



Association Laïque de Gestion d'Établissements d'Éducation et d'Insertion

COMPTES ANNUELS

2020

Siège : Agropole - Deltagro 3 - BP 361 - 47931 AGEN Cedex 9

Tél : 05 53 77 15 80 - Fax : 05 53 77 15 99

Association Loi 1901

<http://www.algeei.org> — contact@algeei.org



Intertek
N° 2008112213

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF	31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			31/12/2019
	BRUT	Amort.Prov	NET	(Selon CRC 1999-01)
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	348 587,39	326 662,91	21 924,48	33 986,85
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 201 392,27	114 551,17	1 086 841,10	1 094 495,28
Constructions	16 725 806,02	7 250 432,20	9 475 373,82	10 216 484,29
Installations techniques, matériels et outillage	4 971 908,69	4 110 993,67	860 915,02	882 445,22
Autres immobilisations corporelles	11 131 730,15	8 367 398,93	2 764 331,22	2 853 836,25
Immobilisations en cours	552 943,72		552 943,72	192 849,93
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 620 698,85		1 620 698,85	1 613 748,24
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	36 553 067,09	20 170 038,88	16 383 028,21	16 887 846,06
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et fournitures	158 351,55		158 351,55	113 072,30
Autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis	92 082,97		92 082,97	78 148,62
Marchandises	89 690,83		89 690,83	88,20
AVANCES ET ACOMPTE SUR COMMANDES	13 466,20		13 466,20	84 696,32
CREANCES				
Créances redevables	1 410 443,54	395 496,96	1 014 946,58	1 170 265,09
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 528 842,62		1 528 842,62	551 468,04
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 517 518,82	20 277,39	2 497 241,43	4 378 642,84
DISPONIBILITES	15 828 085,38		15 828 085,38	13 614 421,07
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85 598,35		85 598,35	125 531,57
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 724 080,26	415 774,35	21 308 305,91	20 116 334,05
TOTAL ACTIF	58 277 147,35	20 585 813,23	37 691 334,12	37 004 180,11

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

PASSIF	31/12/2020 <small>(selon ANC 2018-06)</small>	31/12/2019 <small>(Selon CRC 1999-01)</small>
FONDS PROPRES/FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		2 366 979,64
Fonds propres statutaires	949 915,21	
Fonds propres complémentaires		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 345 659,29	
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES		9 371 778,17
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	3 992 683,38	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	9 404 905,57	
Autres		
REPORT A NOUVEAU	3 292 449,33	3 449 946,81
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	436 292,59	
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	1 437 711,37	-127 338,78
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	52 967,65	
SITUATION NETTE (Sous-total)	16 430 640,77	15 061 365,84
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
Subventions d'investissement	1 080 887,99	1 397 642,71
Provisions réglementées		
Provision pour réserve de trésorerie		
Provision pour renouvellement des immobilisations		15 000,00
Réserves des plus-values nettes de l'actif	725 727,44	664 260,36
TOTAL FONDS PROPRES/FONDS ASSOCIATIFS	18 237 256,20	17 138 268,91
FONDS REPORTES ET DEDIES		1 200 230,80
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 497 772,93	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	1 497 772,93	1 200 230,80
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 000,00	5 052 447,38
Provisions pour charges	4 905 460,78	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 925 460,78	5 052 447,38
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	7 614 330,83	8 105 862,16
Emprunts et dettes financières diverses	391,00	397,00
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	12 241,37	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 355 616,30	1 268 111,72
Dettes sociales et fiscales	3 843 347,22	4 045 723,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 561,43	25 206,31
Autres dettes	142 020,34	82 559,01
Produits constatés d'avance	48 335,72	85 373,22
TOTAL DETTES	13 030 844,21	13 613 233,02
TOTAL PASSIF	37 691 334,12	37 004 180,11

