

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	8

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	20
Analyse bilan	21

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 361	1 361		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	1 835	1 835		161
Installations techniques, matériel et outillage	73 336	48 076	25 260	13 815
Autres immobilisations corporelles	170 849	115 760	55 089	59 788
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	351		351	351
Autres immobilisations financières	310		310	1 310
Total I	248 042	167 032	81 010	75 425
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 207		3 207	1 665
Créances				
Usagers et comptes rattachés	23 875		23 875	50 380
Autres créances	127 206		127 206	212 459
Divers				
Disponibilités	222 210		222 210	27 518
Charges constatées d'avance	4 032		4 032	13 755
Total II	380 531		380 531	305 777
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	628 573	167 032	461 541	381 202

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	90 000	90 000
Réserves pour projet de l'entité	90 000	90 000
Report à nouveau	12 677	33 247
Excédent ou déficit de l'exercice	42 799	-20 571
Situation nette (sous-total)	145 475	102 677
Subventions d'investissement	107 952	57 971
Total I	253 427	160 648
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	93 446	15 000
Total II	93 446	15 000
PROVISIONS		
Provisions pour charges		2 490
Total III		2 490
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	140	91 433
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 384	25 714
Dettes fiscales et sociales	73 643	84 417
Autres dettes	1 500	1 500
Total IV	114 667	203 064
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 541	381 202

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	33 710		86 341	
Ventes de prestations services	33 710	4,44	86 341	11,70
Produits de tiers financeurs	725 557		651 424	
Concours publics et subventions d'exploitation	725 557	95,56	651 424	88,30
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	8 294	1,09	8 840	1,20
Utilisation des fonds dédiés	1 554	0,20	5 596	0,76
Autres produits	5		67	0,01
Total I	769 120	101,30	752 268	101,97
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	219 010	28,84	277 547	37,62
Impôts, taxes et versements assimilés	8 621	1,14	11 798	1,60
Salaires et traitements	313 243	41,26	329 592	44,67
Charges sociales	115 887	15,26	120 176	16,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 570	2,18	18 242	2,47
Dotations aux provisions			2 490	0,34
Reports en fonds dédiés	80 000	10,54	15 000	2,03
Autres charges	1 061	0,14	6 934	0,94
Total II	754 391	99,36	781 780	105,97
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	14 729	1,94	-29 511	-4,00
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	315	0,04	142	0,02
Total III	315	0,04	142	0,02
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	592	0,08	1 221	0,17
Total IV	592	0,08	1 221	0,17
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-277	-0,04	-1 079	-0,15
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)	14 453	1,90	-30 590	-4,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	20 050	2,64	936	0,13
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	10 114	1,33	9 833	1,33
Total V	30 164	3,97	10 769	1,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 730	0,23	750	0,10
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	88	0,01		
