

FEDERATION DE L'HERAULT

117 RUE DES ETATS GENERAUX

340000 MONTPELLIER

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE : 8559B

SIRET : 41319424200033

Tél :

Fax :

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	461 872,64	315 774,31	146 098,33	155 809,25
Installations techniques, matériels et outil.				
Autres immobilisations corporelles	2 525,74	2 525,74		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	1 989,75		1 989,75	1 989,75
Prêts	66 110,00	5 000,00	61 110,00	40 000,00
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	532 498,13	323 300,05	209 198,08	197 799,00
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	837,87		837,87	963,49
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	48 883,57		48 883,57	13 677,48
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	27 600,00		27 600,00	
Valeurs mobilières de placement	24 323,75		24 323,75	24 095,00
Disponibilités	50 903,04		50 903,04	89 590,44
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	152 548,23		152 548,23	128 326,41
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	685 046,36	323 300,05	361 746,31	326 125,41

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		35 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	48 353,87	48 353,87
Autres réserves		
Report à nouveau	47 927,94	42 684,55
Excédent ou déficit de l'exercice	12 627,94	-9 827,39
<i>Situation nette</i>	<i>108 909,75</i>	<i>116 211,03</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	18 761,87	633,33
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	127 671,62	116 844,36
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	133 485,99	152 055,23
Emprunts et dettes financières diverses (3)	13 531,64	13 531,64
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 767,00	33 950,77
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	11 290,06	9 743,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	234 074,69	209 281,05
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	361 746,31	326 125,41

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

113 642,00

120 432,69

209 281,05

COMPTE DE RÉSULTAT

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	320,00	360,00	-40,00	-11,11
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	26 131,00	26 764,00	-633,00	-2,37
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	143 000,00	150 500,00	-7 500,00	-4,98
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	806,22		806,22	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		530,94	-530,94	-100,00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	38 869,45	27 280,99	11 588,46	42,48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	209 126,67	205 435,93	3 690,74	1,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	16 216,70	29 669,52	-13 452,82	-45,34
Aides financières	94 110,00	100 610,00	-6 500,00	-6,46
Impôts, taxes et versements assimilés	1 557,70	1 347,46	210,24	15,60
Salaires et traitements	56 144,89	44 906,44	11 238,45	25,03
Charges sociales	14 781,51	10 330,84	4 450,67	43,08
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 710,92	13 047,95	-3 337,03	-25,58
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	9,01	1,50	7,51	500,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	192 530,73	199 913,71	-7 382,98	-3,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	16 595,94	5 522,22	11 073,72	200,53
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	420,16	425,00	-4,84	-1,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	420,16	425,00	-4,84	-1,14

COMPTE DE RÉSULTAT

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 544,84	7 356,47	-811,63	-11,03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	6 544,84	7 356,47	-811,63	-11,03
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-6 124,68	-6 931,47	806,79	11,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	540,00	1 347,88	-807,88	-59,94
Sur opérations en capital	1 800,68	4 000,00	-2 199,32	-54,98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 340,68	5 347,88	-3 007,20	-56,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	135,00	13 715,02	-13 580,02	-99,02
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	135,00	13 715,02	-13 580,02	-99,02
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 205,68	-8 367,14	10 572,82	126,36
Impôts sur les bénéfices	49,00	51,00	-2,00	-3,92
TOTAL DES PRODUITS	211 887,51	211 208,81	678,70	0,32
TOTAL DES CHARGES	199 259,57	221 036,20	-21 776,63	-9,85
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	12 627,94	-9 827,39	22 455,33	228,50

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

115,00

2 205,68

-8 367,14

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	26 131,00	100,00	26 764,00	100,00
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres	26 131,00	100,00	26 764,00	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	26 131,00	100,00	26 764,00	100,00
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	320,00 143 000,00 16 216,70 94 110,00	1,22 547,24 62,06 360,15	360,00 150 500,00 29 669,52 100 610,00	1,35 562,32 110,86 375,92
VALEUR AJOUTÉE	59 124,30	226,26	47 344,48	176,90
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	1 557,70 70 926,40	5,96 271,43	1 347,46 55 237,28	5,03 206,39
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-13 359,80	-51,13	-9 240,26	-34,52
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	39 675,67 9,01 540,00 135,00	151,83 0,03 2,07 0,52	27 811,93 1,50 1 347,88 13 715,02	103,9 0,01 5,04 51,24
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	26 711,86	102,22	6 203,03	23,18
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs VMP	420,16 6 544,84	1,61 25,05	425,00 7 356,47	1,59 27,49
COÛT DE FINANCEMENT	-6 124,68	-23,44	-6 931,47	-25,90
- Impôts sur les bénéfices - Participation	49,00	0,19	51,00	0,19
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	20 538,18	78,60	-779,44	-2,91
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amortissements + Reprises sur amortissements - Dotations aux provisions + Reprises sur provisions - Dotations aux fonds dédiés + Reprises aux fonds dédiés + Subventions d'équipement virée au résultat	9 710,92 1 800,68	37,16 6,89	13 047,95 4 000,00	48,75 14,95
RÉSULTAT NET	12 627,94	48,33	-9 827,39	-36,72

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Constructions	461 872,64	315 774,31	146 098,33	155 809,25
21352000 AGENC INSTAL BATIMENT LEPIC				19 816,17
21410100 CONSTRUCTION GIGNAC NOUVEAU	374 240,30		374 240,30	374 240,30
21480000 CONSTRUCTION LEPIC	87 632,34		87 632,34	87 632,34
28135200 AMORT AGENCEMENT LE PIC				-19 189,97
28141010 AMORT CONSTRUCTION GIGNAC		228 141,97	-228 141,97	-219 057,25
28148000 AMORT TRAVAUX LEPIC		87 632,34	-87 632,34	-87 632,34
Autres immobilisations corporelles	2 525,74	2 525,74		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATI	2 525,74		2 525,74	2 525,74
28183000 AMORT MAT DE BUREAU INFORMA		2 525,74	-2 525,74	-2 525,74
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	1 989,75		1 989,75	1 989,75
26610000 APPORT ASSOCIATIF	1 700,00		1 700,00	1 700,00
26700000 CREANCES RATTACHEES PARTICI	289,75		289,75	289,75
Prêts	66 110,00	5 000,00	61 110,00	40 000,00
27482400 PRET A FEDERATION DU LANGUEDOC	61 110,00		61 110,00	40 000,00
27485100 PRET AU COLLEGE LEON CORDAS	5 000,00		5 000,00	5 000,00
29740000 PROVISION PRETS		5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
TOTAL (I)	532 498,13	323 300,05	209 198,08	197 799,00
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	837,87		837,87	963,49
40910000 AVANCES ACOMPTES	837,87		837,87	963,49
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	48 883,57		48 883,57	13 677,48
411BESIER BESIERENCAS				20,00
411FEDELAN FEDERATION DU LANGUEDOC	47 862,57		47 862,57	13 637,48
411GARRIGU LA GARRIGA	1 021,00		1 021,00	
411LOGARRI CALANDRETA LO GARRIC				20,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	27 600,00		27 600,00	
44175000 MAIRIE DE MONTPELLIER	20 400,00		20 400,00	
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	7 200,00		7 200,00	
Valeurs mobilières de placement	24 323,75		24 323,75	24 095,00
50810000 V M P	24 323,75		24 323,75	24 095,00
Disponibilités	50 903,04		50 903,04	89 590,44
51200100 CREDIT COOPERATIF	6 900,59		6 900,59	49 669,72
51200300 CAISSE D'EPARGNE	6 547,55		6 547,55	4 422,67
51210000 LIVRET A CREDIT COOPERATIF	37 454,90		37 454,90	35 498,05
TOTAL (III)	152 548,23		152 548,23	128 326,41
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	685 046,36	323 300,05	361 746,31	326 125,41

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires		35 000,00
10230000 SUBVENTION INVES BIENS NON REN		35 000,00
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	48 353,87	48 353,87
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	6 707,76	6 707,76
10688000 RESERVES DIVERSES	41 646,11	41 646,11
Report à nouveau	47 927,94	42 684,55
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	47 927,94	42 684,55
Excédent ou déficit de l'exercice	12 627,94	-9 827,39
<i>Situation nette</i>	<i>108 909,75</i>	<i>116 211,03</i>
Subventions d'investissement	18 761,87	633,33
13120000 SUBV INVEST COLLE ET ETAB PUBL	55 000,00	20 000,00
13920000 SUBV COMMUNES VIREES CTE RESUL	-36 238,13	-19 366,67
TOTAL (I)	127 671,62	116 844,36
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	133 485,99	152 055,23
16411000 EMPRUNT CE - 1 AN	19 399,81	18 529,24
16412000 EMPRUNT CE 2 A 4 ANS	87 152,55	83 241,20
16413000 EMPRUNT CE + 5 ANS	26 489,45	49 800,61
16884000 INTERETS COURUS MT	444,18	484,18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	13 531,64	13 531,64
16810900 EMPRUNT LATINITAS	13 531,64	13 531,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 767,00	33 950,77
401COMPTA LA COMPTARELA	2 037,00	967,50
401CONF CONFEDERATION	1 680,00	
401DEPLA DEPLACEMENTS		1 000,27
401FEDELAN FEDERATION DU LANGUEDOC	100,00	
401LEPIC CALANDRETA DAU CHIVALET	68 000,00	28 333,00
40810000 FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	3 950,00	3 650,00
Dettes sociales et fiscales	11 290,06	9 743,41
421GRENE REMUNERATION GRENET	72,21	
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	2 394,63	1 295,17
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER		835,00
43100000 URSSAF	6 738,13	4 983,86
43720000 AG2R LA MONDIALE	278,65	285,28
43730000 UGRR	466,53	1 154,30
43740000 M G E N	92,58	29,04
43750000 AMETRA		111,41
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	710,63	376,24
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		207,00
44210000 ETAT RETENUE A LA SOURCE		22,65
44730000 IMPOTS TAXES SUR REMUNERATIONS	536,70	443,46
TOTAL (V)	234 074,69	209 281,05

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	361 746,31	326 125,41
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>	<i>113 642,00</i>	
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	<i>120 432,69</i>	
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		<i>209 281,05</i>
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	320,00	360,00	-40,00	-11,11
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	320,00	360,00	-40,00	-11,11
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	26 131,00	26 764,00	-633,00	-2,37
70830000 LOCATION BATIMENTS SCOLAIRES	25 110,00	25 860,00	-750,00	-2,90
70831000 REMBOURSEMENT TF	1 021,00	904,00	117,00	12,94
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	143 000,00	150 500,00	-7 500,00	-4,98
74300000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	75 000,00	75 000,00		
74400000 SUBVENTIONS COMMUNALES	68 000,00	75 500,00	-7 500,00	-9,93
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	806,22		806,22	
75412000 ABANDON FRAIS PAR BENEVOLES	806,22		806,22	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		530,94	-530,94	-100,00
75460000 DON NATURE		530,94	-530,94	-100,00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	38 869,45	27 280,99	11 588,46	42,48
75710000 SOUTIEN RECU FEDE LANGUEDOC	38 857,23	27 274,96	11 582,27	42,46
75810000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	12,22	6,03	6,19	102,65
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	209 126,67	205 435,93	3 690,74	1,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	16 216,70	29 669,52	-13 452,82	-45,34
60680000 FOURNITURES DIVERSES	499,99	2 299,99	-1 800,00	-78,26
61101000 PRESTATION COMPTABLE	2 850,00	2 850,00		
61102000 PRESTATION SOCIAL	816,00	561,00	255,00	45,45
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	1 680,00	3 360,00	-1 680,00	-50,00
61520000 ENTRETIEN REPARATION IMMO	48,00		48,00	
61600000 ASSURANCES RC	670,46	125,59	544,87	433,85
61620000 ASSURANCE BATIMENTS SCOLAIRES		116,52	-116,52	-100,00
61640000 ASSURANCE AUTO MISSION	293,03	284,48	8,55	3,01
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	823,50	811,48	12,02	1,48
62261000 HONORAIRES CAC	4 013,80	3 650,00	363,80	9,97
62310000 ANNONCES INSERTIONS	50,00	50,00		
62334000 PARTICIPATION CONGRES		6 695,00	-6 695,00	-100,00
62470000 TRANSPORT DIVERS		540,00	-540,00	-100,00
62511000 INDEMNITES DEPLACEMENT SALARIE	1 830,28	2 861,18	-1 030,90	-36,03
62512000 DEPLACEMENT ASSOCIATIF	806,22	3 531,21	-2 724,99	-77,17
62580000 FRAIS INSTANCES ASSOCIATIVES		88,15	-88,15	-100,00
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	16,55		16,55	
62650000 TELEPHONE	120,00	130,00	-10,00	-7,69
62700000 FRAIS BANCAIRES	448,87	464,92	-16,05	-3,45

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62810000 COTISATIONS	1 250,00	1 250,00		
Aides financières	94 110,00	100 610,00	-6 500,00	-6,46
65711200 SOUTIEN DAU CHIVALET	68 000,00	68 000,00		
65711400 SOUTIEN COMPTARELA	1 000,00		1 000,00	
65711700 SOUTIEN A GIGNAC	25 110,00	25 110,00		
65711800 SOUTIEN POULINETS		7 500,00	-7 500,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 557,70	1 347,46	210,24	15,60
63330000 PARTI EMPLOYEUR FORMATION	536,70	443,46	93,24	21,03
63512000 TAXES FONCIERES	1 021,00	904,00	117,00	12,94
Salaires et traitements	56 144,89	44 906,44	11 238,45	25,03
64110000 SALAIRES PERSONNELS	55 719,08	44 201,88	11 517,20	26,06
64120000 CONGES PAYES	1 099,46	519,56	579,90	111,61
64140000 PRIMES PRECARITE	-835,00	185,00	-1 020,00	-551,35
64190000 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	161,35		161,35	
Charges sociales	14 781,51	10 330,84	4 450,67	43,08
64510000 COTISATIONS URSSAF	10 644,38	7 291,36	3 353,02	45,99
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 275,33	853,07	422,26	49,50
64530000 COTISATIONS RETRAITE	2 352,29	1 492,79	859,50	57,58
64540000 MUTUELLE SANTE		235,74	-235,74	-100,00
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	334,39	157,04	177,35	112,93
64583000 CHARGES SUR PRIMES	-207,00	-28,00	-179,00	-639,29
64750000 COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	382,12	328,84	53,28	16,20
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 710,92	13 047,95	-3 337,03	-25,58
68112000 DOTA IMMO COPORELLES	9 710,92	13 047,95	-3 337,03	-25,58
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9,01	1,50	7,51	500,67
65810000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	9,01	1,50	7,51	500,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	192 530,73	199 913,71	-7 382,98	-3,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	16 595,94	5 522,22	11 073,72	200,53
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	420,16	425,00	-4,84	-1,14
76410000 REVENUS VPM	418,95	416,79	2,16	0,52
76810000 INTERETS COMPTES CREDITEURS	1,21	8,21	-7,00	-85,26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	420,16	425,00	-4,84	-1,14
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 544,84	7 356,47	-811,63	-11,03
66111000 INTERETS SUR MT CE	6 544,84	7 356,47	-811,63	-11,03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	6 544,84	7 356,47	-811,63	-11,03
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-6 124,68	-6 931,47	806,79	11,64

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	540,00	1 347,88	-807,88	-59,94
<i>77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS</i>	<i>540,00</i>	<i>1 347,88</i>	<i>-807,88</i>	<i>-59,94</i>
Sur opérations en capital	1 800,68	4 000,00	-2 199,32	-54,98
<i>77700000 SUBV INVES VIREES CTE RESULTAT</i>	<i>1 800,68</i>	<i>4 000,00</i>	<i>-2 199,32</i>	<i>-54,98</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 340,68	5 347,88	-3 007,20	-56,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	135,00	13 715,02	-13 580,02	-99,02
<i>67180000 CHARGES EXCEPTION DIVERSES</i>	<i>20,00</i>	<i>13 715,02</i>	<i>-13 695,02</i>	<i>-99,85</i>
<i>67200000 CHARGES EXCEPT EXER ANTERIEUR</i>	<i>115,00</i>		<i>115,00</i>	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	135,00	13 715,02	-13 580,02	-99,02
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 205,68	-8 367,14	10 572,82	126,36
Impôts sur les bénéfices	49,00	51,00	-2,00	-3,92
<i>69500000 IMPOTS ORG A BUT NON LUCRATIF</i>	<i>49,00</i>	<i>51,00</i>	<i>-2,00</i>	<i>-3,92</i>
TOTAL DES PRODUITS	211 887,51	211 208,81	678,70	0,32
TOTAL DES CHARGES	199 259,57	221 036,20	-21 776,63	-9,85
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	12 627,94	-9 827,39	22 455,33	228,50

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

115,00

2 205,68

-8 367,14

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	26 131,00	100,00	26 764,00	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	26 131,00	100,00	26 764,00	100,00
70830000 LOCATION BATIMENTS SCOLAIRES	25 110,00	96,09	25 860,00	96,62
70831000 REMBOURSEMENT TF	1 021,00	3,91	904,00	3,38
PRODUCTION DE L'EXERCICE	26 131,00	100,00	26 764,00	100,00
+ Cotisations et dons	320,00	1,22	360,00	1,35
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	320,00	1,22	360,00	1,35
+ Subventions d'exploitation	143 000,00	547,24	150 500,00	562,32
74300000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	75 000,00	287,02	75 000,00	280,23
74400000 SUBVENTIONS COMMUNALES	68 000,00	260,23	75 500,00	282,10
- Consommation en provenance des tiers	16 216,70	62,06	29 669,52	110,86
60680000 FOURNITURES DIVERSES	499,99	1,91	2 299,99	8,59
61101000 PRESTATION COMPTABLE	2 850,00	10,91	2 850,00	10,65
61102000 PRESTATION SOCIAL	816,00	3,12	561,00	2,10
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	1 680,00	6,43	3 360,00	12,55
61520000 ENTRETIEN REPARATION IMMO	48,00	0,18		
61600000 ASSURANCES RC	670,46	2,57	125,59	0,47
61620000 ASSURANCE BATIMENTS SCOLAIRES			116,52	0,44
61640000 ASSURANCE AUTO MISSION	293,03	1,12	284,48	1,06
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	823,50	3,15	811,48	3,03
62261000 HONORAIRES CAC	4 013,80	15,36	3 650,00	13,64
62310000 ANNONCES INSERTIONS	50,00	0,19	50,00	0,19
62334000 PARTICIPATION CONGRES			6 695,00	25,01
62470000 TRANSPORT DIVERS			540,00	2,02
62511000 INDEMNITES DEPLACEMENT SALARIE	1 830,28	7,00	2 861,18	10,69
62512000 DEPLACEMENT ASSOCIATIF	806,22	3,09	3 531,21	13,19
62580000 FRAIS INSTANCES ASSOCIATIVES			88,15	0,33
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	16,55	0,06		
62650000 TELEPHONE	120,00	0,46	130,00	0,49
62700000 FRAIS BANCAIRES	448,87	1,72	464,92	1,74
62810000 COTISATIONS	1 250,00	4,78	1 250,00	4,67
- Subventions accordées	94 110,00	360,15	100 610,00	375,92
65711200 SOUTIEN DAU CHIVALET	68 000,00	260,23	68 000,00	254,07
65711400 SOUTIEN COMPTARELA	1 000,00	3,83		
65711700 SOUTIEN A GIGNAC	25 110,00	96,09	25 110,00	93,82
65711800 SOUTIEN POULINETES			7 500,00	28,02
VALEUR AJOUTÉE	59 124,30	226,26	47 344,48	176,90
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 557,70	5,96	1 347,46	5,03
63330000 PARTI EMPLOYEUR FORMATION	536,70	2,05	443,46	1,66
63512000 TAXES FONCIERES	1 021,00	3,91	904,00	3,38
- Charges de personnel	70 926,40	271,43	55 237,28	206,39
64110000 SALAIRES PERSONNELS	55 719,08	213,23	44 201,88	165,15
64120000 CONGES PAYES	1 099,46	4,21	519,56	1,94
64140000 PRIMES PRECARITE	-835,00	-3,20	185,00	0,69
64190000 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	161,35	0,62		
64510000 COTISATIONS URSSAF	10 644,38	40,73	7 291,36	27,24
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 275,33	4,88	853,07	3,19
64530000 COTISATIONS RETRAITE	2 352,29	9,00	1 492,79	5,58
64540000 MUTUELLE SANTE			235,74	0,88
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	334,39	1,28	157,04	0,59
64583000 CHARGES SUR PRIMES	-207,00	-0,79	-28,00	-0,10
64750000 COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	382,12	1,46	328,84	1,23

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-13 359,80	-51,13	-9 240,26	-34,52
+ Produits de gestion courante	39 675,67	151,83	27 811,93	103,9
75412000 ABANDON FRAIS PAR BENEVOLES	806,22	3,09		
75460000 DON NATURE			530,94	1,98
75710000 SOUTIEN RECU FEDE LANGUEDOC	38 857,23	148,70	27 274,96	101,97
75810000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	12,22	0,05	6,03	0,02
- Charges de gestion courante	9,01	0,03	1,50	0,01
65810000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	9,01	0,03	1,50	0,01
+ Produits exceptionnels	540,00	2,07	1 347,88	5,04
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	540,00	2,07	1 347,88	5,04
- Charges exceptionnelles	135,00	0,52	13 715,02	51,24
67180000 CHARGES EXCEPTION DIVERSES	20,00	0,08	13 715,02	51,24
67200000 CHARGES EXCEPT EXER ANTERIEUR	115,00	0,44		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	26 711,86	102,22	6 203,03	23,18
+ Produits financiers	420,16	1,61	425,00	1,59
76410000 REVENUS VPM	418,95	1,60	416,79	1,56
76810000 INTERETS COMPTES CREDITEURS	1,21		8,21	0,03
- Charges financières	6 544,84	25,05	7 356,47	27,49
66111000 INTERETS SUR MT CE	6 544,84	25,05	7 356,47	27,49
COÛT DE FINANCEMENT	-6 124,68	-23,44	-6 931,47	-25,90
- Impôts sur les bénéfices	49,00	0,19	51,00	0,19
69500000 IMPOTS ORG A BUT NON LUCRATIF	49,00	0,19	51,00	0,19
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	20 538,18	78,60	-779,44	-2,91
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	9 710,92	37,16	13 047,95	48,75
68112000 DOTA IMMO COPORELLES	9 710,92	37,16	13 047,95	48,75
+ Reprises sur provisions				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	1 800,68	6,89	4 000,00	14,95
77700000 SUBV INVES VIREES CTE RESULTAT	1 800,68	6,89	4 000,00	14,95
RÉSULTAT NET	12 627,94	48,33	-9 827,39	-36,72

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O		
ANNEXE COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 361 746,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 12 627,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/04/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

La Federacion Calandreta d'Erau, créée en 1992, a pour but de promouvoir et diffuser la langue et la culture occitane à travers les associations Calandreta du territoire de l'Hérault.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Comptant 15 associations gestionnaires d'établissement, 1 association préfigurative et 5 associations culturelles, l'association fédératrice se donne pour mission de faire le lien inter-écoles ainsi qu'entre les écoles et les instances Calandreta. Cela se traduit par un contact proche des écoles de la part des membres actifs ainsi que de la ligaira. Ces derniers sont amenés à se déplacer d'école en école afin de porter leur aide aux différents projets. La Federacion Calandreta d'Erau apporte un soutien dans la gestion du personnel non enseignant des écoles et des associations satellites, comme les associations culturelles et les CLAE. Aussi, elle est intégrée au Movement del.a.s regent.a.s qui a lieu chaque année du mois d'avril au mois de juillet. Également, un soutien à la vie pédagogique et associative est adressé aux écoles tout au long de l'année.

Les moyens mis en oeuvre :

La fédération héraultaise compte 4 salariées. Un poste administratif en CDI et 3 postes d'enseignantes "hors contrats". (l'Education Nationale ne prend pas en charge leur salaire). De ces enseignantes deux sont dans le primaire en CDD et une dans le secondaire en CDI. Ces personnes sont mises à disposition dans les établissements Calandreta où elles sont en poste. Les fédérations Calandreta nomment leur employé.e administratif ligaire.a.

La Federacion Calandreta d'Erau fonctionne financièrement grâce à deux subventions. Celle de la commune de Montpellier, qui est de 68000 euros depuis plusieurs années et celle du Conseil Général de l'Hérault qui est, également depuis plusieurs années, de 75000 euros. Ces subventions de fonctionnement sont demandées au titre

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

du soutien à la culture sur leurs territoires respectifs.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

L'entité applique des cotisations auprès de ses membres. Le fait générateur retenu est l'appel. (Art. 142-1 règlement ANC n° 2018-06).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels de bureau	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre			461 873			
		Sur sol d'autrui			19 816			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.							
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers						
		Matériel de transport			2 526			
		Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				484 215				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				1 990			
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières				45 000		30 000	
TOTAL				46 990		30 000		
TOTAL GENERAL				531 204		30 000		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre					461 873	
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons				19 816			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport					2 526	
		Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				19 816		464 398		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						1 990	
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				8 890		66 110	
TOTAL				8 890		68 100		
TOTAL GENERAL				28 706		532 498		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	306 690	9 085		315 774
	Inst. générales agen. aménag.	19 190	626	19 816	
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 526			2 526
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		328 405	9 711	19 816	318 300
TOTAL GENERAL		328 405	9 711	19 816	318 300

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	5 000			5 000
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		5 000			5 000
TOTAL GÉNÉRAL		5 000			5 000
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	290		290
	Prêts (1) (2)	66 110		66 110
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	48 884	48 884	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	20 400	20 400	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 200	7 200		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		142 883	76 484	66 400
Renvois (1) (2)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	30 000		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	8 890		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	35 000,00		35 000,00	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	48 353,87			48 353,87
Report à nouveau	42 684,55	15 070,78	9 827,39	47 927,94
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 827,39	22 455,33		12 627,94
Subventions d'investissement	633,33	18 128,54		18 761,87
TOTAUX	116 844,36	55 654,65	44 827,39	127 671,62

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	133 486	19 844	87 153	26 489
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	13 532	13 532		
Fournisseurs & comptes rattachés	75 767	75 767		
Personnel & comptes rattachés	2 467	2 467		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 287	8 287		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	537	537		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	234 075	120 433	87 153	26 489

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	444
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 950
Dettes fiscales et sociales	3 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	7 499

ENGAGEMENTS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Au regard de l'ancienneté des salariés aucune provision pour départ à la retraite n'a été comptabilisée

ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution donnée auprès du crédit coopératif pour un emprunt de 100.000 euros initial souscrit par la calandreta de Méze pour le financement de l'extention de ses batiments scolaires

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	85 128					85 128
TOTAL (1)	85 128					85 128
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	85 128					85 128

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

L'emprunt contracté auprès de la caisse d'épargne languedoc roussillon est garanti à hauteur de 50 % par la région Occitanie et 50% par la commune de Gignac

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 014	3 650
TOTAL	4 014	3 650

LES EFFECTIFS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		

RESSOURCES

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

L'entité obtient des subventions de fonctionnement en provenance du Département pour un montant de 75 000€ ainsi que des Collectivités territoriales pour 68 000€ (Art. 431-9 du règlement ANC 2018-06).

Les ventes de prestations de service de la structure proviennent de la mise à disposition de locaux à l'école de Gignac. Les autres produits sont des cotisations et des soutiens du mouvement. Ces ressources sont obtenus sur le territoire français (Art. 833-14 règlement ANC n° 2014-03).

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
NON PAIEMENT ADHESION NON PAIEMENT ADHESION LO GARRI	20	
CHIVALET PARTICIP FRAIS DEPL P. ASECIO		540
Amortissements SUBV INVEST REGION 2006		16 238
Amortissements Pour le compte 13120000		633
RGLMT ANC2018-06 RECL DOT 2007-2019 ANC2018-06	15 071	
TOTAL	15 091	17 411

COMMENTAIRE

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

L'entité n'a pas fait appel au bénévolat en 2020.

L'application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 a eu comme effet dans les comptes de la structure au 31/12/2020 :

- Retraitement de la subvention liée à des biens renouvelables. Affectation du compte n°102300 au compte n°131200 (subventions d'investissement renouvelables) de la subvention en provenance de la Région Languedoc Roussillon, pour la totalité, soit 35 000 euros. L'immobilisation financée par cette subvention (construction de l'Ecole de Gignac en 2006) est en cours d'amortissement sur une durée de 30 ans. En conséquence, la quote-part de la subvention à virer au résultat est de 16 237 € au 31/12/2020, dont 15 070 euros en compte n°110000 report à nouveau et 1 667 euros de l'exercice en cours en compte n°777000 subventions d'investissement virées au résultat. La méthode utilisée pour ce calcul est la méthode retrospective.

Transactions avec contrepartie (Art. 431-12 Rglmt ANC 2018-06) :

- La Comptarela : Facturation par La Comptarela de la prestation comptable et social de l'exercice pour un montant de 3 666 euros.
- Confédération des Calandretas : Facturation par la Confédération des Calandretas de la participation aux loyers pour 1 680 euros.

SOMMAIRE

101 - FEDERATION DE L'HERAULT

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

Comptes Annuels	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail Bilan Actif	8
Détail Bilan Passif	9
Détail Compte Résultat (liste)	11
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	14
Annexes comptables	16
Annexe	17