COMPTE DE RESULTAT 2020

Compte de résultat	31/12/2020 <small>(selon ANC 2018-06)</small>	31/12/2019 <small>(Selon CRC 1999-01)</small>
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	660,00	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 319 409,02	
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-</i>		
Ventes de prestations de service	1 540 070,35	
<i>dont parrainages</i>		
<i>dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales et médico-sc</i>		
Production vendue - Prestations de service		1 116 232,40
Production vendue - Divers		1 999 944,79
Production stockée ou déstockage de production	13 934,35	-28 651,80
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	40 997 468,85	
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités</i>	40 997 468,85	
Subventions		66 186,80
Produits liés à des financements réglementaires		39 948 854,36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	214 400,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	705 866,27	567 046,33
Utilisations des fonds dédiés	1 098 402,40	
Autres produits		2 605 382,75
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	3 478 805,04	
TOTAL 1 - PRODUITS D'EXPLOITATION	49 369 016,28	46 274 995,63
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	988 585,63	704 635,45
Variation de stock	-134 843,26	27 105,00
Autres achats et charges externes	8 510 139,65	8 873 228,67
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 573 775,27	2 528 667,98
Salaires et traitements	23 122 291,62	22 773 210,71
Charges sociales	9 136 601,77	8 908 309,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 811 217,19	1 809 869,25
Dotations aux provisions	599 346,03	915 908,49
Reports en fonds dédiés	1 064 707,81	
Autres charges	25 329,96	64 822,58
TOTAL 2 - CHARGES D'EXPLOITATION	47 697 151,67	46 605 757,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 671 864,61	-330 761,57

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		16 998,15
Autres intérêts et produits assimilés	942,31	1 189,49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	9 495,86	121 725,95
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	60 368,78	159 758,18
TOTAL 3 - PRODUITS FINANCIERS	70 806,95	299 671,77
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 704,79	4 572,60
Intérêts et charges assimilées	117 333,54	132 482,64
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 380,00	102 719,00
TOTAL 4 - CHARGES FINANCIERES	160 418,33	239 774,24
RESULTAT FINANCIER		
	-89 611,38	59 897,53
RESULTAT COURANT (avant impôts)		
	1 582 253,23	-270 864,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	84 825,98	69 973,40
Sur opérations en capital	107 579,28	291 489,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		970 574,68
TOTAL 5 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	192 405,26	1 332 037,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	85 361,11	17 735,57
Sur opérations en capital	68 952,70	63 943,78
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	75 866,31	88 460,25
Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 018 372,33
TOTAL 6 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	230 180,12	1 188 511,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	-37 774,86	143 525,26
Impôts sur les bénéfices	106 107,00	
TOTAL DES PRODUITS	49 632 228,49	47 906 704,59
TOTAL DES CHARGES	48 193 857,12	48 034 043,37
EXCEDENT OU DEFICIT		
	1 438 371,37	-127 338,78



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

L'ALGEEI a pour but, dans le respect des principes de laïcité, de promouvoir et d'assurer l'éducation, l'insertion sociale et professionnelle d'enfants et adultes handicapés ou rencontrant des difficultés familiales, scolaires, sociales ou médico sociales.

Elle assure la création, la gestion et le développement des établissements ou services sanitaires, sociaux et médico-sociaux, en associant les administrations publiques et les collectivités territoriales ainsi que les représentants des organismes sociaux

Elle crée, gère, coordonne, organise et contrôle le fonctionnement d'établissements ou services médico-sociaux dans le cadre des dispositions de la législation en vigueur. A ce titre, elle peut créer des structures d'aide par le travail et commercialiser les produits ou services provenant de cette activité d'insertion professionnelle.

Règles comptables :

Le plan comptable de référence est celui des règlements ANC 2014-03, 2018-06 et 2019-04 de l'Autorité des Normes Comptable.

Changement de méthode comptable et de présentation :

Cet exercice est le premier exercice d'application des règlements ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif. L'application de ce nouveau règlement s'effectue de manière rétrospective avec un effet à l'ouverture de l'exercice. Les principaux impacts concernent le reclassement des produits d'exploitation en raison de leur nature ainsi que le reclassement en report à nouveau des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables pour 3 K€

Changement de méthode d'estimation :

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Crise sanitaire liée à la propagation du virus Covid-19 :

Depuis début mars 2020, l'épidémie de COVID-19 a entraîné de nombreux effets sur le fonctionnement de l'association, notamment la diminution des recettes des ateliers commerciaux (-8,2%). Pour autant, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. En effet, les mesures déployées par l'Etat dès le mois de mars 2020 afin de venir en aide aux établissements sociaux et médico sociaux ont permis d'assurer une continuité du financement de notre association, au travers notamment :

- du maintien des financements publics,
- de divers crédits non reconductibles au titre du soutien pour faire face aux conséquences de la crise Covid-19 (surcoûts, pertes de recettes,...).

Les comptes de l'exercices 2020 ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 27/04/2021.

