

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Association
APOGE**

21 Boulevard Suarez
06340 LA TRINITE

 Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	20
2 Détail des comptes	21
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	27

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	96 473	75 348	21 125	11 324
Immobilisations corporelles				
Terrains	128 335		128 335	128 335
Constructions	1 452 989	409 132	1 043 857	1 108 724
Autres immobilisations corporelles	491 316	344 669	146 647	121 295
Immobilisations financières				
Participations	152		152	152
Autres titres immobilisés	204 041		204 041	201 966
Autres immobilisations financières	4 529		4 529	4 529
Total I	2 377 835	829 149	1 548 686	1 576 325
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	147 042		147 042	44 033
Autres créances	49 052 085		49 052 085	51 721 452
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	349 387		349 387	449 388
Disponibilités	1 257 096		1 257 096	1 317 350
Charges constatés d'avance	8 231		8 231	13 206
Total II	50 813 840		50 813 840	53 545 429
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	53 191 675	829 149	52 362 526	55 121 754
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres	181 898	181 686
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	925 392	925 392
Report à nouveau	351 218	324 411
Excédent ou déficit de l'exercice	14 791	27 019
Situation nette (sous-total)	1 473 298	1 458 507
Provisions réglementées	130 723	119 504
Total I	1 604 021	1 578 012
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	8 600	5 600
Provisions pour charges	419 100	385 950
Total III	427 700	391 550
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	840 436	918 466
Emprunts et dettes financières diverses	1 257	1 340
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 564	74 981
Dettes fiscales et sociales	359 669	401 559
Autres dettes	49 064 880	51 755 846
Total IV	50 330 805	53 152 192
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	52 362 526	55 121 754
(1) Dont à plus d'un an (a)	772 417	
Dont à moins d'un an (a)	49 558 388	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	60	80
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	410 750	440 075
Dont parrainages	410 750	440 075
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 951 447	1 884 698
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	97 292	63 535
Total I	2 459 549	2 388 387
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	347 968	342 168
Impôts, taxes et versements assimilés	181 641	217 635
Salaires et traitements	1 303 482	1 240 672
Charges sociales	443 596	456 077
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	121 318	111 323
Total II	2 398 005	2 367 876
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	61 544	20 511
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	15 194	14 479
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 404	55 792
Total III	18 598	70 271
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	20 302	22 065
Total IV	20 302	22 065
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 704	48 206

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	59 840	68 717
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 481	30 201
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		6 029
Total V	5 481	36 230
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 530	77 929
Total VI	50 530	77 929
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-45 049	-41 698
Total des produits (I+III+V)	2 483 628	2 494 888
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 468 837	2 467 869
EXCEDENT OU DEFICIT	14 791	27 019

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : APOGE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 52 362 526 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 14 791 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2021 par les dirigeants de l'association.

Présentation de l'association

- **Description de l'objet social :** L'association a pour objet principal :
 - l'exercice de la gestion de tutelle des personnes telle que prévue par les lois et leurs décrets d'application ;
 - la prise en charge de la gestion du patrimoine des personnes âgées confiée par mandat de justice ;
 - l'étude et la mise en œuvre des moyens destinés à pallier les difficultés rencontrées par toutes personnes pour la gestion de leur patrimoine, et à se substituer à elles en gérant pour le mieux leurs intérêts ;
 - l'organisation de contacts et la recherche de la collaboration avec les secteurs publics, semi-publics et privés pour résoudre leur problème.
- **Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :** l'association intervention essentiellement sur tout le département des Alpes Maritimes.
- **Description des moyens mis en œuvre :** l'association a recours à des moyens humains et matériels :
 - embauche de délégués à la tutelle assermentés pour assurer les mesures de protection,
 - Outils informatiques pour le suivi et la gestion du patrimoine des protégés.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales.

De plus les dispositions budgétaires et comptables M22 bis sont également appliquées.

Les conventions 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques . Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

- Statut fiscal : L'association ne relève d'aucun impôt commercial
- Rémunération du conseil d'administration : Les membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération et/ou d'avantage en nature.
- Comptes gérés des tiers particuliers sous les mesures suivantes :
 - sous tutelle
 - sous curatelle renforcée.

Au 31/12/2020, ces comptes représentent globalement 49 M€ et sont enregistrés à l'actif et au passif du bilan comptable de l'Association. En règle générale, la valeur enregistrée en comptabilité pour ces comptes est la valorisation indiquée à la date du 31/12/2020 communiquée par les organismes financiers.

