



EXPERTS COMPTABLES

Association REV - REGIE ENVIRONNEMENT VALORISATION

3 Chemin de Seguin

33360 CAMBLANES ET MEYNAC

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020



Attestation d'expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Association REV - REGIE ENVIRONNEMENT VALORISATION relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

TOTAL DU BILAN :	575 242 euros
PRODUITS D'EXPLOITATION :	1 049 883 euros
RESULTAT NET COMPTABLE :	65 172 euros

Fait à BRUGES

Le **20 Avril 2021**

Sophie SANDERRE MOTARD
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	168 672,04	132 262,33	36 409,71	46 642,88
	Autres immobilisations corporelles	158 953,33	122 809,82	36 143,51	33 039,42
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	20 801,00		20 801,00	20 602,75
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 800,00		1 800,00	300,00
	TOTAL (I)	350 226,37	255 072,15	95 154,22	100 585,05
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	98 415,80	2 388,36	96 027,44	142 244,82
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	31 031,02		31 031,02	95 713,71
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	345 837,86		345 837,86	136 527,04
	Charges constatées d'avance	7 191,08		7 191,08	5 384,00
	TOTAL (II)	482 475,76	2 388,36	480 087,40	379 869,57
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	832 702,13	257 460,51	575 241,62	480 454,62
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 800,00	300,00
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 635,43	2 635,43
	Réserves pour projet de l'entité	26 383,46	26 383,46
	Autres		
	Report à nouveau	259 922,37	221 404,70
	Excédent ou déficit de l'exercice	65 172,23	38 517,67
	Total des fonds propres (situation nette)	354 113,49	288 941,26
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	16 429,97	46 061,97
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	16 429,97	46 061,97
	Total des fonds propres	370 543,46	335 003,23
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	52 418,75	60 884,18
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 451,85	27 352,25
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	103 686,68	56 699,54
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 140,88	515,42
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	204 698,16	145 451,39
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		575 241,62	480 454,62
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		65 172,23	38 517,67
(1) Dont à moins d'un an		170 055,68	102 142,24
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 976,00	2 818,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	590 611,62	537 406,02
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	428 117,81	490 592,65
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	20 088,00	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 089,75	10 431,00
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		33 342,44
	Total des produits d'exploitation	1 049 883,18	1 074 590,11
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	196 079,03	186 014,02
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 020,66	19 801,34
	Salaires et traitements	629 907,99	652 351,52
	Charges sociales	123 202,04	131 553,18
	Dotation aux amortissements et dépréciations	49 348,59	47 368,98
	Dotation aux provisions	2 388,36	510,00
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 172,23	2 767,67
	Total des charges d'exploitation	1 020 118,90	1 040 366,71
RESULTAT D'EXPLOITATION		29 764,28	34 223,40

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		29 764,28	34 223,40
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	203,89	185,22
	Autres intérêts et produits assimilés	111,11	115,60
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		315,00	300,82
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	649,23	813,23
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		649,23	813,23
RESULTAT FINANCIER		(334,23)	(512,41)
RESULTAT COURANT avant impôts		29 430,05	33 710,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 163,62	10 561,76
	Sur opérations en capital	34 751,81	12 968,34
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		47 915,43	23 530,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 035,84	13 628,12
	Sur opérations en capital	1 278,04	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 859,37	5 095,30
Total des charges exceptionnelles		12 173,25	18 723,42
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35 742,18	4 806,68
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 098 113,61	1 098 421,03
TOTAL DES CHARGES		1 032 941,38	1 059 903,36
EXCEDENT ou DEFICIT		65 172,23	38 517,67
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		9 947,00	9 221,00
TOTAL		9 947,00	9 221,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 947,00	9 221,00
TOTAL		9 947,00	9 221,00

ANNEXE DES COMPTES



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC 2018-06.

L'association Régie Environnement Valorisation (REV) a été fondée le 31 août 1992.

REV a pour objet de faire participer les habitants à la vie et la gestion de leur territoire dans ses différentes dimensions : économiques, sociales, culturelle, citoyenne. Elle s'attache plus particulièrement à :

- 1) Impliquer et faire directement intervenir les habitants dans l'amélioration de la qualité du cadre de vie et la gestion technique de leur environnement.
- 2) Créer des activités, supports d'emplois et d'insertion sociale et professionnelle pour des habitants en difficulté, en partenariat avec les organismes concourant à cet objectif.
- 3) Permettre un renforcement du lien social entre habitants et avec les partenaires favorisant une dynamique de développement social.
- 4) Contribuer à la valorisation et l'intégration des habitants.

Pour mettre en oeuvre l'objet ci-dessus, REV se positionne en acteur du développement économique local par la gestion et la création de services de proximité en partenariat avec les habitants, les communes, les bailleurs sociaux et les acteurs socio-économiques locaux.

La nature de ces missions pourra évoluer en fonction des besoins non exprimés par les adhérents de REV et les habitants du territoire et généralement toutes les actions, opérations pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou tout objet similaire connexe.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **575 242** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 098 114** euros et un total **charges** de **1 032 941** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **65 172** euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté en dehors de la première année d'application de l'ANC 2018-06.

Seuls les aides aux postes de la DIRECCTE liées à l'activité de l'ACI ont été reclassées en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

concours publics (comptes 73x). En N-1, ces aides figuraient en subventions (comptes 74x).

Les principales méthodes utilisées sont :

● Immobilisations

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés 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.

Base d'amortissement

Elle est constituée de la valeur brute de l'actif sous déduction de sa valeur résiduelle éventuelle.

Mode d'amortissement

Le mode dégressif est utilisé lorsque les prescriptions fiscales le permettent.
Le mode linéaire est utilisé dans les autres cas.

Durées d'amortissement

Lorsque les immobilisations sont décomposées, les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- les composants sont amortis sur leur durée réelle d'utilisation dans l'association,
- la structure est amortie selon la durée d'usage.

Lorsque les immobilisations ne sont pas décomposées ou décomposables, l'amortissement est pratiqué sur la durée d'usage.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé lorsque la durée d'utilisation est supérieure à la durée d'usage.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- **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.

- **Cotisations**

Le fait générateur de la comptabilisation en produits des cotisations est leur encaissement..

- **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

Annexe des comptes clos sur l'année 2020

A- Impact du covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2020 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine ni sur la situation financière, cependant les éléments composant le résultat de l'entité ont subi de fortes variations qui vont être détaillées ci-après.

