveaux locaux, et ce, pendant 15 ans.

Ainsi, la créance dont dispose l'Association sur la Région Nouvelle Aquitaine suite à la cession, s'éteindra progressivement à mesure de l'occupation des 15 premières années des locaux de Pessac.

En conséquence de quoi, les comptes de l'Association présenteront les particularités suivantes jusqu'en 2029 :

- Présence d'une créance sur la Région Nouvelle Aquitaine à l'actif de son bilan, qui se réduira chaque exercice par imputation du loyer.
- Enregistrement à chaque exercice d'un loyer annuel compensateur pour une somme de 323 432€ qui ne donnera lieu à aucun versement financier, et ce, jusqu'à extinction de la créance susvisée.

Ainsi, cette créance a été reprise dans les comptes de l'AROFÉ, suite à la fusion des entités.

Pour ce qui est de l'exercice 2019 de l'AROFÉ :

- Impact sur le résultat d'exploitation de 323 431.78€ par la comptabilisation du loyer de l'exercice 2019 (compte 613100).

De plus, afin de retirer toute ambiguïté dans la lecture des comptes, nous proposerons en annexe des états financiers un résultat synthétique faisant abstraction de ces éléments exceptionnels :

	2019
Résultat Définitif	-245 647€
Loyer 2019 non décaissé	+323 432€
Résultat théorique	+77 785€

AROFÉ NOUVELLE AQUITAINE

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers et autres informations

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

Au regard des engagements de retraites, l'AROFE ne fonctionne plus que sous un unique régime, issu du nouvel accord collectif signé en Octobre 2019.

Néanmoins, la provision pour départ à la retraite a été constituée sous deux options cumulées distinctes, à savoir :

- Les salariés de moins de 62 ans ont fait l'objet d'une constitution de provision sur la base de l'accord cadre
- Les salariés ayant dépassé les 62 ans à la date de la clôture ont quant à eux fait l'objet d'une provision, plus importante, sur la base de l'indemnité légale d'une mise à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âge	Engagement à	Montant
+ de 62 ans	Moins de 2 ans	143 862€
De 58 à 62 ans	2 à 7 ans	130 788€
De 53 à 57 ans	8 à 12 ans	112 895€
De 48 à 52 ans	12 à 17 ans	172 504€
-de 47 ans	+ de 17 ans	174 702€
Engagement total		734 251€

Hypothèses de calculs retenues :

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS N°19 révisée (norme européenne).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Project Benefit Obligation).

La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over (2% pour les personnes âgées de moins de 45 ans et de 0 pour les autres) et de survie.

Tableaux des effectifs :

Catégories	Personnel salarié
Cadres	31
Employés	49
TOTAL	80

Informations sur les provisions pour risques et charges

Le poste de provision pour pertes sur contrats a été crédité de 69 728€ et se compose de :

- Provision pour perte sur la subvention Région 2019 pour 69 728 €

Tableaux des produits et charges exceptionnelles

Produits exceptionnels

Produits exceptionnels de gestion	2 002€
Produits sur exercices antérieurs	27 755€
Produits de cession d'immobilisations corporelles	80€
Reprise aux provisions pour risques et charges	69 432€
Quote part de subvention d'investissement	586 474€
Autres produits exceptionnels	86 739€
<u>TOTAL</u>	<u>772 482€</u>

Charges exceptionnelles

Pénalités et amendes	65€
Charges sur exercices antérieurs	
Charges exceptionnelles	69 099€
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	500€
Valeur compt éléments actifs cédés	300 876€
Dotation aux provisions pour risques et charges	265 116€
Dotation pour dépréciation de créances	
<u>TOTAL</u>	<u>635 656€</u>

Informations sur la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en natures des trois plus hauts cadres dirigeants salariés s'élèvent à 204 634€ (Directeur Général, Directrice Administratif et Financier, Directrice de Pôle) sur l'année 2019.

AROFE NOUVELLE AQUITAINE

Tableau de variation des fonds associatifs

Tableau de variation des fonds associatifs

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Utilisation par l'Association ou la Fondation				Solde à la fin de l'exercice E=A+B+C-D
	Solde au début de l'exercice A	Apports de fusions B	Augmentations C	Diminutions D	
Fonds associatifs ss droit de reprise	0	998 463	0	0	998 463
Ecart de réévaluation					
Réserves	0	956 367	0	0	956 367
Réserve Cession Rue Judaique	0	3 674 474	0	0	3 674 474
Report à nouveau	0	232 947	0	0	232 947
Résultat en attente d'affectation	-111 893	0	0	0	-111 893
Résultat comptable de l'exercice	0	0	-241 647	0	-241 647
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0	1 939 834	273 070	800 400	1 412 505
Dépenses non opposables					
Réserves de trésorerie					
Provisions réglementées (2)					
Droits des propriétaires (commodat)					
TOTAL	-111 893	7 802 085	31 423	800 400	6 921 215

AROFE NOUVELLE AQUITAINE

Tableau de suivi des subventions 2019

Tableau de suivi des subventions 2019

Tableau de suivi des subventions de fonctionnement

SUBVENTIONS 2019	Montant de l'exercice	Restant à percevoir
<u>Subvention Conseil Régional Nouvelle Aquitaine</u>		
AROFE Fonctionnement 2019	5 352 180 €	535 220 €
AROFE Education 2019	235 000 €	47 000 €
<u>Subvention Etat</u>		
AROFE Fonctionnement 2019	1 900 000 €	950 000 €
<u>Autres financeurs</u>		
Erasmus Prisme 2018-2020	7 477 €	- €
TOTAL SUBVENTIONS RATTACHEES 2eme Semestre 2018	7 494 657 €	1 539 697 €