En cas d'absence d'information sur la valeur des comptes 31/12/2020, il a été retenu la valeur communiquée par les organismes financiers.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,3433 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 2018

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En raison de l'épidémie de Covid19, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30/01/2020 et déclaré la pandémie le 11/03/20.

L'Association a mis en place plusieurs mesures propres à garantir la santé et la sécurité de ses salariés et à assurer la continuité de son activité, à savoir notamment:

- l'information des salariés sur les mesures et aménagements rendus nécessaires par la crise sanitaire,
- la généralisation du télétravail dans la mesure du possible,
- la prise en compte de vulnérabilités liées à la santé.

Il n'a pas été fait appel aux mesures de chômage partiel, ni à celles des délais de paiements des échéances sociales.

Il n'y a pas de conséquences financières sur l'activité de l'association pour laquelle la continuité d'exploitation n'a pas été remise en cause.

L'association a pris en considération la crise sanitaire actuelle dans le cadre de son arrêté comptable au 31 décembre 2020 et n'a pas relevé de conséquences sur les éléments suivants :

- évaluation des actifs financiers
- dépréciation d'actifs corporels et incorporels
- dépréciation des créances clients.

Changement de méthode comptable

Pour faire suite aux nouvelles réglementations comptables des organismes sans but lucratif (ANC n°2018-06 et 2020-08) et des entités gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux (ANC n°2019-04) applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020, les changements suivants ont été appliqués :

- Modification du plan de comptes applicable à l'enregistrement des opérations de l'année et reclassement, le cas échéant, des opérations constatées au bilan clos le 31-12-2019.
- Modification de la présentation des états financiers (Bilan, compte de résultat et annexe), dont les principaux impacts sont les suivants :
 - Compte de résultat :
 - Ces ressources de l'association sont désormais présentées par nature de financeur.
 - Les flux de l'exercice relatifs aux fonds dédiés précédemment présentés au pied du compte de résultat, impactent maintenant le résultat d'exploitation.
 - Bilan - Fonds associatifs :
 - Ils permettent dorénavant de mieux identifier les fonds propres avec ou sans droit de reprise, la situation nette de la structure.
- Application de nouvelles règles de comptabilisation :
 - Subventions d'investissement : il n'est plus fait de distinction dans le traitement comptable entre les biens renouvelables par l'entité et ceux qui ne le sont pas. Dorénavant, l'ensemble de ces financements est présenté au passif du bilan dans le poste subventions d'investissement et rapporté au résultat d'exploitation au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles financent.
Les subventions publiques perçues avant 2020, ont été reclassées dans ce poste pour la quote-part des actifs non amortis au 1er janvier 2020 ; la part relative aux actifs totalement amortis, ainsi que les subventions anciennes ont été reclassés dans le poste report à nouveau de l'établissement concerné.
 - Fonds dédiés :
 - Les dotations et les reprises de fonds dédiés impactent dorénavant le résultat d'exploitation. Précédemment, elles étaient présentées entre le résultat exceptionnel et le résultat net.
 - Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits le montant du bien sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation.
 - Une information est communiquée en annexe sur l'origine des financements et les catégories de projet.
 - Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations : ces provisions, prévues à l'article article D.314-206 du code de l'action sociale et des familles (CASF), étaient toutes présentées dans les fonds associatifs dans le poste des provisions réglementées. A compter du 1er janvier 2020, les provisions affectées par les autorités de tarification et de contrôle à un projet défini sont reclassées dans les fonds dédiés à l'investissement.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	107 746	22 126	33 399	96 473
Immobilisations incorporelles	107 746	22 126	33 399	96 473
- Terrains	128 335			128 335
- Constructions sur sol propre	1 452 989			1 452 989
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	173 911	21 708	3 588	192 031
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	280 783	47 771	29 268	299 285
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 036 017	69 479	32 856	2 072 640
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	152			152
- Autres titres immobilisés	201 966	2 075		204 041
- Prêts et autres immobilisations financières	4 529			4 529
Immobilisations financières	206 647	2 075		208 722
ACTIF IMMOBILISE	2 350 410	93 680	66 255	2 377 835

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	22 126	69 479	2 075	93 680
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	22 126	69 479	2 075	93 680
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	33 399	32 856		66 255
Diminutions de l'exercice	33 399	32 856		66 255

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 422	12 325	33 399	75 348
Immobilisations incorporelles	96 422	12 325	33 399	75 348
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	344 265	64 867		409 132
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	138 418	12 698	3 588	147 529
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	194 981	31 428	29 268	197 140
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	677 664	108 993	32 856	753 801
ACTIF IMMOBILISE	774 086	121 318	66 255	829 149

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		108 993	108 993
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		108 993	108 993
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	33 399	32 856	66 255
Diminutions de l'exercice	33 399	32 856	66 255

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 49 211 886 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 529		4 529
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	147 042	147 042	
Autres	49 052 085	49 052 085	
Charges constatées d'avance	8 231	8 231	
Total	49 211 886	49 207 358	4 529
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ADMINISTRES EMOLTS.TUT.A FACTUR	92 571
DGF à recevoir	54 471
ORGAN.SOCIAUX PRODUITS A RECEV.	55 476
Total	202 518

Notes sur le bilan

Fonds associatifs

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	181 686	212			181 898
Ecart de réévaluation					
Réserves	925 392				925 392
Report à Nouveau	324 411	26 807			351 218
Excédent ou déficit de l'exercice	27 019	-27 019	14 791		14 791
Situation nette	1 640 193		15 003		1 655 196
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	119 504		11 218		130 723
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	1 759 697		26 221		1 785 918

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	385 950	33 150			419 100
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 600	3 000			8 600
Total	391 550	36 150			427 700
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		36 150			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 50 330 805 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	840 436	68 018	291 371	481 046
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 257	1 257		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 564	64 564		
Dettes fiscales et sociales	359 669	359 669		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 064 880	49 064 880		
Produits constatés d'avance				
Total	50 330 805	49 558 388	291 371	481 046
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	66 203			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	50 259
INTERETS COURUS / EMPRUNTS	1 257
DETTE PROV./CONGES PAYES	152 750
PERSONNEL CHARGES A PAYER	5 740
ORGANISMES SOC.CHARGES A PAYER	98 101
ETAT CHARGES A PAYER	35 061
ADMINISTRES AVOIRS A ETABLIR	49 262
Total	392 430

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	8 231		
Total	8 231		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 23 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		1 895 999	55 447			1 951 447
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						1 951 447

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		14 791
Part du résultat sur gestion conventionnée		6 741
Part du résultat sur gestion libre		8 050

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	419 100
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts restant à payer	131 845
Privilège de prêteur de deniers pour l'acquisition sur les biens immobilisés sis à la Trinité (06340) 19/21 boulevard François Suarez "Résidence Saint Just"	480 000
Hypothèque conventionnelle de 1er rang pour les travaux effectués dans l'immeuble Privilège de prêteur de deniers pour l'acquisition sur le bien immobilier sis à Valbonne (06560) 55 Allée Pierre Ziller	270 000
	550 000
Autres engagements donnés	1 431 845
Total	1 850 945

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 419 100 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 419 100 euros

La méthode de calcul retenue pour l'engagement de retraite est celle prévue par la CCN des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15/03/1966, à savoir la prise en compte de l'ancienneté des salariés dans l'activité en plus de celle acquise au sein de l'APOGE.

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
205000 - CONCESSIONS,BREVETS,LICENCES	96 473		96 473	107 746
280500 - AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,ETC..		75 348	-75 348	-96 422
	96 473	75 348	21 125	11 324
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - Terrains	128 335		128 335	128 335
	128 335		128 335	128 335
Constructions				
213100 - Construct.batiments	1 452 989		1 452 989	1 452 989
281310 - Amort.construction		409 132	-409 132	-344 265
	1 452 989	409 132	1 043 857	1 108 724
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTALL.AGENCEM.AMENAGEMENTS	192 031		192 031	173 911
218300 - MATERIEL DE BUREAU	164 128		164 128	147 308
218400 - MOBILIER	135 157		135 157	133 475
281810 - AMORT.INSTALL.GLE AGENCEMENT		147 529	-147 529	-138 418
281830 - AMORT MATERIEL DE BUREAU		197 140	-197 140	-194 981
	491 316	344 669	146 647	121 295
Immobilisations financières				
Participations				
261000 - Titres de participation	152		152	152
	152		152	152
Autres titres immobilisés				
271000 - titres immo. parts sociales CC	153 461		153 461	151 966
271010 - titres immo. parts sociales CECA	50 580		50 580	50 000
	204 041		204 041	201 966
Autres immobilisations financières				
275200 - Caution La Poste machine affranchir	229		229	229
275400 - caution St Laurent du Var	3 500		3 500	3 500
275700 - Caution Trinité archives	800		800	800
	4 529		4 529	4 529
Total I	2 377 835	829 149	1 548 686	1 576 325
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
418200 - ADMINISTRES EMOLTS.TUT.A FACTUR	92 571		92 571	38 381
418400 - DGF à recevoir	54 471		54 471	5 652
	147 042		147 042	44 033
Autres créances				
421000 - PERSON.REMUNERATIONS DUES	46		46	
437000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	5 440		5 440	8 316
438700 - ORGAN.SOCIAUX PRODUITS A RECEV.	55 476		55 476	38 192
467020 - Maitre Lions	145		145	145
467450 - avoirs des protégés	48 990 977		48 990 977	51 674 799
	49 052 085		49 052 085	51 721 452
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
503000 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	349 387		349 387	449 388
	349 387		349 387	449 388
Disponibilités				
512200 - CC COMPTE COURANT	280 920		280 920	402 845
512210 - CC livret B epidor	24 810		24 810	104 776
512220 - livret coopération ma région	100 845		100 845	100 685
512300 - La Poste CC	581		581	607

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
512400 - CAISSE EPARGNE LIVRET A	79 184		79 184	78 920
512410 - COMPTE COURANT CAISSE D EPARGNE	480 040		480 040	380 349
512420 - CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIS	263 521		263 521	211 422
512500 - bfcc comptes des caisses de passage	1 665		1 665	
512700 - societe generale CC	387		387	541
512710 - Crédit Agricole CC	2 006		2 006	2 246
512800 - Crédit Mutuel Nice Albert 1 - CC	426		426	426
512950 - B.F.C.C.ADMINISTRES	22 473		22 473	22 473
530000 - CAISSE ASSOCIATION	240		240	232
531000 - caisse des comptes de passage				11 828
	1 257 096		1 257 096	1 317 350
Charges constatés d'avance				
486000 - Charges constat.d'avance	8 231		8 231	13 206
	8 231		8 231	13 206
Total II	50 813 840		50 813 840	53 545 429
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	53 191 675	829 149	52 362 526	55 121 754

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres		
115000 - Résultat sous contrôle	181 898	181 686
	181 898	181 686
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité		
106810 - réserve d'investissement	300 000	300 000
106860 - réserve de compensation	625 392	625 392
	925 392	925 392
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU /SOLDE CREDIT.	351 218	324 411
	351 218	324 411
Excédent ou déficit de l'exercice	14 791	27 019
Situation nette (sous-total)	1 473 298	1 458 507
Provisions réglementées		
148460 - réserve réglementée prod. financier	130 723	119 504
	130 723	119 504
Total I	1 604 021	1 578 012
FONDS REPORTES ET DEBIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 - PROVISIONS POUR RISQUES	8 600	5 600
	8 600	5 600
Provisions pour charges		
153000 - Provision IDR	419 100	385 950
	419 100	385 950
Total III	427 700	391 550
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164000 - EMPRUNTS B.F.C.C.	273 801	307 799
164010 - emprunt CC 09035900	82 856	90 663
164020 - Emprunt CC 17153900	483 779	508 176
512500 - bfcc comptes des caisses de passage		11 828
	840 436	918 466
Emprunts et dettes financières diverses		
168800 - INTERETS COURUS / EMPRUNTS	1 257	1 340
	1 257	1 340
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	14 305	23 792
408100 - FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	50 259	51 190
	64 564	74 981
Dettes fiscales et sociales		
428200 - DETTE PROV./CONGES PAYES	152 750	140 317
428600 - PERSONNEL CHARGES A PAYER	5 740	
431000 - SECURITE SOCIALE	41 548	48 116
437200 - CHORUM PREVOYANCE	7 343	7 421
437300 - MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	11 654	13 265

Bilan détaillé

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
437500 - Malakoff Mutuelle	5 937	3 624
438600 - ORGANISMES SOC.CHARGES A PAYER	98 101	148 039
442100 - Prélèvement à la source	1 535	3 650
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	35 061	37 128
	359 669	401 559
Autres dettes		
419700 - administrés créditeurs	80	
419800 - ADMINISTRES AVOIRS A ETABLIR	49 262	58 081
467000 - Debiteurs credit.divers	13 256	13 327
467001 - Cmps global	9 640	9 640
467100 - caisse des comptes de passage	1 665	
467400 - avoirs des protégés	48 990 977	51 674 799
	49 064 880	51 755 846
Total IV	50 330 805	53 152 192
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	52 362 526	55 121 754

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - COTISATIONS MEMBRES APOGE	60	80
	60	80
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
706310 - ACPTE PARTICIPATION N	401 246	494 763
706320 - REGUL PARTICIPATION N-1	8 423	-12 122
706330 - REGUL PARTICIPATION N	1 081	-42 622
706340 - acompte participation n-1		55
	410 750	440 075
Dont parrainages	410 750	440 075
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
740000 - SUBVENTIONS D EXPLOITATION	1 951 447	1 884 698
	1 951 447	1 884 698
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 - TRANSFERTS DE CHARGES D EXPLOIT	33 345	18 276
791220 - IJ prévoyance transfert charges	8 517	7 831
791300 - rembt formation transfert charges	55 430	37 428
	97 292	63 535
Total I	2 459 549	2 388 387
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606110 - Electricite	6 709	9 057
606400 - Fournit.administratives	26 753	19 004
606800 - AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	4 266	2 234
612200 - Crédit-Bail mobilier	11 153	10 451
613200 - Locations immobilières	9 721	9 519
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	190	984
614000 - charges locatives	16 521	16 916
615200 - Entretien immobilier	64 394	56 073
615600 - MAINTENANCE	43 758	41 060
616000 - PRIMES D ASSURANCES	10 370	10 358
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	2 264	2 215
622600 - Honoraires	35 733	28 594
625100 - DEPLACEMENTS MISSIONS SALARIES	812	2 241
625110 - Deplacements salaries	33 998	51 457
625600 - Missions-receptions	2 161	2 998
626100 - FRAIS DE TELECOMMUNICATION	8 632	5 990
626200 - FRAIS POSTAUX	37 042	39 764
626300 - télécommunications internet	19 778	21 249
627500 - Services bancaires	4 560	9 496
628000 - DIVERS	120	240
628100 - COTISATIONS	9 034	2 269
	347 968	342 168
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - TAXES SUR SALAIRES	91 138	92 880
631300 - Formation continue	73 821	90 851
633400 - Effort de construction		5 487
635120 - Autres impôts et taxes	16 682	16 739
635130 - taxe d'habitation		11 678
	181 641	217 635

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
Salaires et traitements		
641100 - Salaires appoint.commis.	1 221 659	1 216 501
641200 - PROVISION/CONGES PAYES	12 433	4 236
641300 - Indemnités de sécurité sociale	31 174	14 568
641430 - IJ COMPLT PREVOYANCE	4 259	3 999
641500 - Prime pouvoir d achat	28 217	
641600 - rappel salaires	5 740	
641700 - gratifications stagiaires		1 369
	1 303 482	1 240 672
Charges sociales		
645100 - COTISATIONS A L URSSAF	247 459	257 871
645200 - MUTUELLE cotisations	11 239	11 270
645310 - COTIS. RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	15 634	15 558
645320 - Cotis.retraite	82 840	82 781
645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	51 310	51 186
645500 - CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	-2 837	3 508
645600 - charges soc./ rappel salaires	2 870	-1 198
647000 - AUTRES CHARGES SOCIALES	30 541	30 468
648100 - Personnel- autres charges	4 541	4 632
	443 596	456 077
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	12 325	8 114
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	108 993	103 209
	121 318	111 323
Total II	2 398 005	2 367 876
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	61 544	20 511
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
761000 - PRODUITS FINANCIERS	15 194	14 479
	15 194	14 479
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
767000 - PROD.NETS/CESSIONS VAL.MOBIL.PL	3 404	55 792
	3 404	55 792
Total III	18 598	70 271
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661000 - CHARGES D INTERETS	20 302	22 065
	20 302	22 065
Total IV	20 302	22 065
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 704	48 206

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	59 840	68 717
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771800 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	5 481	30 201
	5 481	30 201
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
787500 - reprise/prov.risques charges excep		6 029
		6 029
Total V	5 481	36 230
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
678000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 162	671
687460 - dotation réserve règlementée	11 218	47 574
687500 - DOT.PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	36 150	29 684
	50 530	77 929
Total VI	50 530	77 929
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-45 049	-41 698
Total des produits (I+III+V)	2 483 628	2 494 888
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 468 837	2 467 869
EXCEDENT OU DEFICIT	14 791	27 019