Compte de résultat

L'information décrite a été établie selon une « approche ciblée ».

1) Concernant les conditions particulières d'activité de l'entité :

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate plusieurs impacts en raison de son activité liés à cette crise sanitaire et a mis en oeuvre des mesures pour y faire face, notamment :

- arrêt de certains chantiers avec mise en activité partielle d'une partie des salariés
- aide exceptionnelle du Conseil Départemental
- suspension du loyer payable à la Mairie de Camblanes pendant 2 mois

2) Concernant les impacts significatifs de l'événement sur les ventes de marchandises, de produits et de services :

REV a réalisé sur 2020, une forte progression de son chiffre d'affaires de +53 205.60€ et ce, malgré la période de confinement. En effet, l'association qui a pu continuer de réaliser ses prestations en extérieur, a eu de ce fait, très peu d'arrêt de son activité.

La crise sanitaire aura tout de même eu un impact sur les moyens de financement de l'association. Les subventions obtenues sur 2020 sont effectivement en baisse de - 62 474.84€ par rapport à 2019. De manière générale, on peut observer une diminution du RSA et des embauches de CDDI ce qui induit une baisse du nombre de salariés sur 2020.

Cependant le FDI a partiellement compensé cet impact par une aide ponctuelle de 22 k€ (en N-1, une aide ponctuelle du SEMOCTOM de 20K€ avait été octroyée).

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

3) Concernant les impacts de l'événement sur les charges et les autres produits :

Si l'on évalue l'impact de période de crise sanitaire sur les postes de charges de l'association, on peut effectivement faire état d'une baisse des dépenses en achats de fournitures et matériels et également une diminution des dépenses en services extérieurs. En effet, les dépenses de carburants diminuent de -3.5 k€ sur 2020, les dépenses en fournitures de chantiers sont en baisse de -3.8 k€. L'association a également diminué ses dépenses en "sous-traitance chantier" puisque qu'on peut observer une baisse de ce poste de -13 k€.

Sur la période de confinement, l'association a pu également bénéficier d'un remboursement de deux mois de loyers par la Mairie, soit 1000€.

Concernant le poste des dépenses de personnel, comme précité dans la partie (2), on peut observer une baisse des rémunérations des CDDI de -24 k€ en lien avec la crise sanitaire.

Bilan

L'information décrite a été établie selon une « approche ciblée ».

Un prêt en-cours de 88 305€ avait été contracté en mai 2018 pour l'achat de véhicules et de matériels. L'association a bénéficié d'un décalage des mensualités sur la période d'avril à septembre 2020. Une revalorisation, par la banque, du capital de l'emprunt pour un montant de 322.08€ a été constatée sur 2020.

B- Autres faits significatifs et informations sur les comptes N :

1) Quotes-parts de subventions d'équipement reprises au résultat :

Ces quotes-parts annuelles de subventions d'équipement reprises au résultat (au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles financent) étaient enregistrées comptablement dans des comptes 757x et venaient augmenter le résultat d'exploitation jusqu'à l'an dernier (comptes annuels 2019).

Désormais, à partir des comptes annuels 2020, ces quotes-parts sont enregistrées en compte 777 et figurent dans le résultat exceptionnel.

Le montant concerné par le retraitement N de ces quotes-parts reprises au résultat sont de :

- pour 2019 : 33 342,44 euros
- pour 2020 : 29 632,00 euros

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

Dans un souci de comparabilité avec l'an dernier, ci-dessous les résultats d'exploitation et exceptionnel avant et après retraitement (**en gras** : montants figurant dans les comptes annuels) :

* enregistrement en 757x :

-> Résultat d'exploitation comptes annuels 31/12/2019 : **+34 223,40 euros**

-> Résultat d'exploitation comptes annuels 31/12/2020 : +59 396,28 euros

-> Résultat exceptionnel comptes annuels 31/12/2019 : **+4 806,68 euros**

-> Résultat exceptionnel comptes annuels 31/12/2020 : +6 110,18 euros

* enregistrement en 777x :

-> Résultat d'exploitation comptes annuels 31/12/2019 : +880,96 euros

-> Résultat d'exploitation comptes annuels 31/12/2020 : **+29 764,28 euros**

-> Résultat exceptionnel comptes annuels 31/12/2019 : +38 149,12 euros

-> Résultat exceptionnel comptes annuels 31/12/2020 : **+35 742,18 euros**

2) Don perçu sur 2020 :

Le SEMOCTOM a donné un véhicule d'une valeur de 20 088 euros à REV. Ce don figure en compte 7541 en contrepartie d'un actif immobilisé.

3) Concours publics et subventions :

Le règlement ANC 2018-06 a précisé la nature des fonds versés par les tiers en distinguant des "subventions", terme générique auparavant employé, la notion de concours publics notamment.

REV perçoit, de l'État ou des collectivités publiques, des ressources qui figuraient, jusqu'à l'application de ce nouveau plan comptable associatif, dans des comptes 74x "subventions".

Désormais les ressources provenant de ces autorités administratives sont à distinguer :

- en CONCOURS PUBLICS (comptes 73x) : si elles résultent d'un texte légal ou réglementaire telles que les aides versées par la DIRECCTE au titre des aides aux postes CDDI ;

- en SUBVENTIONS (comptes 74x) : si elles ont un caractère facultatif ou font l'objet d'une décision particulière.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

La ventilation de ces ressources N (concours publics ou subventions) est la suivante :

AUTORITÉS ADMINISTRATIVES	CONCOURS PUBLICS	SUBVENTIONS
ETAT	-	21 892,00
ASP - DIRECCTE	373 225,81	-
CONSEIL DEPARTEMENTAL	-	33 000,00
AUTRES		
TOTAL	373 225,81	54 892,00

4) Contributions volontaires :

Elles consistent en la participation des bénévoles au titre des différentes activités organisées par l'Association (notamment ateliers animés en interne).

Elles sont valorisées et comptabilisées en fonction du nombre moyen d'heures consacrées à ces tâches.