Total VI	1 818	0,24	750	0,10
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	28 346	3,73	10 019	1,36
Total des produits (I + III + V)	799 600	105,31	763 180	103,44
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	756 801	99,68	783 750	106,23
EXCEDENT OU DEFICIT	42 799	5,64	-20 571	-2,79
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 – LOGICIELS	1 361,20		1 361,20	1 361,20
280500 – AMORT.LOGICIELS		1 361,20	-1 361,20	-1 361,20
	1 361,20	1 361,20		
Immobilisations corporelles				
Constructions				
214100 – CONSTR. S/SOL D'AUTRUI	1 834,67		1 834,67	1 834,67
281410 – AMORT.CONS.SOL AUTRUI		1 834,67	-1 834,67	-1 673,65
	1 834,67	1 834,67		161,02
Installations techniques, matériel et outillage				
215600 – MATERIEL PEDAGOGIQUE	73 336,20		73 336,20	57 557,03
281560 – AMORT.MAT.PEDAGOGIQUE		48 075,97	-48 075,97	-43 742,06
	73 336,20	48 075,97	25 260,23	13 814,97
Autres immobilisations corporelles				
218100 – INSTAL./AGENC.DIVERS	109 121,66		109 121,66	109 121,66
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	1 823,75		1 823,75	1 823,75
218300 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	34 273,29		34 273,29	26 897,29
218400 – MOBILIER	25 630,75		25 630,75	25 630,75
281810 – AMORT.AG.CON.S.DIVERSES		61 548,93	-61 548,93	-53 103,75
281820 – AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		1 823,75	-1 823,75	-1 823,75
281830 – AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		27 395,62	-27 395,62	-24 396,34
281840 – AMORT. MOBILIER		24 992,12	-24 992,12	-24 361,56
	170 849,45	115 760,42	55 089,03	59 788,05
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271800 – AUTRES TITRES IMMOB.	350,75		350,75	350,75
	350,75		350,75	350,75
Autres immobilisations financières				
275000 – DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	310,00		310,00	1 310,00
	310,00		310,00	1 310,00
Total I	248 042,27	167 032,26	81 010,01	75 424,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – FOURN.ACPTE S/COMMANDES	3 206,74		3 206,74	1 664,78
	3 206,74		3 206,74	1 664,78
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 – CLIENTS	23 875,00		23 875,00	45 820,00
418100 – CLIENTS FACT. A ETABLIR				4 560,00
	23 875,00		23 875,00	50 380,00
Autres créances				
425000 – AVANCE ACPTE AU PERSONNEL				737,37
437830 – CHEQUE DEJEUNER				1 722,00
438700 – ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	539,50		539,50	
441120 – SUBV.INV.CR PACA	15 000,00		15 000,00	
441130 – SUBV.INV.CG A RECEVOIR	15 000,00		15 000,00	
441140 – SUBV INV VILLE MARSEILLE A RECE	30 000,00		30 000,00	
441720 – SUBV.CR PACA	66 000,00		66 000,00	210 000,00
468700 – DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	666,67		666,67	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Divers	127 206,17		127 206,17	212 459,37
Disponibilités				
511200 – CHEQUES A ENCAISSER				1 300,00
512100 – BFCC	144 106,16		144 106,16	4 482,03
512500 – BFCC LIVRET LVA	76 773,83		76 773,83	20 544,62
530000 – CAISSE	430,91		430,91	1 190,91
541000 – REGIES D'AVANCE	899,56		899,56	
	222 210,46		222 210,46	27 517,56
Charges constatées d'avance				
486000 – CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	4 032,25		4 032,25	13 755,17
	4 032,25		4 032,25	13 755,17
Total II	380 530,62		380 530,62	305 776,88
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	628 572,89	167 032,26	461 540,63	381 201,67