DETAILS BILAN PASSIF

Variation des fonds propres :

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant global avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant global avec règlement ANC 2018-06				
Fonds propres sans droit de reprise	1 018 351,65	0,00	1 018 351,65	0,00	0,00	-68 436,44	949 915,21
Fonds propres avec droit de reprise	1 348 627,99	0,00	1 348 627,99	0,00	0,00	-2 968,70	1 345 659,29
Ecart de réévaluation	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Réserves	9 371 778,17	0,00	9 371 778,17		33 127,40		9 404 905,57
<i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	3 959 555,98	0,00	3 959 555,98		33 127,40		3 992 683,38
Report à nouveau	3 449 946,81	0,00	3 449 946,81	0,00		157 497,48	3 292 449,33
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	581 622,18	0,00	581 622,18	0,00	0,00	0,00	436 292,59
Excédent ou déficit de l'exercice	-127 338,78	0,00	-127 338,78	127 338,78	1 437 711,37	0,00	1 437 711,37
<i>Dont résultat des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	-115 170,89		-115 170,89	115 170,89	52 967,65	0,00	52 967,65
Situation nette	15 061 365,84	0,00	15 061 365,84	127 338,78	1 470 838,77	86 092,34	16 430 640,77
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	1 397 642,71	-286 642,71	1 111 000,00			30 112,01	1 080 887,99
Provisions règlementées	679 260,36	0,00	679 260,36		46 467,08		725 727,44
TOTAL	17 138 268,91	-286 642,71	16 851 626,20	127 338,78	1 517 305,85	116 204,35	18 237 256,20

Détail variation des fonds propres :

	Exercice 2019	Exercice 2020	Variation
Fonds associatifs	2 366 979,64	2 295 574,50	-71 405,14
Réserve de trésorerie	439 035,65	339 350,65	-99 685,00
Excédent affecté à l'investissement	7 788 494,33	7 846 329,42	57 835,09
Autres réserves	1 144 248,19	1 219 225,50	74 977,31
Report à nouveau	3 449 946,81	3 292 449,33	-157 497,48
Résultat exercice	-127 338,78	1 437 711,37	1 565 050,15
Subventions d'investissements	1 397 642,71	1 080 887,99	-316 754,72
Différences sur réalisations d'actif	679 260,36	725 727,44	46 467,08
Total fonds propres	17 138 268,91	18 237 256,20	1 098 987,29

L'augmentation des fonds propres s'explique principalement par le résultat excédentaire de l'exercice atténué des reprises de subventions d'investissement au résultat.

Ventilation des fonds propres :

	Secteur Etablissements sous autorité de contrôle	Secteur Production et inter- établissement	TOTAL
Fonds associatifs	1 345 659,29	949 915,21	2 295 574,50
Réserve de trésorerie	339 350,65	0,00	339 350,65
Excédent affecté à l'investissement	2 434 107,23	5 412 222,19	7 846 329,42
Autres réserves	1 219 225,50	0,00	1 219 225,50
Report à nouveau	436 292,59	2 856 156,74	3 292 449,33
Résultat exercice	52 967,65	1 384 743,72	1 437 711,37
Subventions d'investissements	1 080 887,99	0,00	1 080 887,99
Provisions réglementées	1 005 778,99	-280 051,55	725 727,44
Total fonds propres	7 914 269,89	10 322 986,31	18 237 256,20

Le secteur sous autorité de contrôle ne représente que 43,4 % des fonds propres.

Détail des fonds dédiés :

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	dont remboursemen ts		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS (1)									
Fonds investissements équipe EDAP	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
Subventions d'exploitation (1)									
Facturation CRETON N-1 affectée à N+1	218 850,43	0,00	218 850,43	119 626,39	218 850,43	0,00	0,00	119 626,39	0,00
Fonds Duoday	633 066,00	0,00	633 066,00	660 603,00	633 066,00	0,00	0,00	660 603,00	0,00
Projet Appart	30 612,00	0,00	30 612,00	17 105,09	30 612,00	0,00	0,00	17 105,09	0,00
Plateforme 360	0,00	0,00	0,00	20 067,25	0,00	0,00	0,00	20 067,25	0,00
Financements divers	0,00	0,00	0,00	134 734,48	0,00	0,00	0,00	134 734,48	0,00
Contributions financières d'autres organismes (1)									
Subvention CCAH foyer de Gardès	0,00	0,00	0,00	214 400,00	0,00	0,00	0,00	214 400,00	0,00
Subvention CCAH CHVS de l'Agenais	0,00	96 014,45	96 014,45	0,00	16 888,87	0,00	0,00	79 125,58	0,00
Subvention CCAH ESAT Agnelis	0,00	166 173,64	166 173,64	0,00	10 173,97	0,00	0,00	155 999,67	0,00
Subventions diverses ESAT Agnelis	0,00	27 423,32	27 423,32	0,00	14 748,29	0,00	0,00	12 675,03	0,00
Ressources liées à la générosité du public (1)									
Don famille		68 436,44	68 436,44	0,00	0,00	0,00	0,00	68 436,44	0,00
TOTAL	882 528,43	373 047,85	1 255 576,28	1 166 536,21	924 339,56	0,00	0,00	1 497 772,93	15 000,00