Pour cette année : 700 heures valorisées à 9 947 € (sur la base d'un SMIC horaire chargé)

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	151 457,23		17 952,28		737,47	168 672,04
	Instal., agencement, aménagement divers	10 871,81					10 871,81
	Matériel de transport	126 302,94		20 088,00		35 108,52	111 282,42
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	29 482,46		7 316,64			36 799,10
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			2 926,66		2 926,66	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	318 114,44		48 283,58		38 772,65	327 625,37
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	20 602,75		198,25			20 801,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300,00		1 500,00			1 800,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 902,75		1 698,25			22 601,00
TOTAL		339 017,19		49 981,83		38 772,65	350 226,37

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	104 814,35	28 185,45	737,47	132 262,33
	Autres instal., agencement, aménagement divers	8 491,68	523,99		9 015,67
	Matériel de transport	95 643,65	22 424,00	33 830,48	84 237,17
	Matériel de bureau, mobilier	29 482,46	74,52		29 556,98
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	238 432,14	51 207,96	34 567,95	255 072,15
TOTAL		238 432,14	51 207,96	34 567,95	255 072,15

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	510,00	2 388,36	510,00	2 388,36
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	510,00	2 388,36	510,00	2 388,36
TOTAL GENERAL		510,00	2 388,36	510,00	2 388,36
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 388,36	510,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 800,00	1 800,00	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	2 388,36	2 388,36	
	Autres créances clients, usagers	96 027,44	96 027,44	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	455,82	455,82	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 536,60	13 536,60	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 000,00	6 000,00	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	11 038,60	11 038,60	
	Charges constatées d'avance	7 191,08	7 191,08	
TOTAL DES CREANCES		138 437,90	138 437,90	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	52 418,75	17 776,27	34 642,48
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	41 451,85	41 451,85	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	44 876,35	44 876,35	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 588,33	58 588,33	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	222,00	222,00	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	7 140,88	7 140,88	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		204 698,16	170 055,68	34 642,48
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 465,43		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	2 635,43				2 635,43
Réserves pour projet de l'entité	26 383,46				26 383,46
Autres réserves					
Report à nouveau	221 404,70	38 517,67			259 922,37
Excédent ou déficit de l'exercice	38 517,67	(38 517,67)	65 172,23		65 172,23
Situation nette	288 941,26		65 172,23		354 113,49
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	46 061,97			29 632,00	16 429,97
Provisions réglementées					
TOTAL	335 003,23		65 172,23	29 632,00	370 543,46

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		47 915,43
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS</i>	13 163,62	13 163,62
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PDTS CESSIONS ELTS D'ACTIFS CEDES REPR. QUOTES-PARTS SUBV° INVEST.</i>	5 119,81 29 632,00	34 751,81
Total des charges exceptionnelles		12 173,25
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>DONS ET LIBERALITES AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST CHARGES SUR EX. ANTERIEURS</i>	27,78 881,16 8 126,90	9 035,84
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VAL. CPTE ELEM. ACT. CED.</i>	1 278,04	1 278,04
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT° AMORT. EXCEPTIONNELS</i>	1 859,37	1 859,37
Résultat exceptionnel		35 742,18

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 191,08
ASSURANCES 2020		7 191,08	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 191,08

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		67 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	<i>3 730</i>	3 730
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONNEES P/CP</i> <i>PERS. AUT.CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i> <i>OPCO-UNIFORMATION</i> <i>TAXES SUR LES SALAIRES</i> <i>ORG.SOC. - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>25 613</i> <i>5 559</i> <i>9 221</i> <i>10 062</i> <i>2 144</i> <i>4 297</i>	56 896
Autres dettes <i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	<i>7 141</i>	7 141

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		31 359
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES NON PARVENUES</i>	15 221	15 221
Autres créances <i>SUBV° A RECEVOIR - CD33</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	6 000 10 139	16 139

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement du compte titres CC en garantie de l'emprunt souscrit	20 801,00	
	20 801,00	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	10 256,59	
	10 256,59	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	31 057,59	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Compte tenu du personnel au 31 décembre 2020, les engagements de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière ont été évalués selon une méthode actuarielle. L'évaluation est basée sur un départ moyen à 62 ans (sauf date de départ effective connue) tenant compte de différents coefficients d'atténuation (turn-over faible, table de mortalité...).

Taux d'actualisation brut 0,60%. Taux de charges patronales moyen 41%.

Ces engagements s'élèvent à 10 256.59 €. Ceux-ci ne sont pas provisionnés dans les comptes de l'Association.

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

(art. 20 - Loi 2006-586 du 23/05/2006)

Les trois plus hauts cadres dirigeants (Président, Vice-président et Trésorier) ne sont pas rémunérés.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**

SAGEC-ACTHEOS							
31/12/2020	31/12/2019	%	%	31/12/2020	31/12/2019	%	%
3 300,00	3 300,00	100,00	100,00				
3 300,00	3 300,00	100,00	100,00				
3 300,00	3 300,00	100,00	100,00				

Effectif moyen

31/12/2020

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2,00
	Professions intermédiaires	
	Employés	5,63
	Ouvriers	20,52
	TOTAL	28,15

La catégorie "Ouvriers" correspond aux contrats à durée déterminée d'insertion (CDDI).

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	963 837,43	100,00	537 406,02	100,00	426 431,41	79,35
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production, Prestations, Pds tiers financeurs	963 837,43	100,00	537 406,02	100,00	426 431,41	79,35
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRESTATIONS	963 837,43	100,00	537 406,02	100,00	426 431,41	79,35
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE (b)	963 837,43	100,00	537 406,02	100,00	426 431,41	79,35
MARGE	963 837,43	100,00	537 406,02	100,00	426 431,41	79,35
- Achats non stockés (c)	38 050,10	3,95	40 466,55	7,53	(2 416,45)	-5,97
- Autres charges externes (c)	158 028,93	16,40	145 547,47	27,08	12 481,46	8,58
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	767 758,40	79,66	351 392,00	65,39	416 366,40	118,49
+ Subventions d'exploitation	54 892,00	5,70	490 592,65	91,29	(435 700,65)	-88,81
- Impôts, taxes sur rémunérations	15 914,25	1,65	16 316,19	3,04	(401,94)	-2,46
- Autres impôts et taxes	2 106,41	0,22	3 485,15	0,65	(1 378,74)	-39,56
- Salaires et traitements	629 907,99	65,35	652 351,52	121,39	(22 443,53)	-3,44
- Charges sociales	123 202,04	12,78	131 553,18	24,48	(8 351,14)	-6,35
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	51 519,71	5,35	38 278,61	7,12	13 241,10	34,59
+ Reprises sur amortissements et provisions	510,00	0,05	1 200,00	0,22	(690,00)	-57,50
+ Autres produits d'exploitation	22 064,00	2,29	36 160,44	6,73	(14 096,44)	-38,98
+ Transfert de charges d'exploitation	8 579,75	0,89	9 231,00	1,72	(651,25)	-7,06
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	51 736,95	5,37	47 878,98	8,91	3 857,97	8,06
- Autres charges de gestion courante	1 172,23	0,12	2 767,67	0,52	(1 595,44)	-57,65
RESULTAT EXPLOITATION	29 764,28	3,09	34 223,40	6,37	(4 459,12)	-13,03
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	315,00	0,03	300,82	0,06	14,18	4,71
- Charges financières	649,23	0,07	813,23	0,15	(164,00)	-20,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 430,05	3,05	33 710,99	6,27	(4 280,94)	-12,70
+ Produits exceptionnels	47 915,43	4,97	23 530,10	4,38	24 385,33	103,63
- Charges exceptionnelles	12 173,25	1,26	18 723,42	3,48	(6 550,17)	-34,98
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 742,18	3,71	4 806,68	0,89	30 935,50	643,59
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	65 172,23	6,76	38 517,67	7,17	26 654,56	69,20