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	90 000,00	90 000,00
Réserves pour projet de l'entité		
106800 – AUTRES RESERVES	90 000,00	90 000,00
	90 000,00	90 000,00
Report à nouveau		
110000 – REPORT A NOUVEAU	12 676,59	33 247,26
	12 676,59	33 247,26
Excédent ou déficit de l'exercice	42 798,88	-20 570,67
Situation nette (sous-total)	145 475,47	102 676,59
Subventions d'investissement		
131230 – SUBV INV REGION PACA 2020	15 000,00	
131320 – SUBV.INV.CG 2014	24 897,00	24 897,00
131330 – SUBV.INV.CG13 2020	15 000,00	
131420 – SUBV.INV.VILLE 2011	84 457,49	84 457,49
131430 – SUBV INV VILLE MARSEILLE 2020	30 000,00	
139230 – REINT.SUBV.INV.REGION PACA 2020	-172,27	
139320 – REINT.SUBV. CG 2014	-20 414,85	-19 100,48
139330 – REINT.SUBV.INV. CG13 2020	-174,06	
139420 – REINT.SUBV.VILLE 2011	-40 296,81	-32 282,72
139430 – REINT.SUBV.INV.MARSEILLE 2020	-344,54	
	107 951,96	57 971,29
Total I	253 427,43	160 647,88
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000 – FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	93 445,82	15 000,00
	93 445,82	15 000,00
Total II	93 445,82	15 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
158800 – PROV.CHARGES DIVERS.		2 489,72
		2 489,72
Total III		2 489,72
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
518600 – BANQUES INTERETS COURUS	140,22	422,25
519000 – CONCOURS BANCAIRES COURAN		90 600,00
541000 – REGIES D'AVANCE		410,78
	140,22	91 433,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 – FOURNISSEURS	25 264,06	13 115,20
408100 – FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	14 120,41	12 599,23
	39 384,47	25 714,43
Dettes fiscales et sociales		
421100 – PERS.REMUNERATIONS DUES		2 072,24
428200 – CONGES A PAYER	3 776,28	5 540,13
428600 – AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	1 557,66	4 223,20
431000 – URSSAF	39 498,00	38 158,00
437200 – ARCCO	10 083,33	11 659,83

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
437500 – PREVOYANCE	982,64	1 065,46
437600 – FORMATION	2 110,24	2 649,40
437830 – CHEQUE DEJEUNER	266,00	
437910 – AUDIENS MUTUELLE SANTE	2 333,30	1 899,66
438300 – MAISON DES ARTISTES	285,00	872,00
438600 – ORG.SOC. CHARGES A PAYER	3 498,24	4 280,15
442100 – ETAT IMPOTS A LA SOURCE	2 741,00	2 847,54
447100 – TAXE S/LES SALAIRES	6 511,00	9 149,00
	73 642,69	84 416,61
Autres dettes		
467210 – INSTITUT FRANCAIS	1 500,00	1 500,00
	1 500,00	1 500,00
Total IV	114 667,38	203 064,07
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 540,63	381 201,67

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	33 710,00		86 340,53	
Ventes de prestations services				
706100 – PRESTATIONS DE FORMATION	24 005,00	3,16	64 874,53	8,79
706200 – AUTRES PRESTAT.SERVICES	750,00	0,10	14 991,00	2,03
706300 – CONTRIBUTION APRENTI	8 400,00	1,11	5 340,00	0,72
706400 – MISE A DISPOSITION	555,00	0,07	1 135,00	0,15
	33 710,00	4,44	86 340,53	11,70
Produits de tiers financeurs	725 557,27		651 424,21	
Concours publics et subventions d'exploitation				
741110 – SUBV DGCA	396 350,00	52,20	327 336,00	44,37
741200 – SUBV CR PACA	220 000,00	28,98	210 000,00	28,46
741210 – SUBV CR PACA ADAC			5 500,00	0,75
741410 – SUBV VILLE DE MARSEILLE	100 000,00	13,17	100 000,00	13,55
741420 – SUBV VILLE DE MARSEILLE EN NATURE	8 540,60	1,12	8 588,21	1,16
748800 – SUBV CNASEA	666,67	0,09		
	725 557,27	95,56	651 424,21	88,30
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges				
781515 – REP.PROV.POUR RISQUES	2 489,72	0,33	5 147,00	0,70
791000 – TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	5 804,65	0,76	3 693,00	0,50
	8 294,37	1,09	8 840,00	1,20
Utilisation des fonds dédiés				
789400 – REP.RESSOURCES UTILISEES	1 554,18	0,20	5 596,35	0,76
	1 554,18	0,20	5 596,35	0,76
Autres produits				
758000 – PRODUITS DIV.GESTION COUR	4,51		67,40	0,01
	4,51		67,40	0,01
Total I	769 120,33	101,30	752 268,49	101,97
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
604100 – ACHATS DE FORMATION	51 433,17	6,77	50 936,80	6,90
604200 – AUTRES ACHATS LIES A LA FORMATION	1 611,72	0,21	26 563,30	3,60
604300 – AUTRES ACHATS DE PRESTATIONS	20 837,31	2,74	417,60	0,06
604400 – BOURSE PPC ET INSERTION			24 656,22	3,34
606110 – FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	8 846,41	1,17	19 277,80	2,61
606120 – FOURN.NON STOCK.(EAU)	650,00	0,09	424,02	0,06
606130 – FOURN.NON STOCK.(GAZ)	876,75	0,12	991,32	0,13
606140 – ACHAT CARBURANT	806,05	0,11	1 402,66	0,19
606300 – FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	12 660,75	1,67	13 152,48	1,78
606310 – FOURN.MAT.PEDAGOGIQUE	14 607,73	1,92	3 421,42	0,46
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 398,67	0,32	5 072,69	0,69
611000 – SOUS-TRAITANCE GENERALE			4 444,20	0,60
613200 – LOCATIONS STUDIOS	12 432,00	1,64	12 394,77	1,68
613210 – LOC. IMMOB. LIEES A LA FORMATION	4 071,60	0,54	6 159,72	0,83
613500 – LOCATIONS MOBILIERES	997,08	0,13	1 264,43	0,17
613510 – LOC.MAT.PEDAGOGIQUES			2 429,73	0,33
613520 – LOCATION MATERIEL BUREAU	1 046,28	0,14	1 046,28	0,14
615200 – ENTRETIEN IMMOBILIER			1 890,85	0,26
615500 – ENTRETIEN MATERIEL			150,00	0,02
615510 – ENTRETIEN VEHICULE	706,30	0,09	1 230,56	0,17
615600 – MAINTENANCE	9 100,18	1,20	7 272,14	0,99

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
616000 – PRIMES D'ASSURANCES VEHICULES	2 814,70	0,37	3 143,66	0,43
616100 – ASSURANCES MULTIRISQUES	3 361,11	0,44	3 654,83	0,50
618000 – DIVERS			239,00	0,03
618100 – DOCUMENTATION GENERALE	1 241,80	0,16	1 053,96	0,14
622630 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	9 590,00	1,26	9 812,00	1,33
622700 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			70,33	0,01
623100 – ANNONCES ET INSERTIONS	6 037,60	0,80	6 724,72	0,91
623600 – CATALOGUES ET IMPRIMES	4 155,13	0,55	3 654,95	0,50
623800 – POURBOIRES DONS COURANTS	350,00	0,05	350,00	0,05
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 176,97	1,87	14 737,93	2,00
625120 – VOYAGES&DEPLMT APPRENTIS	14 480,05	1,91	2 971,49	0,40
625300 – VOYAGE, DEPLACEMENT CIE & FORMATEUR	8 767,44	1,15	16 463,06	2,23
625400 – VOYAGES, DEPLACEMENT TUTEUR			4 462,59	0,60
625700 – RECEPTIONS	2 539,20	0,33	12 937,80	1,75
626110 – TELEPHONE FIXE	818,97	0,11	1 634,39	0,22
626120 – TELEPHONE PORTABLE	24,15		24,00	
626130 – INTERNET	2 032,41	0,27	1 477,38	0,20
626200 – AFFRANCHISSEMENTS	140,04	0,02	2 499,72	0,34
627000 – SERVICES BANCAIRES	881,22	0,12	3 337,97	0,45
627200 – COMMISS.S/EMISSION EMPR.	2 271,39	0,30		
628000 – DIVERS	195,48	0,03	232,50	0,03
628100 – COTISATIONS	1 200,00	0,16	550,00	0,07
628300 – FORMATION	850,00	0,11	2 916,00	0,40
	219 009,66	28,84	277 547,27	37,62
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 – TAXE S/LES SALAIRES	6 510,51	0,86	9 148,91	1,24
633300 – PART.FORM.CONTINUE	2 110,23	0,28	2 649,44	0,36
	8 620,74	1,14	11 798,35	1,60
Salaires et traitements				
641100 – SALAIRES ADMINISTRATIFS	266 362,45	35,08	292 178,52	39,60
641110 – SALAIRES FORMATEURS	30 053,18	3,96	30 989,42	4,20
641120 – AUTRES SALAIRES			7 737,00	1,05
641200 – CONGES PAYES	-1 763,85	-0,23	-7 248,02	-0,98
641300 – PRIMES, GRATIFICATIONS	10 111,44	1,33	-346,98	-0,05
641400 – INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	8 479,95	1,12	6 282,48	0,85
	313 243,17	41,26	329 592,42	44,67
Charges sociales				
645100 – COTISATIONS A L'URSSAF	68 221,22	8,99	75 001,12	10,17
645200 – COTISATIONS PREVOYANCE	2 954,40	0,39	3 159,60	0,43
645250 – COTISATIONS MUTUELLE	4 432,93	0,58	4 262,22	0,58
645300 – COTISATIONS RETRAITE	19 367,72	2,55	20 600,59	2,79
645400 – COTIS. AUX ASSEDIC	11 988,17	1,58	13 793,16	1,87
645500 – CHARGES SOCIALES S/CP	-2 066,91	-0,27	-3 579,28	-0,49
645800 – AUTRES ORGANISMES	11,44		121,33	0,02
647100 – TICKET RESTAURANT	5 447,81	0,72	5 509,39	0,75
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	5 530,04	0,73	1 308,00	0,18
	115 886,82	15,26	120 176,13	16,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	16 569,95	2,18	18 241,59	2,47
	16 569,95	2,18	18 241,59	2,47
Dotations aux provisions				
681515 – DOT.PROV.POUR RISQUES			2 489,72	0,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Reports en fonds dédiés			2 489,72	0,34
689400 – ENGAGEMENTS A REALISER	80 000,00	10,54	15 000,00	2,03
	80 000,00	10,54	15 000,00	2,03
Autres charges				
651600 – DROITS D’AUTEURS	1 040,00	0,14	5 880,59	0,80
654400 – CREANCES IRRECOUV.EXERC.ANTERIEURS	20,00		1 050,00	0,14
658000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,58		3,49	
	1 060,58	0,14	6 934,08	0,94
Total II	754 390,92	99,36	781 779,56	105,97
1. RESULTAT D’EXPLOITATION (I–II)	14 729,41	1,94	-29 511,07	-4,00
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilées				
768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	315,40	0,04	142,08	0,02
	315,40	0,04	142,08	0,02
Total III	315,40	0,04	142,08	0,02
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assililées				
661600 – INTERETS BANCAIRES	591,90	0,08	1 220,93	0,17
	591,90	0,08	1 220,93	0,17
Total IV	591,90	0,08	1 220,93	0,17
2. RESULTAT FINANCIER (III–IV)	-276,50	-0,04	-1 078,85	-0,15
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+ III–IV)	14 452,91	1,90	-30 589,92	-4,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 – PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	20 050,30	2,64	936,41	0,13
	20 050,30	2,64	936,41	0,13
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
777000 – QUOTE–PART SUBVENT.INVEST	10 019,33	1,32	9 832,64	1,33
778800 – PRODUITS EXCEPT.DIVERS	94,66	0,01		
	10 113,99	1,33	9 832,64	1,33
Total V	30 164,29	3,97	10 769,05	1,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
672000 – CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	1 730,20	0,23	749,80	0,10
	1 730,20	0,23	749,80	0,10
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions				
678800 – CHARGES EXCEP.DIVERSES	88,12	0,01		
	88,12	0,01		
Total VI	1 818,32	0,24	749,80	0,10
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)	28 345,97	3,73	10 019,25	1,36
Total des produits (I + III + V)	799 600,02	105,31	763 179,62	103,44
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	756 801,14	99,68	783 750,29	106,23
EXCEDENT OU DEFICIT	42 798,88	5,64	-20 570,67	-2,79
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FAI AR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 461 541 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 42 799 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les 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.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 ans
- * Matériel pédagogique : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONVENTION D'OCCUPATION

L'association FAI AR occupe à titre gratuit, les bureaux dans le bâtiment D de la cité des Arts de la Rue, d'après un courrier du 27 mars 2013 de la ville de Marseille, cette mise à disposition est assimilable à une subvention de 3 418,25 €.

La ville de Marseille par une convention d'occupation précaire datée du 3 juillet 2013, autorise temporairement et à titre essentiellement précaire et révocable, l'association FAI AR à occuper au 2ème étage du bâtiment F1 de la Cité des Arts de la Rue, une surface d'environ 295 m2 se répartissant comme suit :

- sept chambres, d'une superficie globale d'environ 185 m2,
- un local commun d'une superficie d'environ 35 m2
- des espaces extérieurs (patio), d'une surface d'environ 75 m2.

La convention est conclue pour une durée de 3 ans à compter de la date de l'état des lieux entrant, le 1er septembre 2013. Le montant de l'indemnité annuelle d'occupation est fixé à la somme de 3 891,40 €. La valeur locative annuelle est estimée à 12 432 € soit une subvention en nature de 8 540,60 €.

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ;

Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

L'association ne compte que deux cadres dirigeants rémunérés. Leur rémunération brute, avantage en nature compris, s'élève à 95 334 € au titre de l'exercice 2020.

PROJET PACT

L'association FAI-AR a reçu en 2019, une subvention de la DGCA d'un montant de 15 000 €, pour le projet PACT, Population Art Climat Territoire, ce projet se déroulera sur une période allant de septembre 2020 à novembre 2021. Le montant de 15 000 € a été comptabilisé en fonds dédiés. Compte tenu de la crise sanitaire liée à la Covid19, le projet a été reporté en 2021, le montant du fonds dédiés est de 13 446 € au 31 décembre 2020.

FONDS D'INSERTION PROFESSIONNELLE

Le Ministère de la Culture a attribué, le 18 novembre 2020, une subvention de 80 000 € au titre du fonds d'insertion professionnelle, cette subvention permettra l'accompagnement des apprentis de la promotion en cours, qui sortiront de formation en juin 2021, le montant de 80 000 € a donc été comptabilisé en fonds dédiés.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 361			1 361
Immobilisations incorporelles	1 361			1 361
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	1 835			1 835
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 557	15 779		73 336
– Installations générales, agencements aménagement divers	109 122			109 122
– Matériel de transport	1 824			1 824
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 528	7 376		59 904
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	222 865	23 155		246 020
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	351			351
– Prêts et autres immobilisations financières	1 310		1 000	310
Immobilisations financières	1 661		1 000	661
ACTIF IMMOBILISE	225 887	23 155	1 000	248 042

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 361			1 361
Immobilisations incorporelles	1 361			1 361
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	1 674	161		1 835
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 742	4 334		48 076
– Installations générales, agencements aménagements divers	53 104	8 445		61 549
– Matériel de transport	1 824			1 824
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 758	3 630		52 388
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	149 101	16 570		165 671
ACTIF IMMOBILISE	150 462	16 570		167 032

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 155 423 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	310		310
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 875	23 875	
Autres	127 206	127 206	
Charges constatées d'avance	4 032	4 032	
Total	155 423	155 113	310
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	540
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	667
Total	1 206

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges	2 490		2 490		
Total	2 490		2 490		
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			2 490		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 114 667 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	140	140		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 384	39 384		
Dettes fiscales et sociales	73 643	73 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 500	1 500		
Produits constatés d'avance				
Total	114 667	114 667		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	14 120
BANQUES INTERETS COURUS	140
CONGES A PAYER	3 776
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	1 558
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	3 498
TOTAL	23 093

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	4 032		
Total	4 032		

Notes sur le compte de résultat

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d’exploitation et financiers

Subventions d’exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
SUBV DGCA	15 000	15 000	1 554		13 446
SUBV DGCA	80 000			80 000	80 000
Total	95 000	15 000	1 554	80 000	93 446

Analyse bilan

POSTES	2020	2019
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	81 010	75 425
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves	90 000	90 000
+ Report à nouveau	12 677	33 247
+ Résultat de l'exercice	42 799	-20 571
+ Subvention d'investissement nette	107 952	57 971
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	253 427	160 648
Provisions pour risques et charges		2 490
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	0	2 490
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	253 427	163 138
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	172 417	87 713
Stocks		
+ Subventions à recevoir	126 000	210 000
+ T.V.A		
+ Autres créances	28 288	54 504
+ Charges constatées d'avance	4 032	13 755
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	158 320	278 259
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	32 320	68 259
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	39 384	25 714
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	73 643	84 417
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler		
+ Autres dettes	1 500	1 500
+ Produits constatés d'avance, fonds dédiés	93 446	15 000
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	207 973	126 631
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-49 653	151 628
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	222 210	27 518
- Concours bancaires (4)	140	91 433
I/ TRESORERIE	222 070	-63 915
TOTAL ACTIF	461 541	381 202
TOTAL PASSIF	461 541	381 202