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :						
Affectées à des biens non renouvelables	2 265 634,83	0,00	2 265 634,83	97 982,40	413 657,50	1 949 959,73
Affectées à des biens renouvelables	2 968,70	-2 968,70	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2 268 603,53	-2 968,70	2 265 634,83	97 982,40	413 657,50	1 949 959,73
Quotes-parts virées au résultat :						
Affectées à des biens non renouvelables	867 992,12	0,00	867 992,12	166 936,84	168 016,46	869 071,74
Affectées à des biens renouvelables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	867 992,12	0,00	867 992,12	166 936,84	168 016,46	869 071,74
Subventions d'investissement nettes	1 400 611,41	-2 968,70	1 397 642,71	-68 954,44	245 641,04	1 080 887,99

Amortissements des subventions :

La méthode d'amortissement pratiquée est la suivante :

- Suivant le rythme d'amortissement de l'investissement correspondant.

L'amortissement de l'exercice figure dans le poste produits exceptionnels.

Provisions

	Valeur début exercice	Dotations	Reprise	Valeur fin exercice
Provisions pour risques				
- Provisions pour litiges	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Provisions pour charges				
- Provisions pous salaires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions retraite	4 988 953,38	421 934,55	505 427,15	4 905 460,78
- Provisions diverses	63 494,00	0,00	63 494,00	0,00
- Provisions pour travaux	0,00	0,00	0,00	0,00
S/T Provisions pour charges	5 052 447,38	421 934,55	568 921,15	4 905 460,78
Provisions réglementées				
- Provision pour dif. sur réal. d'actifs	664 260,36	61 467,08	0,00	725 727,44
- Provision pour renouvellement immo.	15 000,00	0,00	0,00	0,00
S/T Provisions réglementées	679 260,36	61 467,08	0,00	725 727,44
Provisions pour dépréciations				
- Provision dépréciation immo. financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions autres éléments actif circulant	308 452,44	157 411,48	70 366,96	395 496,96
- Provision pour dépréciation des VMP	14 068,46	15 704,79	9 495,86	20 277,39
S/T Provisions pour dépréciations	322 520,90	173 116,27	79 862,82	415 774,35
Total général	6 054 228,64	676 517,90	648 783,97	6 066 962,57
Exploitation		599 346,03	639 288,11	
Financier		15 704,79	9 495,86	
Exceptionnel		61 467,08	0,00	

Mode de calcul de la provision pour départ retraite :

Le montant global des engagements retraite a été calculé selon les hypothèses de base suivantes :

- Calcul des droits acquis selon la convention collective du 31/10/1951, sur l'ensemble des personnels
- Conditions de départ : départ volontaire,
- Age de départ : 65 ans,
- Progression des rémunérations : 1,0 % par an,
- Taux d'actualisation financière : 1,0 % par an,
- Application des tables de mortalité générale et de probabilité de présence dans l'association selon l'âge du salarié et le rythme de « Turnover » faible »

Montant global du risque "départ en retraite"

Provision retraite totale	4 905 460,78 €	a
Provision effectuée à fin 2019	4 988 953,38 €	b
Variation nette 2020 à constater	- 83 492,60 €	a-b=c
Provision constituée au 31/12/2020	4 905 460,78 €	b+c=f

La totalité de la provision retraite est constituée depuis fin 2017. La variation d'une année sur l'autre reste donc faible.

	2020	2019
Reprise de provision retraite	505 427,15	333 331,98

Provisions pour dépréciation des créances :

Les provisions pour dépréciation des créances tiennent compte du risque de non-recouvrabilité lié :

- En ce qui concerne les établissements sous contrôle, à des créances incertaines et notamment à une dotation mensuelle de 1988 non perçue sur le CHVS de l' Agenais pour 74.584 € et pour les foyers la Couronne, la Ferrette et le CHVS de l' Agenais à des soucis de décompte d'activité pour la facturation avec les départements 24 et 32 pour un montant de 285 K€.

- En ce qui concerne les ateliers, à la situation de certains débiteurs (règlements judiciaires ou créances anciennes non apurées) pour 35154 €.

Les montant des provisions pour dépréciation des créances s'élève à 395496,96 €

Tableau des échéances des dettes :

	Montant brut	Degré d'exigibilité		
		Moins 1 an	De 1 à 5 ans	Plus 5 ans
Emprunts	4 709 560,26	490 439,32	1 961 578,92	2 257 542,02
Dettes financières diverses	391,00	391,00	0,00	0,00
Redevables créditeurs	12 241,37	12 241,37	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 355 616,30	1 355 616,30	0,00	0,00
Dettes sociales et fiscales	3 843 347,22	3 843 347,22	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations	14 561,43	14 561,43	0,00	0,00
Autres dettes	142 020,34	142 020,34	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	48 335,72	48 335,72	0,00	0,00
Total	10 126 073,64	5 906 952,70	1 961 578,92	2 257 542,02

Etat détaillé des emprunts et des engagements donnés au 31/12/2020

Etablissement (motif emprunt)	Date emprunt	Banque	Montant brut au 31/12/2020	Engagements donnés (Nantissement titres pour garantie d'emprunt)
Ateliers AGNELIS (cuisine Pomaret)	18/05/05	Crédit coop.	67 895,48	150 000,00
Le Landié (immobilier)	24/07/06	Crédit coop.	352 609,98	0,00
CMPP Marmande (antenne Tonneins)	30/08/07	BPO	50 407,71	149 355,00
Notre Maison (antenne Tonneins)	30/08/07	BPO	101 467,29	300 645,00
Notre Maison (villa Fumel)	04/04/08	BPO	44 205,84	120 560,00
CMPP Marmande	03/10/11	Caisse d'Éparg.	344 905,60	0,00
Les Cigalons (FAM)	31/01/11	Crédit coop.	1 636 227,51	1 582 091,00
Les Cigalons (FAM)	25/01/12	BPO	380 733,26	639 070,00
Cmpp Agen	12/03/13	Caisse d'Éparg.	494 444,60	700 000,00
Siège social	24/09/14	BPO	274 272,72	436 560,00
Ateliers Agnelis	18/05/15	Banque Courtois	595 723,66	857 842,00
Notre Maison (hébergement VSL)	25/07/16	Crédit coop.	366 666,61	240 000,00
TOTAL			4 709 560,26	5 176 123,00

Etablissement (motif emprunt)	Date emprunt	Organisme gageur	Gage au 31/12/2020
Le Landié (immobilier)	24/07/06	Conseil Départemental du lot et G.	176 304,99

Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance figurant au passif pour un montant de 48336 € concernent principalement la taxe d'apprentissage non encore affectée à un investissement (47.282 €).

DETAILS BILAN ACTIF

Actif immobilisé:

Tableau des mouvements de l'exercice 2020

<u>Immobilisations</u>	Valeur début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	354 021,67	3 953,10	9 387,38	348 587,39
Immobilisations corporelles				
- Terrains	1 201 392,27	0,00	0,00	1 201 392,27
- Constructions	16 690 136,62	39 689,91	4 020,51	16 725 806,02
- Matériel et Outillage	4 888 996,50	205 079,39	122 167,20	4 971 908,69
- Autres immobilisations corporelles	10 771 483,51	707 948,31	347 701,67	11 131 730,15
- Immobilisations en cours	192 849,93	374 172,77	14 078,98	552 943,72
- Avances acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
S/T Immobilisations corporelles	33 744 858,83	1 326 890,38	487 968,36	34 583 780,85
Immobilisations financières	1 613 748,24	20 143,61	13 193,00	1 620 698,85
Total immobilisations	35 712 628,74	1 350 987,09	510 548,74	36 553 067,09

<u>Amortissements</u>	Valeur début exercice	Dotations	Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissements				
Autres immobilisations incorporelles	320 034,82	16 675,40	10 047,31	326 662,91
Immobilisations corporelles				
- Terrains	106 896,99	7 654,18	0,00	114 551,17
- Constructions	6 473 652,33	780 800,38	4 020,51	7 250 432,20
- Matériel et Outillage	4 006 551,28	225 666,87	121 224,48	4 110 993,67
- Autres immobilisations corporelles	7 917 647,26	794 819,59	345 067,92	8 367 398,93
S/T Immobilisations corporelles	18 504 747,86	1 808 941,02	470 312,91	19 843 375,97
Total amortissements	18 824 782,68	1 825 616,42	480 360,22	20 170 038,88

Calcul des amortissements :

Le plan d'amortissement est la traduction comptable de la répartition de la valeur amortissable d'un actif selon le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de son utilisation probable.

Incidences :

- Le plan d'amortissement est déterminé à la date d'entrée du bien à l'actif. Toutefois, ce plan n'est pas figé et en cas de modification significative dans l'utilisation prévue du bien, des ajustements du plan initial sont à opérer.
- D'autre part, lorsque des éléments d'un même actif ont des utilisations différentes, ils doivent être comptabilisés séparément et un plan d'amortissement propre à chacun doit être retenu. Il s'agit de l'approche par composant.
- Enfin, la base amortissable d'un actif correspond à la valeur brute sous déduction de la valeur résiduelle évaluée lors de l'acquisition.

Le mode d'amortissement retenu sur l'association est linéaire.

Les dotations aux amortissements sont appliquées prorata-temporis à compter de la date de mise en service de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissement à pratiquer sont données à titre indicatif, chaque immobilisation étant traitée au cas par cas selon sa durée d'utilisation potentielle à l'achat et réévaluée à chaque début d'exercice.

Immobilisations incorporelles (logiciels) de 12 mois à 5 ans

Agencements terrains de 20 à 30 ans

Constructions

Honoraires et frais divers de 20 à 50 ans

Acquisition de bâtiments de 20 à 50 ans

Gros œuvres (charpente, maçonnerie) de 20 à 50 ans

Toiture de 20 à 30 ans

Electricité, plomberie, chauffage de 10 à 20 ans

Menuiseries de 10 à 20 ans

Peintures, revêtements de sols de 5 à 15 ans

Matériel et outillage de 5 à 10 ans

Autres immobilisations corporelles

Installations et agencements divers de 5 à 10 ans

Matériel de transport de 5 à 8 ans

Matériel de bureau et informatique de 3 à 5 ans

Mobilier de bureau 10 ans

Mobilier autres (hébergement, etc) de 8 à 10 ans

Autres immobilisations de 5 à 10 ans

Stocks et en-cours :

Les stocks des ateliers des ESAT sont évalués :

- A la valeur d'achat en ce qui concerne les matières premières et fournitures.
- A la valeur de vente corrigée du pourcentage de marge en ce qui concerne les produits finis.

Les provisions éventuellement constituées prennent en compte la dépréciation prévisionnelle de certains éléments anciens ou de qualité inférieure.

Les montant des provisions pour dépréciation des stocks s'élève à 0 €.

Créances:

	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		A moins d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
- Autres immobilisations financières	1 620 698,85	0,00	1 620 698,85
Actif circulant			
- Créances redevables et clients	1 410 443,54	1 410 443,54	0,00
- Autres créances	1 528 842,62	1 528 842,62	0,00
- Charges constatées d'avance	85 598,35	85 598,35	0,00
S/T Actif circulant	3 024 884,51	3 024 884,51	0,00
Total	4 645 583,36	3 024 884,51	1 620 698,85

Les créances sur autres immobilisations financières correspondent pour un montant de 1.337 K€ à des placements financiers, pour 221 K€ à des participations bancaires en lien avec des emprunts effectifs et le solde correspond principalement à des cautions.

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance concernent essentiellement :

- Des avances sur charges (eau, gaz et téléphone, assurances, loyers, ...).
- Des contrats facturés sur deux exercices à cheval (maintenance, ...).
- Des conventions d'honoraires facturées en 2020 et concernant l'exercice 2021.

Le montant de ces avances figure à l'actif du bilan pour un montant de 85598,35 €

Engagements hors bilan donnés ou reçus :

Les seuls engagement donnés ou reçus sont ceux indiqués sur l'état détaillé des emprunts plus haut.

DETAILS COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat fait apparaître les seules opérations comptables de l'exercice se traduisant par un solde excédentaire de 1437711,37 € se répartissant ainsi :

	Exercice 2020	Exercice 2019
Résultats établissements sociaux et médicaux sociaux	52 967,65	-115 170,89
Résultats ateliers commerciaux	68 265,60	-167 157,24
Résultats des placements financiers sur la trésorerie des établissements sociaux et médicaux sociaux	-25 035,67	47 520,55
Secteur associatif (statutaire + prov CP de l'association)	956,32	-4 231,83
Retraitements pour consolidation	1 340 557,47	111 700,63
Total	1 437 711,37	-127 338,78

<u>Ventilation des produits d'exploitation :</u>	Exercice 2020	Exercice 2019	Variation	%
Ventes de marchandises	3 227,13	0,00	3 227,13	-
Production vendue (Ateliers)	1 982 795,28	1 999 944,79	-17 149,51	-0,9%
Prestations de services (Ateliers)	873 456,96	1 116 232,40	-242 775,44	-21,7%
Dotations et produits de tarification (ESMS)	40 768 471,50	39 948 854,36	819 617,14	2,1%
Produits divers	0,00	0,00	0,00	-
Total	43 627 950,87	43 065 031,55	559 692,19	1,3%

Le chiffre d'affaires des ateliers commerciaux a baissé de 8,2% en lien avec la crise sanitaire et la fermeture partielle des ateliers pendant le 1er confinement.

Quant aux produits de la tarification, on note une hausse moyenne de 2,1 % s'expliquant principalement par l'octroi de budgets supplémentaires pour le suivi de places supplémentaires en SESSAD et sur le CAMSP Marmande mais aussi par l'obtention de crédits exceptionnels afin de faire face à la crise sanitaire.

Résultats établissements sous tutelle	Exercice 2020	Exercice 2019
L'intégration sur le résultat de l'exercice	52 967,65	-115 170,89
Du solde excédentaire des exercices précédents de	429 282,69	405 832,27
Détermine le résultat devant être affecté provisoirement aux budgets ultérieurs pour	482 250,34	290 661,38

Ventilation du résultat

Budget	Résultat comptable 2020	Report à nouveau imputé sur		Résultat administratif 2020 (a+b)
		2020	2021	
11 - CMPP AGEN	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - CMPP MARMANDE	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - CMPP VILLENEUVE	10 336,72	0,00	0,00	10 336,72
14 - CAMSP AGEN	-42 015,08	0,00	0,00	-42 015,08
15 - CAMSP VILLENEUVE	-13 263,64	0,00	0,00	-13 263,64
16- CAMSP MARMANDE	42 783,00	0,00	0,00	42 783,00
21 - MECS NOTRE MAISON	-9 843,00	9 843,00	14 310,81	0,00
33 - ITEP DES DEUX RIVIERES	33 629,31	0,00	0,00	33 629,31
34 - IME LALANDE	0,00	0,00	38 339,59	0,00
35 - IME LES RIVES DU LOT	-62 679,47	143 124,54	28 455,84	80 445,07
36 - IME CAZALA	122 036,17	53 303,18	19 605,64	175 339,35
37 - IME FONGRAVE	65 244,58	22 422,71	2 968,70	87 667,29
38 - SESSAD LA PASSERELLE	20 168,14	0,00	0,00	20 168,14
39 - SESSAD AGEN	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - SESSAD CONFLUENT	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - ESAT CASTILLE	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - FOYER CASTILLE	-25 354,54	30 243,00	15 637,40	4 888,46
41 - SAVS CASTILLE	-3 528,00	3 528,00	0,00	0,00
43 - FOYER LA COURONNE	35 891,90	30 112,00	-9 901,80	66 003,90
44 - FOYER LES CIGALONS	26 115,69	94 384,76	-251 010,30	120 500,45
45 - CHVS DE L'AGENAIS	-161 242,98	125 579,00	99 958,87	-35 663,98
46 - FOYER LA FERRETTE	32 789,12	-81 492,50	51 370,23	-48 703,38
46 - FAM Hébergement LA FERRETTE	0,00	0,00	0,00	0,00
46 - FAM Soins LA FERRETTE	0,00	0,00	0,00	0,00
49 - ESAT Agnelis	0,00	0,00	0,00	0,00
60 - SAVS Jasmin	8 433,55	-1 765,00	-2 570,00	6 668,55
SIEGE BUDGET et Duoday National	-26 533,82	0,00	-155,08	-26 533,82
Sous total budget sociaux	52 967,65	429 282,69	7 009,90	482 250,34
SIEGE HORS BUDGET	1 316 478,12	0,00	3 237 554,72	
51 - ATELIERS CASTILLE	56 457,77	0,00	-36 545,16	
54 - ATELIERS AGNELIS	11 807,83	0,00	-344 852,82	
TOTAL	1 437 711,37	429 282,69	2 863 166,64	

Prestations réciproques :

Les prestations réciproques entre établissements de l'Association ont fait l'objet d'éliminations dans le résultat consolidé pour les montants ci-dessous.

Il s'agit ici de neutraliser toutes les opérations de ventes et d'achats entre les établissements et le siège de l'association car ceux-ci, s'ils étaient pris en compte gonfleraient anormalement les chiffres du comptes de résultat.

	Exercice 2020	Exercice 2019
<u>Charges éliminées</u>		
Achats matières premières	121 860,95	96 162,99
Achats autres approvisionnements	246 029,43	75 090,29
Achats de marchandises	0,00	440,28
Autres achats et charges externes	2 066 715,66	1 325 924,89
Autres impôts et taxes	-4 276,65	-1 091,21
Salaires et traitements	-33 501,68	-34 994,73
Charges sociales	15 210,47	47 534,63
Quote-part services communs (frais de siège)	1 110 053,37	1 126 580,87
Autres charges	0,00	0,00
Charges financières	-7 210,29	-8 328,66
Charges exceptionnelles	81 956,10	0,00
Amortissements	0,00	0,00
Total charges	3 596 837,36	2 627 319,35
<u>Produits éliminés</u>		
Production vendue	929 413,07	802 024,88
Subventions	0,00	0,00
Quote-part services communs (frais de siège)	1 110 053,37	1 126 580,87
Autres produits	98 557,56	88 342,93
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	0,00	0,00
Transferts de charges	1 458 813,36	610 370,67
Total produits	3 596 837,36	2 627 319,35

Cotisations :

Les cotisations se montent pour l'exercice 2020 à un montant de 660 €. Leur comptabilisation a été faite selon la méthode des engagements.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice facturé au titre du contrôle légal des comptes et entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 se sont montés à 40.176 €.

Résultat exceptionnel :

	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
En produits exceptionnels figurent		
Produits sur cessions d'actif	84 911,28	93 083,71
Les quotes parts de subventions d'investissement virées au résultat	0,00	138 800,26
Divers produits sur exercices antérieurs	0,00	0,00
Divers produits exceptionnels	107 493,98	1 100 153,22
Total	192 405,26	1 332 037,19

En charges exceptionnelles figurent		
La valeur comptable des investissements cédés	17 315,77	15 134,98
La dotation au compte Différence sur réalisation d'éléments d'actif	75 866,31	88 460,25
Diverses charges sur exercices antérieurs	0,00	0,00
Diverses charges exceptionnelles	136 998,04	1 084 916,70
Total	230 180,12	1 188 511,93

Résultat exceptionnel	-37 774,86	143 525,26
------------------------------	-------------------	-------------------

Informations sur les personnels

	Nombre de salariés au 31/12		Nombre d'ETP moyen sur l'année	
	Exercice 2020	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2019
Employés	562	546	578	567
Maîtrise	92	91	89	84
Cadres	118	117	117	118
Total	772	754	784	769

Rémunérations et avantages en nature

Les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association se sont élevés à 0 € et les avantages en nature consentis à ces mêmes personnes se sont élevés à 0 €.

Compte épargne temps

La somme provisionnée pour les comptes épargne temps sur un fonds collectif de retraite est de 50.876,38 € (40.843,18 € en 2019).

Tableau des Legs, donations et assurances vie

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances vie	0,00
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	0,00
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00
SOLDE DE LA RUBRIQUE	0,00

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées faute de pouvoir quantifier de manière fiable les prestations perçues et parce que leur impact reste très faible.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice 2020		Exercice 2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestations en nature	0,00	0,00	0,00	0,00
Dons en nature	0,00	0,00	429,00	429,00
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Mise à disposition personnel Education Nationale	80 000,00		80 000,00	
TOTAL	80 000,00	0,00	80 429,00	429,00
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	80 000,00	0,00	80 429,00	429,00
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	80 000,00	0,00	80 429,00	429,00