Analyse fonctionnelle du bilan

Etat exprimé en euros
Etat en valeurs brutes

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	327 625,37	318 114,44	9 510,93	2,99
Immobilisations financières	22 601,00	20 902,75	1 698,25	8,12
Charges à répartir				
Total emplois stables	350 226,37	339 017,19	11 209,18	3,31
RESSOURCES STABLES				
Fonds propres et Réserves	288 941,26	250 423,59	38 517,67	15,38
Amortissements et dépréciations	257 460,51	238 942,14	18 518,37	7,75
Résultat	65 172,23	38 517,67	26 654,56	69,20
Subventions investissements	16 429,97	46 061,97	(29 632,00)	-64,33
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Fonds dédiés				
Emprunts et dettes assimilés	52 418,75	60 884,18	(8 465,43)	-13,90
Total ressources stables	680 422,72	634 829,55	45 593,17	7,18
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	330 196,35	295 812,36	34 383,99	11,62
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	98 415,80	142 754,82	(44 339,02)	-31,06
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	31 031,02	95 713,71	(64 682,69)	-67,58
Comptes de régularisation	7 191,08	5 384,00	1 807,08	33,56
Total de l'actif circulant	136 637,90	243 852,53	(107 214,63)	-43,97
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 451,85	27 352,25	14 099,60	51,55
Dettes fiscales et sociales	103 686,68	56 699,54	46 987,14	82,87
Autres dettes	7 140,88	515,42	6 625,46	N/S
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	152 279,41	84 567,21	67 712,20	80,07
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(15 641,51)	159 285,32	(174 926,83)	-109,82
Disponibilités	345 837,86	136 527,04	209 310,82	153,31
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	345 837,86	136 527,04	209 310,82	153,31
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	345 837,86	136 527,04	209 310,82	153,31
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	330 196,35	295 812,36	34 383,99	11,62

DETAIL DES COMPTES



Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		95 154,22	16,54	100 585,05	20,94	(5 430,83)	-5,40
Installations techniques, matériel et outillage		36 409,71	6,33	46 642,88	9,71	(10 233,17)	-21,94
2154000000	MATERIELS ET OUTILLAGES	168 672,04	29,32	151 457,23	31,52	17 214,81	11,37
2815400000	AMORTISSEMENTS MAT. ET OUTILL.	(132 262,33)	-22,99	(104 814,35)	-21,82	(27 447,98)	-26,19
Autres immobilisations corporelles		36 143,51	6,28	33 039,42	6,88	3 104,09	9,40
2181000000	AGENCT ET INSTALLATIONS	10 871,81	1,89	10 871,81	2,26		
2182000000	MATERIEL DE TRANSPORT	111 282,42	19,35	126 302,94	26,29	(15 020,52)	-11,89
2183000000	MATERIEL DE BUREAU-INFORM.	36 799,10	6,40	29 482,46	6,14	7 316,64	24,82
2818100000	AMORTISSEMENTS IGAAC	(9 015,67)	-1,57	(8 491,68)	-1,77	(523,99)	-6,17
2818200000	AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	(84 237,17)	-14,64	(95 643,65)	-19,91	11 406,48	11,93
2818300000	AMORTIS. MAT. BUREAU-INFORMATI	(29 556,98)	-5,14	(29 482,46)	-6,14	(74,52)	-0,25
Autres participations		20 801,00	3,62	20 602,75	4,29	198,25	0,96
2610000000	PARTS BFCC	20 801,00	3,62	20 602,75	4,29	198,25	0,96
Autres immobilisations financières		1 800,00	0,31	300,00	0,06	1 500,00	500,00
2750000000	DEPOTSET CAUTIONNEMENTS	1 800,00	0,31	300,00	0,06	1 500,00	500,00
TOTAL II - Actif circulant NET		480 087,40	83,46	379 869,57	79,06	100 217,83	26,38
Créances clients, usagers et comptes rattachés		96 027,44	16,69	142 244,82	29,61	(46 217,38)	-32,49
4110000000	CLIENTS	80 806,89	14,05	126 915,21	26,42	(46 108,32)	-36,33
4160000000	CLT S CREANCES DOUTEUSES	2 388,36	0,42	1 020,00	0,21	1 368,36	134,15
4181000000	CLIENTS FACTURES NON PARVENUES	15 220,55	2,65	14 819,61	3,08	400,94	2,71
4910000000	DEPRECIATION CREANCES	(2 388,36)	-0,42	(510,00)	-0,11	(1 878,36)	-368,31
Autres créances		31 031,02	5,39	95 713,71	19,92	(64 682,69)	-67,58
4210000000	PERSONNEL - NETS A PAYER	455,82	0,08			455,82	
4310000000	URSSAF			5 693,00	1,18	(5 693,00)	-100,00
4373000000	MEDERIC	13 497,74	2,35	13 833,40	2,88	(335,66)	-2,43
4378000000	INDEMNITES CPAM	38,86	0,01			38,86	
4417300000	SUBV° A RECEVOIR - CD33	6 000,00	1,04	24 000,00	5,00	(18 000,00)	-75,00
4620000000	CREANCES SUR CESSIONS IMMO	900,00	0,16			900,00	
4687000000	PRODUITS A RECEVOIR	10 138,60	1,76	52 187,31	10,86	(42 048,71)	-80,57
Disponibilités		345 837,86	60,12	136 527,04	28,42	209 310,82	153,31
5121000000	CAISSE D'EPARGNE			4 423,91	0,92	(4 423,91)	-100,00
5121100000	CREDIT COOPERATIF	275 579,10	47,91	61 927,70	12,89	213 651,40	345,00
5170000000	CC EPIDOR SOLIDAIRE	70 258,76	12,21	70 175,43	14,61	83,33	0,12
Charges constatées d'avance		7 191,08	1,25	5 384,00	1,12	1 807,08	33,56
4860000000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	7 191,08	1,25	5 384,00	1,12	1 807,08	33,56
TOTAL DUBILAN ACTIF		575 241,62	100,00	480 454,62	100,00	94 787,00	19,73

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12,00	01/01/2019	12,00	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	370 543,46	64,42	335 003,23	69,73	35 540,23	10,61
Total des fonds propres (situation nette)	354 113,49	61,56	288 941,26	60,14	65 172,23	22,56
Réserves statutaires ou contractuelles	2 635,43	0,46	2 635,43	0,55		
1063000000 RESERVE STATUT AIRE	2 635,43	0,46	2 635,43	0,55		
Réserves pour projet de l'entité	26 383,46	4,59	26 383,46	5,49		
1068000000 AUTRES RESERVES	26 383,46	4,59	26 383,46	5,49		
Report à nouveau	259 922,37	45,18	221 404,70	46,08	38 517,67	17,40
1100000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	259 922,37	45,18	221 404,70	46,08	38 517,67	17,40
Excédent ou déficit de l'exercice	65 172,23	11,33	38 517,67	8,02	26 654,56	69,20
Total des autres fonds propres	16 429,97	2,86	46 061,97	9,59	(29 632,00)	-64,33
Subventions d'investissement	16 429,97	2,86	46 061,97	9,59	(29 632,00)	-64,33
1311000000 SUBV° EQUIP. FEADER + FDI	25 000,00	4,35	27 000,00	5,62	(2 000,00)	-7,41
1312000000 SUBV° EQUIP. CONS.REGIONAL AQ	69 052,32	12,00	94 052,32	19,58	(25 000,00)	-26,58
1317000000 SUBV° EQUIP. FONDATIONS	12 000,00	2,09	32 000,00	6,66	(20 000,00)	-62,50
1391100000 SUBV° EQUIP. FEADER + FDI	(21 059,44)	-3,66	(17 143,38)	-3,57	(3 916,06)	-22,84
1391200000 SUBV° EQUIP. CONS.REGIONAL AQ	(58 383,63)	-10,15	(63 628,38)	-13,24	5 244,75	8,24
1391700000 SUBV° EQUIP. FONDATIONS	(10 179,28)	-1,77	(26 218,59)	-5,46	16 039,31	61,18
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	204 698,16	35,58	145 451,39	30,27	59 246,77	40,73
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 418,75	9,11	60 884,18	12,67	(8 465,43)	-13,90
1643000000 EMPRUNT BFCC 88 305 E	52 418,75	9,11	60 884,18	12,67	(8 465,43)	-13,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 451,85	7,21	27 352,25	5,69	14 099,60	51,55
4010000000 FOURNISSEURS	37 721,85	6,56	23 626,04	4,92	14 095,81	59,66
4081000000 FRS - FACT. NON PARVENUES	3 730,00	0,65	3 726,21	0,78	3,79	0,10
Dettes fiscales et sociales	103 686,68	18,02	56 699,54	11,80	46 987,14	82,87
4221000000 FONDS DE SOLIDARITE	12 877,26	2,24	9 916,61	2,06	2 960,65	29,86
4251000000 ACOMPTES			182,00	0,04	(182,00)	-100,00
4270000000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	826,67	0,14	390,11	0,08	436,56	111,91
4271000000 PERSONNEL - AUTRES RETENUES			390,00	0,08	(390,00)	-100,00
4282000000 DETTES PROVISIONNEES P/CP	25 613,00	4,45	21 203,00	4,41	4 410,00	20,80
4286000000 PERS. AUT.CHARGES A PAYER	5 559,42	0,97	112,94	0,02	5 446,48	N/S
4310000000 URSSAF	31 524,00	5,48			31 524,00	
4376000000 MUTUELLE ATLANT. PREVOY.	1 340,43	0,23	2 265,76	0,47	(925,33)	-40,84
4378000000 INDEMNITES CPAM			1 937,93	0,40	(1 937,93)	-100,00
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CP	9 221,00	1,60	8 693,00	1,81	528,00	6,07
4386000000 OPCO-UNIFORMATION	10 061,90	1,75	9 375,19	1,95	686,71	7,32
4386100000 TAXES SUR LES SALAIRES	2 144,00	0,37	2 046,00	0,43	98,00	4,79
4386800000 ORG.SOC. - AUTRES CHARGES A PAYER	4 297,00	0,75			4 297,00	
4421000000 DGFIP - PAS	222,00	0,04	187,00	0,04	35,00	18,72
Autres dettes	7 140,88	1,24	515,42	0,11	6 625,46	N/S
4686000000 DIVERS - CHARGES A PAYER	7 140,88	1,24	515,42	0,11	6 625,46	N/S

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12,00	01/01/2019	12,00	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
Total du passif	575 241,62	100,00	480 454,62	100,00	94 787,00	19,73

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 049 883,18	100,00	1 074 590,11	100,00	(24 706,93)	-2,30
Cotisations	1 976,00	0,19	2 818,00	0,26	(842,00)	-29,88
7561000000 ADHESIONS DES COMMUNES	1 976,00	0,19	2 818,00	0,26	(842,00)	-29,88
Ventes de biens et services	590 611,62	56,25	537 406,02	50,01	53 205,60	9,90
Ventes de prestations de service	590 611,62	56,25	537 406,02	50,01	53 205,60	9,90
7061000000 REGIE - SERVICES A LA PERSONNE	10 216,00	0,97	5 840,00	0,54	4 376,00	74,93
7084110000 CONVENTION SEMOCTOM	72 267,75	6,88	76 997,46	7,17	(4 729,71)	-6,14
7084130000 BX METROPOLE AMBARES	136 166,53	12,97	114 363,44	10,64	21 803,09	19,06
7084140000 BX METROPOLE FLOIRAC	15 603,20	1,49	16 008,76	1,49	(405,56)	-2,53
7084150000 BX METROPOLE BASSENS	182 503,70	17,38	166 402,48	15,49	16 101,22	9,68
7084200000 CHANTIERES ESPACES VERTS	47 475,09	4,52	75 318,00	7,01	(27 842,91)	-36,97
7084220000 CHANTIERES PROPRETE-CADRE DE VIE	4 275,05	0,41	2 380,76	0,22	1 894,29	79,57
7084240000 CHANTIERES CD33 PISTE CYCLABLE	70 798,08	6,74	69 981,12	6,51	816,96	1,17
7084250000 CHANTIERES RESTAUR° RIVIERES	5 340,00	0,51	10 114,00	0,94	(4 774,00)	-47,20
7084290000 SNCF RESEAU - CHATEAU MEJEAN	9 240,00	0,88			9 240,00	
7084300000 ENTRETIEN CHEMINS DE RANDO.	36 726,22	3,50			36 726,22	
Produits de tiers financeurs	448 205,81	42,69	490 592,65	45,65	(42 386,84)	-8,64
Concours publics et subventions d'exploitation	428 117,81	40,78	490 592,65	45,65	(62 474,84)	-12,73
7311000000 DIRECCTE AIDES AUX POSTES CDDI	364 122,81	34,68			364 122,81	
7312000000 DIRECCTE CDDI MODULATION	9 103,00	0,87			9 103,00	
7405510000 SUBV° CONSEIL DEPARTEMENTAL	33 000,00	3,14	54 000,00	5,03	(21 000,00)	-38,89
7411000000 SUBV° DIRECCTE CDDI AIDES AU POST			393 636,34	36,63	(393 636,34)	-100,00
7412000000 SUBV° DIRECCTE CDDI MODULATION			22 956,31	2,14	(22 956,31)	-100,00
7412100000 FDI AIDE SOUTIEN COVID19	21 892,00	2,09			21 892,00	
7415000000 SUB. SEMOCTOM REGIE			20 000,00	1,86	(20 000,00)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	20 088,00	1,91			20 088,00	
7541000000 DONS MANUELS	20 088,00	1,91			20 088,00	
Autres produits d'exploitation	9 089,75	0,87	43 773,44	4,07	(34 683,69)	-79,23
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	9 089,75	0,87	10 431,00	0,97	(1 341,25)	-12,86
7817400000 REPR. DEPREC. CREANCES IRRECOUR.	510,00	0,05	1 200,00	0,11	(690,00)	-57,50
7930000000 OPCO RBT'S FORMATIONS PERM.	890,00	0,08	80,00	0,01	810,00	N/S
7931000000 OPCO RBT'S FORMATIONS CDDI	7 596,55	0,72	9 151,00	0,85	(1 554,45)	-16,99
7910000000 TRANSFERTS DE CH. EXPL.	93,20	0,01			93,20	
Autres produits			33 342,44	3,10	(33 342,44)	-100,00
7570000000 SUBV. INVEST. REGION			21 881,85	2,04	(21 881,85)	-100,00
7573000000 SUBV. INVEST. FONDATIONS			4 473,11	0,42	(4 473,11)	-100,00
7574000000 SUBV. INVEST.DIRECCTE FDI			6 987,48	0,65	(6 987,48)	-100,00
Total des charges d'exploitation	1 020 118,90	97,16	1 040 366,71	96,82	(20 247,81)	-1,95
Autres achats et charges externes	196 079,03	18,68	186 014,02	17,31	10 065,01	5,41
6061200000 ELECTRICITE	3 151,34	0,30	3 662,16	0,34	(510,82)	-13,95
6061300000 EAU	195,19	0,02	182,05	0,02	13,14	7,22
6061500000 ESSENCE	8 044,62	0,77	8 338,32	0,78	(293,70)	-3,52
6061600000 GASOIL	12 293,39	1,17	15 771,77	1,47	(3 478,38)	-22,05
6061700000 HUILE	13,79				13,79	
6061900000 CONSOMMABLES DIVERS	5 265,27	0,50	1 193,62	0,11	4 071,65	341,12
6063000000 PETIT OUTILLAGE	3 774,89	0,36	2 074,79	0,19	1 700,10	81,94
6063100000 PETIT EQUIPEMENT	78,99	0,01	531,01	0,05	(452,02)	-85,12

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
6063200000	FOURN. & MAT. CHANTIERS	2 793,58	0,27	6 528,25	0,61	(3 734,67)	-57,21
6064000000	FOURNITURES DE BUREAU	1 504,68	0,14	1 346,21	0,13	158,47	11,77
6064100000	CMB CONTRAT COPIES	934,36	0,09	838,37	0,08	95,99	11,45
6111000000	SOUS-TRAITANCE TRAVAUX	40 864,92	3,89	54 031,68	5,03	(13 166,76)	-24,37
6122000000	CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEUR	1 404,00	0,13	1 818,00	0,17	(414,00)	-22,77
6132000000	LOYER MAIRIE CAMBLANES & MEYNA	5 000,00	0,48	6 000,00	0,56	(1 000,00)	-16,67
6135000000	LOCATION DE MAT. DIVERS	5 405,92	0,51	332,56	0,03	5 073,36	N/S
6135100000	LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	4 681,11	0,45			4 681,11	
6151000000	ENTR.REP. EQUIPTS DIVERS	2 430,76	0,23	5 136,79	0,48	(2 706,03)	-52,68
6152000000	ENTRETIEN IMMOB.	2 348,86	0,22	1 900,14	0,18	448,72	23,62
6153000000	ENT. REP. VEHICULES	8 095,06	0,77	16 020,44	1,49	(7 925,38)	-49,47
6153200000	ENT. REP. TRACTEUR	1 735,82	0,17	801,01	0,07	934,81	116,70
6154200000	ENT. REP. CAROY	16,00		724,14	0,07	(708,14)	-97,79
6154400000	ENT. REP. ELAGUEUSE	91,20	0,01	199,82	0,02	(108,62)	-54,36
6154500000	ENT. REP. SOUFFLEUR	2 676,11	0,25	690,13	0,06	1 985,98	287,77
6154600000	ENT. REP. TRONCONEUSE	319,56	0,03	953,94	0,09	(634,38)	-66,50
6154700000	ENT. REP. DEBROUSAILLEUSE	2 772,42	0,26	5 886,80	0,55	(3 114,38)	-52,90
6154800000	ENT. REP. TAILLE HAIE			461,42	0,04	(461,42)	-100,00
6155000000	ENT. REP. AUTOPORTEE	2 068,03	0,20	1 122,26	0,10	945,77	84,27
6155300000	ENT. REP. TONDEUSE	2 339,27	0,22	2 689,99	0,25	(350,72)	-13,04
6155800000	ENT. REP. MAT. BUREAU-INFO.	159,90	0,02			159,90	
6156000000	MAINTENANCE			823,92	0,08	(823,92)	-100,00
6161000000	ASS MARCHANDISES TRANSP.	576,26	0,05	552,98	0,05	23,28	4,21
6162000000	ASS VEHICULES	14 024,32	1,34	9 688,55	0,90	4 335,77	44,75
6163000000	ASS MISSIONS	2 972,45	0,28	2 833,70	0,26	138,75	4,90
6164000000	ASS RESPONSABILITE CIVILE	5 907,08	0,56	4 318,03	0,40	1 589,05	36,80
6165200000	ASS MULTIRISQUES PRO.	1 534,01	0,15	1 338,55	0,12	195,46	14,60
6184000000	COTISATIONS	5 681,60	0,54	5 314,00	0,49	367,60	6,92
6226000000	HONORAIRES	32 930,40	3,14	6 440,80	0,60	26 489,60	411,28
6237000000	PUBLICITES DIVERSES	7,50				7,50	
6250000000	DEPLACEMENTS REGIE	2 942,55	0,28	1 297,18	0,12	1 645,37	126,84
6251010000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS	100,43	0,01	78,97	0,01	21,46	27,17
6251020000	DEPLACEMENTS DIRECTION	347,53	0,03	1 412,06	0,13	(1 064,53)	-75,39
6251050000	DEPLACEMENTS ENC. TECHN.	593,50	0,06	161,23	0,02	432,27	268,11
6251060000	DEPLACEMENTS BENEVOLES	1 383,26	0,13	3 206,57	0,30	(1 823,31)	-56,86
6251800000	FRAIS DEPLACEMENTS ASP	45,17		182,91	0,02	(137,74)	-75,30
6251900000	MISSIONS REGIE	785,23	0,07	258,50	0,02	526,73	203,76
6256000000	MISSIONS DIVERS	260,80	0,02	101,00	0,01	159,80	158,22
6257000000	RECEPTIONS	930,96	0,09	2 105,01	0,20	(1 174,05)	-55,77
6261000000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 071,52	0,10	2 282,81	0,21	(1 211,29)	-53,06
6261200000	FAX-INTERNET	2 205,43	0,21	2 694,93	0,25	(489,50)	-18,16
6263000000	ACHATS TIMBRES	600,05	0,06	760,87	0,07	(160,82)	-21,14
6270000000	FRAIS BANCAIRES	719,94	0,07	925,78	0,09	(205,84)	-22,23
Impôts, taxes et versements assimilés		18 020,66	1,72	19 801,34	1,84	(1 780,68)	-8,99
6311000000	TAXE SUR SALAIRES PERMANENTS	2 144,00	0,20	2 046,00	0,19	98,00	4,79
6333000000	UNIFORMATION PERMANENTS	4 370,41	0,42	4 311,09	0,40	59,32	1,38
6333800000	UNIFORMATION CDDI	9 399,84	0,90	9 959,10	0,93	(559,26)	-5,62
6354000000	DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	450,76	0,04			450,76	
6378000000	TAXES DIVERSES	1 655,65	0,16	3 485,15	0,32	(1 829,50)	-52,49
Salaires et traitements		629 907,99	60,00	652 351,52	60,71	(22 443,53)	-3,44
6410000000	BRUTS PERMANENTS	249 737,63	23,79	246 348,04	22,92	3 389,59	1,38
6412000000	CONGES PAYES	4 410,00	0,42	(2 404,00)	-0,22	6 814,00	283,44
6413000000	PRIMES PERMANENTS	6 817,00	0,65	600,00	0,06	6 217,00	N/S
6413100000	PANIERS REPAS PERM	8 136,97	0,78	4 908,20	0,46	3 228,77	65,78
6413180000	PANIERS REPAS CDDI	18 993,96	1,81	20 848,40	1,94	(1 854,44)	-8,89
6413600000	BRUTS CDDI	341 812,43	32,56	366 150,88	34,07	(24 338,45)	-6,65
6414000000	INDEMNITES AVANT AGES DIV			15 900,00	1,48	(15 900,00)	-100,00
Charges sociales		123 202,04	11,73	131 553,18	12,24	(8 351,14)	-6,35

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
6451300000	URSSAF PERMANENTS	62 322,58	5,94	71 537,37	6,66	(9 214,79)	-12,88
6451380000	URSSAF CDDI	6 803,51	0,65	15 824,73	1,47	(9 021,22)	-57,01
6452000000	PROV CH SOC CONGES PAYES	528,00	0,05	(514,00)	-0,05	1 042,00	202,72
6453000000	RETRAITE PERMANENTS	12 737,60	1,21	12 693,78	1,18	43,82	0,35
6453380000	RETRAITE CDDI	674,79	0,06	1 355,11	0,13	(680,32)	-50,20
6456000000	MAP PREVOYANCE PERM			5 981,59	0,56	(5 981,59)	-100,00
6456400000	MAP PREVOYANCE CDDI			8 105,72	0,75	(8 105,72)	-100,00
6457100000	OCIANE MUTUELLE PERM.	6 638,70	0,63	1 330,54	0,12	5 308,16	398,95
6457110000	OCIANE MUTUELLE CDDI	7 142,40	0,68	955,74	0,09	6 186,66	647,32
6458000000	CHARGES SOCIALES A PAYER	2 730,00	0,26	(5 443,99)	-0,51	8 173,99	150,15
6472000000	OEUVRES SOCIALES PERM.	1 248,83	0,12	1 231,81	0,11	17,02	1,38
6472800000	OEUVRES SOCIALES CDDI	1 708,77	0,16	1 254,68	0,12	454,09	36,19
6475100000	MED. TRAVAIL PERMANENTS	954,00	0,09	1 108,57	0,10	(154,57)	-13,94
6475200000	MED. TRAVAIL PERS.INSERTION	2 671,20	0,25	2 053,43	0,19	617,77	30,08
6481000000	VETEMENTS AU PERSONEL	6 554,62	0,62	4 786,10	0,45	1 768,52	36,95
6487000000	FORMATION PERSONNEL	890,00	0,08	670,00	0,06	220,00	32,84
6487100000	FORMATION PERS. CONTRATS AIDES	6 547,00	0,62	8 622,00	0,80	(2 075,00)	-24,07
6488000000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 050,04	0,29			3 050,04	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		49 348,59	4,70	47 368,98	4,41	1 979,61	4,18
6811200000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP.	49 348,59	4,70	47 368,98	4,41	1 979,61	4,18
Dotations aux provisions		2 388,36	0,23	510,00	0,05	1 878,36	368,31
6817400000	DOT° DEPRECIATION CREANCES	2 388,36	0,23	510,00	0,05	1 878,36	368,31
Autres charges		1 172,23	0,11	2 767,67	0,26	(1 595,44)	-57,65
6540000000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURV.	1 100,00	0,10	2 400,00	0,22	(1 300,00)	-54,17
6580000000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	72,23	0,01	367,67	0,03	(295,44)	-80,35
Résultat d'exploitation		29 764,28	2,84	34 223,40	3,18	(4 459,12)	-13,03
Total des produits financiers		315,00	0,03	300,82	0,03	14,18	4,71
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		203,89	0,02	185,22	0,02	18,67	10,08
7621000000	REVENUS SUR TITRES	203,89	0,02	185,22	0,02	18,67	10,08
Autres intérêts et produits assimilés		111,11	0,01	115,60	0,01	(4,49)	-3,88
7680000000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	111,11	0,01	115,60	0,01	(4,49)	-3,88
Total des charges financières		649,23	0,06	813,23	0,08	(164,00)	-20,17
Intérêts et charges assimilées		649,23	0,06	813,23	0,08	(164,00)	-20,17
6611000000	INTERETS DES EMPRUNTS	327,15	0,03	801,56	0,07	(474,41)	-59,19
6618000000	CHARGES D'INTERÊTS LIEES AU COVID	322,08	0,03			322,08	
6680000000	AUTRES CHARGES FINANCIERES			11,67		(11,67)	-100,00
Résultat financier		(334,23)	-0,03	(512,41)	-0,05	178,18	34,77
Résultat courant avant impôts		29 430,05	2,80	33 710,99	3,14	(4 280,94)	-12,70
Total des produits exceptionnels		47 915,43	4,56	23 530,10	2,19	24 385,33	103,63
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 163,62	1,25	10 561,76	0,98	2 601,86	24,63
7718000000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 460,41	0,14	(1 460,41)	-100,00
7720000000	PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEUR	13 163,62	1,25	9 101,35	0,85	4 062,27	44,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital		34 751,81	3,31	12 968,34	1,21	21 783,47	167,97

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
7750000000	PDT S CESSIONS ELT S D'ACTIFS CEDES	5 119,81	0,49			5 119,81	
7770000000	REPR. QUOTES-PART S SUBV° INVEST.	29 632,00	2,82	12 968,34	1,21	16 663,66	128,49
Total des charges exceptionnelles		12 173,25	1,16	18 723,42	1,74	(6 550,17)	-34,98
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		9 035,84	0,86	13 628,12	1,27	(4 592,28)	-33,70
6712000000	PENALITES MAJORATIONS			3 614,45	0,34	(3 614,45)	-100,00
6713000000	DONS ET LIBERALITES	27,78		28,90		(1,12)	-3,88
6718000000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	881,16	0,08	4 092,61	0,38	(3 211,45)	-78,47
6720000000	CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	8 126,90	0,77	5 892,16	0,55	2 234,74	37,93
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 278,04	0,12			1 278,04	
6750000000	VAL. CPT E ELEM. ACT. CED.	1 278,04	0,12			1 278,04	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		1 859,37	0,18	5 095,30	0,47	(3 235,93)	-63,51
6871200000	DOT° AMORT. EXCEPTIONNELS	1 859,37	0,18	5 095,30	0,47	(3 235,93)	-63,51
Résultat exceptionnel		35 742,18	3,40	4 806,68	0,45	30 935,50	643,59
Excédent ou déficit de l'exercice		65 172,23	6,21	38 517,67	3,58	26 654,56	69,20
Contributions volontaires en nature		9 947,00	0,95	9 221,00	0,86	726,00	7,87
Bénévolat		9 947,00	0,95	9 221,00	0,86	726,00	7,87
8700000000	BENEVOLAT	9 947,00	0,95	9 221,00	0,86	726,00	7,87
Charges des contributions volontaires en nature		9 947,00	0,95	9 221,00	0,86	726,00	7,87
Personnel bénévole		9 947,00	0,95	9 221,00	0,86	726,00	7,87
8640000000	PERSONNEL BENEVOLE	9 947,00	0,95	9 221,00	0,86	726,00	7,87

UN PARTENAIRE IMPLIQUÉ À MES CÔTÉS POUR BIEN AVANCER

BORDEAUX

2 rue Claude Boucher
CS 70021
33070 **Bordeaux** Cedex
05 57 10 28 28
extencia@extencia.fr

PARIS

17 rue de la Victoire
75009 **Paris**
01 75 43 62 50
extenciaparis@extencia.fr

LYON

17 quai Joseph Gillet
CS 60423
69316 **Lyon** Cedex 4
04 78 38 10 60
contact@codex-lyon.fr

GRENOBLE

Le Royal II
3 allée des Centaurées
38240 **Meylan**
04 76 18 59 70
contact@codex-meylan.fr

ANGLET

Centre d'affaires ERDI@N
10 allée Véga
64600 **Anglet**
05 59 52 88 55
extenciaanglet@extencia.fr

BRUGES

21 rue Daugère
33520 **Bruges**
05 57 10 28 28
extencia@extencia.fr

VILLENAVE D'ORNON

2 rue Jean Bonnardel
Immeuble Topaze
33140 **Villeneuve d'Ornon**
05 56 87 06 24
extenciavilleneuve@extencia.fr

LESPARRE-MÉDOC

17-19 route de Bordeaux
BP 56 - Drayton Square
33341 **Leparré-Médoc** Cedex
05 56 41 03 68
extenciamedoc@extencia.fr

LIBOURNE

85 route de Saint-Émilion - BP 101
33501 **Libourne** Cedex
05 57 25 22 52
extencialibourne@extencia.fr

LANGON

18 cours des Carmes
33210 **Langon**
05 56 76 11 96
extencialangon@extencia.fr



EXPERTS COMPTABLES



extencia.fr

MEMBRE INDÉPENDANT

AUDECIA

GROUPEMENT
DE CABINETS INDÉPENDANTS
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES