BILAN

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	28 778	19 037	9 741	158
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	904 930		904 930	904 930
Constructions	9 061 957	1 584 672	7 477 285	7 685 325
Installations techniques, matériel et outillage	202 043	185 146	16 897	26 212
Autres immobilisations corporelles	1 007 562	673 689	333 873	263 760
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 200		1 200	13 723
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	64 490		64 490	63 884
<u>TOTAL I</u>	<u>11 270 959</u>	<u>2 462 543</u>	<u>8 808 416</u>	<u>8 957 993</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	94 777	3 339	91 438	236 358
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	24 563		24 563	16 699
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 460 280		2 460 280	1 915 060
Charges constatées d'avance	49 067		49 067	53 945
<u>TOTAL II</u>	<u>2 628 686</u>	<u>3 339</u>	<u>2 625 347</u>	<u>2 222 063</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	53 411		53 411	55 269
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>	<u>53 411</u>		<u>53 411</u>	<u>55 269</u>
TOTAL DE L'ACTIF	13 953 057	2 465 882	11 487 174	11 235 325

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<u>FONDS PROPRES</u>		
Fonds propres sans droit de reprise	59 875	203 822
Fonds propres avec droit de reprise		69 090
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	1 181 434	12 388
Autres réserves	43 805	1 139 766
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-480 789	-265 733
Report à nouveau propre	329 645	116 802
Résultat de l'exercice	135 936	-149 647
SITUATION NETTE	1 269 906	1 126 488
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables		5 939
Provisions règlementées	303 004	476 116
<u>TOTAL I</u>	<u>1 572 909</u>	<u>1 608 543</u>
<u>FONDS REPORTES ET DEDIES</u>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	379 995	99 573
<u>TOTAL II</u>	<u>379 995</u>	<u>99 573</u>
<u>PROVISIONS</u>		
Provisions pour risques	4 069	
Provisions pour charges		
<u>TOTAL III</u>	<u>4 069</u>	
<u>DETTES</u>		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 338 405	8 390 925
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 865	203 298
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	946 213	847 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 111	22 100
Autres dettes	81 215	61 512
Produits constatés d'avance	393	1 634
<u>TOTAL IV</u>	<u>9 530 201</u>	<u>9 527 209</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	11 487 174	11 235 325

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 20500000 LOGICIELS	28 778,10		28 778,10	18 668,10
- 28050000 AMORT. LOGICIELS		19 036,98	-19 036,98	-18 510,02
Autres immobilisations incorporelles	28 778,10	19 036,98	9 741,12	158,08
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 21110000 TERRAIN LEVENS	904 930,34		904 930,34	904 930,34
Terrains	904 930,34		904 930,34	904 930,34
- 21310000 BATIMENTS	4 396 664,81		4 396 664,81	4 383 397,96
- 21350000 INSTALLATIONS GENERALES	3 562,80		3 562,80	3 562,80
- 21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL AUTRUI	3 517 740,30		3 517 740,30	3 517 740,30
- 21450000 A.A.I. CONSTRUCTIONS SUR SOL AUTRUI	990 013,70		990 013,70	952 983,13
- 21810000 I.G.A.A.C. DIVERSES	153 975,16		153 975,16	150 925,72
- 28130000 AMORT. BATIMENTS		205 873,60	-205 873,60	-87 799,10
- 28135000 AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS		2 186,49	-2 186,49	-998,89
- 28140000 AMORT. CONST. SOL AUTRUI		889 972,79	-889 972,79	-809 456,63
- 28145000 AMORT. I.G.A.A.C. SUR SOL D'AUTRUI		366 428,87	-366 428,87	-314 079,61
- 28181000 AMORT. I.G.A.A.C. DIVERSES		120 210,28	-120 210,28	-110 950,47
Constructions	9 061 956,77	1 584 672,03	7 477 284,74	7 685 325,21
- 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGES	83 891,77		83 891,77	83 891,77
- 21541000 MATERIEL ET MOBILIER EDUCATIF	34 554,67		34 554,67	33 454,33
- 21542000 MATERIEL ET MOBILIER CUISINE	72 154,08		72 154,08	72 154,08
- 21543000 MATERIEL SECURITE	5 639,49		5 639,49	5 639,49
- 21544000 MATERIEL HYGIENE	5 802,80		5 802,80	2 931,00
- 28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		83 752,15	-83 752,15	-77 391,59
- 28154100 AMORT. MAT. MOB. EDUCATIF		32 927,01	-32 927,01	-31 370,59
- 28154200 AMORT. MAT. MOB. CUISINE		62 084,82	-62 084,82	-58 146,78
- 28154300 AMORT. MATERIEL SECURITE		4 310,39	-4 310,39	-3 623,71
- 28154400 AMORT. MATERIEL HYGIENE		2 071,35	-2 071,35	-1 326,14
Installations techniques, matériel et outillage	202 042,81	185 145,72	16 897,09	26 211,86
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	566 401,13		566 401,13	516 652,91
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	180 664,73		180 664,73	162 413,93
- 21840000 MOBILIER	220 555,32		220 555,32	217 692,25
- 21880000 IMMOB. / PROVISIONS REGLEMENTEES	32 727,20		32 727,20	19 650,74
- 21880100 MATERIEL TAXE APPRENTISSAGE	7 213,16		7 213,16	7 213,16
- 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		315 814,66	-315 814,66	-328 776,75
- 28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO		150 352,04	-150 352,04	-136 765,34
- 28184000 AMORT. MOBILIER		195 765,03	-195 765,03	-185 950,47
- 28188000 AMORT. IMMOB. / PROV. REGL.		9 761,61	-9 761,61	-7 096,23
- 28188010 AMORT. MATERIEL TXE APPRENTISSAGE		1 995,26	-1 995,26	-1 273,93
Autres immobilisations corporelles	1 007 561,54	673 688,60	333 872,94	263 760,27
- 23820000 AVANCES SUR TERRAINS	1 200,00		1 200,00	
- 23830000 AVANCES SUR CONSTRUCTIONS				13 723,39
Avances et acomptes	1 200,00		1 200,00	13 723,39

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 27100100 PARTS SOGAMA	14 448,00		14 448,00	14 448,00
- 27100200 PARTS CREDIT COOPERATIF/EMPRUNTS	38 963,75		38 963,75	38 582,50
- 27510000 DEPOTS VERSES	6 355,90		6 355,90	6 261,72
- 27520000 DEPOT GARANTIE LOC. ST LAURENT	3 200,00		3 200,00	3 200,00
- 27550000 CAUTIONNEMENTS	490,00		490,00	360,00
- 27550100 F.D.G.M. SOGAMA	1 032,00		1 032,00	1 032,00
Autres immobilisations financières	64 489,65		64 489,65	63 884,22
<u>TOTAL I</u>	<u>11 270 959,21</u>	<u>2 462 543,33</u>	<u>8 808 415,88</u>	<u>8 957 993,37</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 41110000 CREANCES CLIENTS & USAGERS	71 152,93		71 152,93	106 904,20
- 41131000 C.P.A.M.				4 746,30
- 41140000 DEPARTEMENT	3 461,03		3 461,03	2 486,76
- 41150000 AUTRES TIERS PAYANTS	7 230,17		7 230,17	20 456,60
- 41610000 USAGERS - CREANCES DOUTEUSES	3 339,03		3 339,03	4 839,03
- 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	9 593,56		9 593,56	101 764,00
- 49200000 PROV. DEPRECIATION COMPTES DE TIERS		3 339,03	-3 339,03	-4 839,03
Usagers et comptes rattachés	94 776,72	3 339,03	91 437,69	236 357,86
- 40110001 FOURNISSEURS				1 808,81
- 40910000 FOURNISSEURS A COMPTES VERSES				967,99
- 40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	429,63		429,63	804,95
- 42200000 COMITE D'ENTREPRISE				2 000,31
- 42500000 PERSONNEL - AVANCES A COMPTES VERSES	1 500,00		1 500,00	390,00
- 43870000 ORGANISMES SOC. PRODUITS A RECEVOIR	11 962,50		11 962,50	7 224,35
- 46321110 FONDS DEPOSES DEBITEURS	161,27		161,27	
- 46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	10 509,40		10 509,40	3 503,00
Autres créances	24 562,80		24 562,80	16 699,41
DIVERS				
- 51200000 SOCIETE GENERALE	1 038 948,09		1 038 948,09	909 632,13
- 51210000 LIVRET A - SOCIETE GENERALE	86 060,44		86 060,44	85 419,78
- 51240000 LIVRET L.C.A. - S.G.	788 692,92		788 692,92	292 538,72
- 51241000 LIVRET I.M.E. L.C.F.14	132 472,75		132 472,75	47 330,81
- 51242000 LIVRET A.A.A. FORMATION	5 966,72		5 966,72	5 948,85
- 51243000 LIVRET F.A.M.	44 462,96		44 462,96	44 330,04
- 51244000 LIVRET A.A.A. GESTION PROPRE	30 546,92		30 546,92	30 455,63
- 51250000 CREDIT COOPERATIF 1 F.A.M.	313 903,66		313 903,66	481 762,93
- 51251000 CREDIT COOPERATIF 2 F.A.M.	325,89		325,89	382,09
- 51280000 SOCIETE GENERALE RESIDANTS	3 198,14		3 198,14	1 514,54
- 51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 268,59		1 268,59	2 179,12
- 53100000 CAISSE EN LIVRES STERLING				448,94

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 53200000 CAISSES	14 265,24		14 265,24	12 435,99
- 54100000 REGIES D'AVANCE	167,54		167,54	680,56
Disponibilités	2 460 279,86		2 460 279,86	1 915 060,13
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	49 067,05		49 067,05	53 945,33
Charges constatées d'avance	49 067,05		49 067,05	53 945,33
<u>TOTAL II</u>	<u>2 628 686,43</u>	<u>3 339,03</u>	<u>2 625 347,40</u>	<u>2 222 062,73</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
- 48160000 FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	53 411,12		53 411,12	55 268,89
Charges à répartir sur plusieurs exercices	53 411,12		53 411,12	55 268,89
<u>TOTAL III</u>	<u>53 411,12</u>		<u>53 411,12</u>	<u>55 268,89</u>
TOTAL DE L'ACTIF	13 953 056,76	2 465 882,36	11 487 174,40	11 235 324,99

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
- 10240100 APPORT S.D.R. ASSOCIATION A.M.E.	59 875,14	59 875,14
- 10261400 SUBV. INVEST. MAIRIE CARROS		54 987,00
- 10261700 SUBVENTIONS ORGANISMES PRIVES		88 960,00
Fonds propres sans droit de reprise	59 875,14	203 822,14
- 10361700 SUBV. RESERVATIONS DE PLACES A.D.R.		69 090,00
Fonds propres avec droit de reprise		69 090,00
- 10685000 EXCEDENT AFF. COUVERTURE DU BFR SEES		12 388,18
- 10685220 EXCEDENTS AFFECT INVEST SEES	835 588,71	
- 10685221 EXCEDENTS AFFECT INVEST SESSAD	16 000,00	
- 10685520 EXCEDENTS AFFECT COUVERTURE BFR SEE	12 388,18	
- 10685620 RESERVE DE COMPENSATION SEES	191 595,06	
- 10685621 RESERVE DE COMPENSATION SESSAD	75 491,64	
- 10685720 EXCED AFF RES COMP AMORT SESSAD	50 370,00	
Réserves activités SMS gestion contrôlée	1 181 433,59	12 388,18
- 10682000 EXCEDENTS AFFECT. INVESTISSEMENT		817 590,72
- 10686000 RESERVE DE COMPENSAT° DES DEFICITS		176 595,06
- 10686001 RESERVE DE COMPENSAT° S.E.S.S.A.D		66 405,92
- 10687001 EXCDT AFF. RES. COMP. AMORT. SESSAD		35 370,00
- 10688000 RESERVE POUR PROJETS ASSOCIATIFS	43 804,71	43 804,71
Autres réserves	43 804,71	1 139 766,41
- 11501290 EXCEDENT SEES 2019 EN ATTENTE	78 789,59	
- 11501291 EXCEDENT SESSAD 2019 EN ATTENTE	12 811,23	
- 11503000 R.A.N. AFFECT. MESURES EXPLOITATION	20 000,00	
- 11510180 EXCEDENT 2018 EN ATTENTE		119 435,82
- 11510181 EXCEDENT SESSAD EN ATTENTE		14 421,77
- 11519150 DEFICIT 2010 F.A.M. EN ATTENTE		-1 412,42
- 11519151 DEFICIT 2011 F.A.M. EN ATTENTE		-20 295,33
- 11519152 DEFICIT 2012 F.A.M. EN ATTENTE		-51 117,24
- 11519153 DEFICIT 2013 F.A.M. EN ATTENTE		-93 495,29
- 11519154 DEFICIT 2014 F.A.M. EN ATTENTE		-39 715,39
- 11519158 DEFICIT 2018 ATTENTE AFFECTATION		-163 443,62
- 11590201 F.A.M. DEFICITS CUMULES EN ATTENTE	-450 225,46	
- 11590290 DEFICIT L.C.F. 2019 EN ATTENTE	-7 694,38	
- 11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	-175 283,71	
- 11620000 D.N.O. DETTE CONGES		-163 830,99
- 12001700 REPRISE EXCEDENT S.E.E.S. 2017		33 197,11
- 12001701 REPRISE EXCEDENT SESSAD 2017		23 025,41
- 12001800 REPRISE EXCEDENT 2018 S.E.E.S.	35 477,83	
- 12001801 REPRISE EXCEDENT 2018 S.E.S.S.A.D.	5 336,05	
- 12011570 REPRISE MES EXLOIT SEES 2017		14 577,32
- 12015710 REPRISE MES EXPLOIT SESSAD 2017		62 919,42
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-480 788,85	-265 733,43
- 11000000 R.A.N. CREDITEUR	108 401,73	116 915,94
- 11050000 R.A.N. ACT. MS HORS GEST° CONTROLLEE	878,84	
- 11051000 R.A.N. A.N.C. 2018-06	220 517,93	
- 11410000 DEPENSES REFUSEES PAR LE FINANCEUR		-114,00

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 11950000 R.A.N. S.M.S. HORS GEST° CONTROLEE	-154,00	
Report à nouveau propre	329 644,50	116 801,94
Résultat de l'exercice	135 936,46	-149 647,08
SITUATION NETTE	1 269 905,55	1 126 488,16
- 13181000 SUBV. TAXE APPRENTISSAGE		7 213,16
- 13981000 SUBV INVEST INSCRITE AU C.R. T.A.		-1 273,93
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables		5 939,23
- 14100000 PROV. REGLT. COUVERTURE B.F.R.	175 540,00	175 540,00
- 14200000 PROV. REGLT. RENOUVEL. IMMOB.		114 400,00
- 14200500 PROV. REGLT. RENOUVEL. SESSAD/P.P.I		35 670,55
- 14201000 PROV. REGLT. RENOUVEL. SEES/TRAVAUX		13 076,20
- 14202000 PROV RENOUV IMMOB CNR 2019		23 800,00
- 14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	19 042,91	20 237,99
- 14830000 PROV. REGLT. PRODUITS FINANCIERS	7 715,74	
- 14861000 PROV. REGLT. RES. P.V. ACTIF IMMOB.	68 963,67	55 371,67
- 14862000 PROV. REGLT. RES. P.V. ACTIF CIRCUL	31 741,48	38 019,30
Provisions règlementées	303 003,80	476 115,71
<u>TOTAL I</u>	<u>1 572 909,35</u>	<u>1 608 543,10</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
- 19210000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	28 672,13	
- 19211000 FONDS DEDIES TALUS C.N.R. 2011	11 537,88	
- 19212000 FONDS DEDIES C.N.R VEHICULES SESSAD	33 005,17	
- 19214200 FONDS DEDIES / FINANC. TERRAIN	171 600,00	
- 19226400 FONDS DEDIES I.D.R. S.E.E.S.	43 691,10	
- 19226410 FONDS DEDIES I.D.R. S.E.S.S.A.D	54 160,55	
- 19400000 FONDS DEDIES / SUBV. EXPLOITATION	21 221,48	1 721,48
- 19406400 FONDS DEDIES INDEM. RETRAITE SEES		43 691,10
- 19406410 FONDS DEDIES INDEM. RETRAITE SESSAD		54 160,55
- 19600000 FONDS DEDIES S/ GENEROSITE PUBLIC	16 106,87	
Fonds dédiés	379 995,18	99 573,13
<u>TOTAL II</u>	<u>379 995,18</u>	<u>99 573,13</u>
PROVISIONS		
- 15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	4 068,66	
Provisions pour risques	4 068,66	
<u>TOTAL III</u>	<u>4 068,66</u>	
DETTES		
- 16401000 EMPRUNT CONSTRUCTION L.C.A.	1 624 149,67	1 639 276,69
- 16404500 EMPRUNT VEHICULES 67 KEUROS	34 891,47	40 351,64
- 16404600 EMPRUNT VEHICULES 25.8 KEUROS	53 900,82	
- 16404700 EMPRUNT VEHICULES 2020 F.A.M.	52 793,86	
- 16405010 EMPRUNT CONSTRUCTION L.C.F.	1 758 971,42	1 776 308,26

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 16405030 EMPRUNT VEHICULES L.C.F.	12 112,57	13 721,59
- 16405050 EMPRUNT SOCIETE GENERALE 46 KEURO	34 282,61	38 728,79
- 16409010 EMPRUNT SOCIETE GENERAL 321 KEUROS	104 504,01	127 706,85
- 16409020 EMPRUNT TERRAIN LEVENS 858 KEUROS	707 891,37	730 813,66
- 16409030 EMPRUNT CONST. LEVENS 3 800 KEUROS	3 684 915,91	3 777 224,73
- 16413000 EMPRUNT STE GENE. F.A.M - 250 KEURO	236 636,41	240 302,85
- 16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	33 354,73	6 490,21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 338 404,85	8 390 925,27
- 40110000 FOURNISSEURS	71 357,34	67 029,80
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	88 507,32	136 268,62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 864,66	203 298,42
- 42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 146,74	1 535,68
- 42200000 COMITE D'ENTREPRISE	1 781,82	
- 42820000 DETTES - CONGES A PAYER	183 437,80	189 912,07
- 42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	30 241,14	14 466,96
- 43100000 URSSAF	125 123,16	107 939,00
- 43720000 MUTUELLE	16 948,35	15 772,74
- 43730000 CAISSES DE RETRAITE ET PREVOYANCE	68 222,38	46 973,29
- 43820000 CHARGES SOCIALES - CONGES A PAYER	94 953,40	98 187,51
- 43860000 ORGANISMES SOC. CHARGES A PAYER	25 563,52	16 255,48
- 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 016,66	6 018,72
- 44450000 IMPOTS SOCIETES O.S.B.L. A PAYER	319,00	497,00
- 44551000 TVA A DECAISSER	270 979,00	
- 44571000 TVA COLLECTEE		271 435,47
- 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 653,13	18 562,00
- 44733000 ORGANISME FORMATION CONTINUE	93 009,31	47 325,40
- 44734000 ORGANISME EFFORT CONSTRUCTION	12 817,38	12 857,71
Dettes fiscales et sociales	946 212,79	847 739,03
- 40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	4 111,20	22 099,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 111,20	22 099,72
- 41110001 USAGERS CREDITEURS	105,42	913,71
- 41120000 CLIENTS CREDITEURS	885,00	885,00
- 41980000 CREANCES - AVOIRS A ETABLIR	31 218,67	17 211,70
- 46321100 FONDS DEPOSES CREDITEURS	3 795,24	3 584,95
- 46330000 AUTRES FONDS DEPOSES	1 219,32	
- 46330100 CONSEIL DEPART. DU VAR	37 261,08	31 957,08
- 46702000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.	3 987,57	4 721,82
- 46702500 INDEMNITES JOURNALIERES GAN	1 742,49	
- 46704000 CREDITEURS DIVERS		1 917,12
- 46770000 OPERATIONS D'AFFACTURAGE		320,52
- 46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	1 000,00	
Autres dettes	81 214,79	61 511,90
- 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	392,92	92,72
- 48700100 RELIQUAT TAXE APPRENTISSAGE		1 541,70
Produits constatés d'avance	392,92	1 634,42
TOTAL IV	9 530 201,21	9 527 208,76
COMPTES DE REGULARISATION		

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
TOTAL DU PASSIF	11 487 174,40	11 235 324,99

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations	465	465	
Ventes de Biens et services	189 896	180 393	9 504
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	6 390 544	6 147 689	242 855
Ressources liées à la générosité du public	21 437	12 154	9 283
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	1 500	1 650	-150
Transfert de charges	48 950	51 557	-2 607
Utilisation des fonds dédiés	4 312		4 312
Autres produits	4 209	517	3 692
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>6 661 313</u>	<u>6 394 424</u>	<u>266 888</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	1 345 170	1 417 821	-72 652
Aides financières			
Impôts et taxes	344 780	338 763	6 017
Salaires et Traitements	3 069 013	3 106 479	-37 466
Charges sociales	1 052 655	1 104 974	-52 319
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	378 342	335 079	43 262
Dotations aux provisions	4 069		4 069
Report en fonds dédiés	97 787		97 787
Autres charges	408	1 460	-1 052
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>6 292 224</u>	<u>6 304 576</u>	<u>-12 353</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	369 089	89 848	279 241
Produits financiers	1 788	2 715	-926
Charges financières	231 487	180 648	50 839
<u>Résultat financier</u>	<u>-229 699</u>	<u>-177 933</u>	<u>-51 766</u>
RESULTAT COURANT	139 390	-88 085	227 476
Produits exceptionnels	14 787	97 411	-82 624
Charges exceptionnelles	17 922	158 475	-140 553
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-3 135</u>	<u>-61 065</u>	<u>57 930</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	319	497	-178
EXCEDENT OU DEFICIT	135 936	-149 647	285 584
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 75600100 ADHESIONS	465,00	465,00	
Cotisations	465,00	465,00	
- 70600100 PRESTATIONS FORMATIONS	30 694,18	42 020,84	-11 326,66
- 70828100 PARTICIPATION RESIDANTS -A.S.C.D.06	154 270,11	129 260,40	25 009,71
- 70828200 PARTICIPATION RESIDANTS A.J.	4 932,10	8 491,30	-3 559,20
- 70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES		620,00	-620,00
Ventes de Biens et services	189 896,39	180 392,54	9 503,85
- 73121000 DOTATION GLOBALE SESSAD	1 171 974,52	1 085 999,97	85 974,55
- 73121100 DOTATION GLOBALE S.E.E.S.	1 345 778,12	1 328 884,93	16 893,19
- 73121150 DOTATION GLOBALE SOINS - A.R.S.	1 344 303,42	1 307 845,20	36 458,22
- 73122000 PRIX DE JOURNEE P.J.S.I.	1 064 274,57	967 178,00	97 096,57
- 73321110 DOTATION GLOBALE C.D. 06	1 089 050,70	1 107 441,59	-18 390,89
- 73322200 ART L.242-4 CASF C.D. CRETON	39 496,46	68 800,36	-29 303,90
- 73323100 PRIX JOURNEE HORS DEPARTEMENT	274 642,04	263 516,00	11 126,04
- 73880000 A.S.P. - CONTRATS AIDES	20 367,28		20 367,28
- 73881000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	1 754,66		1 754,66
- 74820000 FONDS INTERVENTION REGIONAL	19 402,00		19 402,00
- 74880000 AGENCE DE SERVICES & DE PAIEMENTS		18 022,86	-18 022,86
- 74880001 SUBVENTION A.R.S. G.E.M.	19 500,00		19 500,00
Concours publics et subventions	6 390 543,77	6 147 688,91	242 854,86
- 75410000 DONS MANUELS	21 437,30	12 154,25	9 283,05
Ressources liées à la générosité du public	21 437,30	12 154,25	9 283,05
- 78174000 REP. PROV. DEPREC. CREANCES DOUT.	1 500,00	1 650,00	-150,00
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	1 500,00	1 650,00	-150,00
- 79100000 TRANSFERT CH. - IND. JOURNAL PREV.	39 852,94	45 116,88	-5 263,94
- 79140000 AVANTAGES ET DEDUCTIONS REPAS PRIS	3 772,00	5 089,70	-1 317,70
- 79150000 REMBT. ASSURANCE	5 325,16		5 325,16
- 79170000 REMBT. FORMATION		1 350,21	-1 350,21
Transfert de charges	48 950,10	51 556,79	-2 606,69
- 78921000 UTILISATIONS FONDS DEDIES INVEST	4 311,57		4 311,57
Utilisation des fonds dédiés	4 311,57		4 311,57
- 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	154,41	516,74	-362,33
- 75841000 REMB FORMATION PROFESSIONNELLE	4 054,17		4 054,17
Autres produits	4 208,58	516,74	3 691,84
Produits d'exploitation	<u>6 661 312,71</u>	<u>6 394 424,23</u>	<u>266 888,48</u>
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	13 032,16	8 264,71	4 767,45
- 60612000 ENERGIES ELECTRICITE	70 501,34	73 737,25	-3 235,91
- 60621000 CARBURANTS	29 361,59	40 410,34	-11 048,75
- 60622000 PRODUITS HYGIENE	10 374,14	9 144,18	1 229,96
- 60623000 FOURNITURES D'ATELIER	14 311,47	13 909,57	401,90
- 60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	17 014,85	15 696,97	1 317,88
- 60625000 FOURNITURES SCOLAIRES ET EDUCATIVES	16 587,01	13 211,11	3 375,90
- 60626000 FOURNITURES CUISINE	2 514,04	3 231,62	-717,58
- 60626100 PRODUITS ABSORBANTS	2 805,54	3 518,47	-712,93
- 60626800 AUTRES FOURNITURES HOTELL.	1 257,55	1 463,23	-205,68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 60628000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	4 798,97	3 518,02	1 280,95
- 60630000 ALIMENTATION	19 475,41	25 417,87	-5 942,46
- 60660000 FOURNITURES MEDICALES	29 961,48	4 951,12	25 010,36
- 61112000 SORTIES A CARACTERE THERAPEUTIQUE	25 434,76	7 180,09	18 254,67
- 61118000 DECHETS MEDICAUX	234,64	43,92	190,72
- 61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	9 138,08	8 651,04	487,04
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	207 223,33	226 839,00	-19 615,67
- 61352000 LOCATIONS MOBILIERES	2 810,59	2 487,61	322,98
- 61353000 LOCATIONS DE MAT. DE TRANSPORT	7 504,63	9 387,09	-1 882,46
- 61357000 LOCATIONS MATERIEL MEDICAL	380,00	456,00	-76,00
- 61358000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES		1 915,20	-1 915,20
- 61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	37 320,35	32 699,68	4 620,67
- 61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	16 334,81	8 783,84	7 550,97
- 61550000 ENTRETIEN MOBILIERES	2 373,90	1 325,99	1 047,91
- 61551000 ENTRETIEN DU MATERIEL TECHNIQUE	1 208,37		1 208,37
- 61553000 ENTRETIEN REPARATIONS VEHICULES	16 217,99	15 278,60	939,39
- 61558000 ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES		6 384,00	-6 384,00
- 61560000 MAINTENANCE IMMOBILIERE	30 121,03	24 011,48	6 109,55
- 61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	39 946,61	35 633,33	4 313,28
- 61564000 MAINTENANCE TELESURVEILLANCE	5 982,10	1 041,56	4 940,54
- 61565000 MAINTENANCE ASCENSEURS	8 088,04	5 343,66	2 744,38
- 61566000 CONTRAT PEST CONTROL -NUISIBLES	5 627,79	1 559,20	4 068,59
- 61567000 MAINTENANCE MAT. CUISINE CHARIOTS	1 072,93	3 179,88	-2 106,95
- 61568000 MAINTENANCE MOBILIER	11 949,78	10 255,74	1 694,04
- 61610000 ASS. MULTIRISQUES	5 430,90	5 238,77	192,13
- 61620000 ASS. DOMMAGE-CONSTRUCTION	7 266,90	8 124,95	-858,05
- 61630000 ASS. MATERIEL DE TRANSPORT	37 645,57	36 837,70	807,87
- 61650000 ASS. RESPONSABILITE CIVILE	3 295,51	3 324,45	-28,94
- 61660000 ASS. MATERIELS	1 336,47	1 040,46	296,01
- 61670000 ASS. CAPITAL DECES TITULAIRE	1 955,14	1 794,46	160,68
- 61700000 ETUDES ET RECHERCHES	367,07	8 670,00	-8 302,93
- 61820000 DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	4 007,76	3 465,22	542,54
- 61840000 CONCOURS DIVERS & COTISATIONS	4 636,83	4 874,50	-237,67
- 61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES		2 485,00	-2 485,00
- 61880000 AUTRES FRAIS DIVERS		72,00	-72,00
- 62113000 INTERIM PERSONNEL MEDICAL ET PARAMEDICAL		15 728,36	-15 728,36
- 62118000 INTERIM PERSONNEL AUTRES	2 479,17		2 479,17
- 62152000 HONORAIRES MEDECINS	20 452,95	26 494,68	-6 041,73
- 62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	35 336,13	41 708,78	-6 372,65
- 62260500 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	12 555,00	12 927,20	-372,20
- 62261000 HONORAIRES SOCIAL	52 021,98	70 846,05	-18 824,07
- 62262000 HONORAIRES LABORATOIRES	3 147,17	1 981,15	1 166,02
- 62263000 HONORAIRES ORTHOPHONISTES	31 805,42	44 468,50	-12 663,08
- 62264000 HONORAIRES FORMATION		5 934,12	-5 934,12
- 62265000 HONORAIRES AVOCATS		600,00	-600,00
- 62268000 HONORAIRES DIVERS	1 330,00	580,00	750,00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62280000 REMUN. & HONORAIRES DIVERS	130,00	190,00	-60,00
- 62281000 INDEMNITES A ADMINISTRATEURS	12 000,00	12 000,00	
- 62300000 PUBLICATIONS	625,03	1 282,19	-657,16
- 62410000 TRANSPORTS SUR BIENS		50,40	-50,40
- 62420000 TRANSPORTS USAGERS	19 588,50	19 255,50	333,00
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 641,64	33 023,33	-15 381,69
- 62550000 FRAIS ET DEMENAGEMENT		21 576,00	-21 576,00
- 62568000 MISSION PERS. EXTERIEUR	629,00	422,50	206,50
- 62570000 RECEPTIONS	1 810,16	5 244,41	-3 434,25
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	3 190,90	3 653,70	-462,80
- 62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	35 694,10	40 949,22	-5 255,12
- 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 527,85	3 117,76	410,09
- 62780000 COMMISSIONS CAUTIONS/EMPRUNTS	5 288,97	4 021,36	1 267,61
- 62810000 PRESTATION BLANCHISSAGE A L'EXT.	75 570,97	75 650,91	-79,94
- 62820000 PRESTATION ALIMENTATION EXTERIEUR	1 665,76	5 308,30	-3 642,54
- 62821000 REPAS LIVRES	166 453,67	159 911,60	6 542,07
- 62822000 REPAS SPECIAUX	162,81	1 366,44	-1 203,63
- 62830000 PRESTATION NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	115 065,70	114 445,52	620,18
- 62880000 PRESTATIONS DIVERSES	89,40	224,40	-135,00
Autres achats et charges externes	1 345 169,71	1 417 821,26	-72 651,55
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	244 024,43	231 677,39	12 347,04
- 63330000 FORMATION CONTINUE	69 108,47	70 560,16	-1 451,69
- 63340000 EFFORT DE CONSTRUCTION	12 815,64	12 857,50	-41,86
- 63512000 TAXES FONCIERES	11 915,00	12 114,00	-199,00
- 63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	6 916,94	11 553,97	-4 637,03
Impôts et taxes	344 780,48	338 763,02	6 017,46
- 64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	2 762 525,06	2 756 971,78	5 553,28
- 64110000 INDEMNITES ADMINISTRATEURS		1 348,16	-1 348,16
- 64111000 PRIME COVID-19	98 550,00		98 550,00
- 64116000 INDEMNITES DE RUPTURES	28 510,27	145 571,38	-117 061,11
- 64118000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	2 412,01	3 388,09	-976,08
- 64120000 VARIATION DETTE CONGES A PAYER	-6 474,27	7 278,00	-13 752,27
- 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 678,12	1 703,45	-25,33
- 64150000 REMUNERATIONS TEMPORAIRES	97 855,04	99 291,70	-1 436,66
- 64161000 REMUNERATIONS CONTRATS AIDES	73 943,81	74 377,51	-433,70
- 64190000 VARIAT. I.J. C.P.A.M.	1 956,46	8 390,86	-6 434,40
- 64210000 REMUNERATIONS MEDICALES	8 056,46	8 158,44	-101,98
Salaires et Traitements	3 069 012,96	3 106 479,37	-37 466,41
- 64510000 COTISATIONS URSSAF	616 858,78	641 392,81	-24 534,03
- 64512000 COTISATIONS MUTUELLES	33 457,04	31 796,76	1 660,28
- 64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	220 409,85	234 352,02	-13 942,17
- 64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	122 473,70	115 025,68	7 448,02
- 64582000 VARIAT. CHARGES SOC. / DETTE C.P.	-3 234,11	3 907,03	-7 141,14
- 64590000 VARIAT. CHARGES SOC. /I.J. C.P.A.M.	994,57	4 339,22	-3 344,65
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	14 350,60	15 962,25	-1 611,65
- 64784000 OEUVRES SOCIALES	41 696,40	42 824,40	-1 128,00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 431,72	8 374,47	-3 942,75
- 64801000 FRAIS FORMATIONS DU PERSONNEL	582,00	6 114,60	-5 532,60
- 64881000 PART EMPLOYEUR FRAIS TRANSPORTS	634,49	703,55	-69,06
- 64882000 VERSEMENT SANTE - MUTUELLE		180,81	-180,81
Charges sociales	1 052 655,04	1 104 973,60	-52 318,56
- 68111000 DOT. AMORT. IMMOB. INCORP.	526,96	1 416,07	-889,11
- 68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORP.	377 814,68	333 663,24	44 151,44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	378 341,64	335 079,31	43 262,33
- 68151000 DOT. PROVISIONS POUR RISQUES	4 068,66		4 068,66
Dotations aux provisions	4 068,66		4 068,66
- 68921000 DOT. FONDS DE DEDIES INVESTISSEMENT	62 180,00		62 180,00
- 68940000 REPORT FONDS DE DEDIES / SUBV. EXPLOIT	19 500,00		19 500,00
- 68960000 DOT. FONDS DE DEDIES S/ GENEROSITE PUB	16 106,87		16 106,87
Report en fonds dédiés	97 786,87		97 786,87
- 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	163,62	1 459,88	-1 296,26
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION	244,61		244,61
Autres charges	408,23	1 459,88	-1 051,65
Charges d'exploitation	6 292 223,59	6 304 576,44	-12 352,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	369 089,12	89 847,79	279 241,33
- 76200000 PRODUITS AUTRES IMMOB. FINANC.	94,18	92,54	1,64
- 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 694,27	2 622,25	-927,98
Produits financiers	1 788,45	2 714,79	-926,34
- 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	231 482,45	180 648,03	50 834,42
- 66600000 PERTES DE CHANGE	4,82		4,82
Charges financières	231 487,27	180 648,03	50 839,24
Résultat financier	-229 698,82	-177 933,24	-51 765,58
RESULTAT COURANT	139 390,30	-88 085,45	227 475,75
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		18 317,50	-18 317,50
- 77500000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF	13 592,00	16 082,00	-2 490,00
- 77781000 QUOTE PART SUBV INVEST VIREE AU C.R.		721,33	-721,33
- 78725000 REP. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	1 195,08	1 195,08	
- 78742000 REP. PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.		1 867,77	-1 867,77
- 78750000 REP. PROV. RISQUES & CHARGES		59 227,00	-59 227,00
Produits exceptionnels	14 787,08	97 410,68	-82 623,60
- 67120000 PENALITES ET AMENDES	540,00	14,60	525,40
- 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 352,00	75 146,08	-72 794,08
- 68742000 DOT. PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.		81 000,00	-81 000,00
- 68746100 DOT. PROV. REGL. P.V. ACTIF IMMOB.	13 592,00	180,00	13 412,00
- 68746200 DOT. PROV. REGL. P.V. ACTIF CIRCUL.		2 134,63	-2 134,63
- 68748000 AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	1 437,92		1 437,92
Charges exceptionnelles	17 921,92	158 475,31	-140 553,39
Résultat exceptionnel	-3 134,84	-61 064,63	57 929,79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 69500000 IMPOTS / SOCIETE A TAUX REDUIT Impôts sur les sociétés	319,00 319,00	497,00 497,00	-178,00 -178,00
EXCEDENT OU DEFICIT	135 936,46	-149 647,08	285 583,54

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Impact A.N.C. sur fonds propres
- Tableau des fonds propres
- Impact A.N.C. sur réserves et provisions
- Tableau des réserves et provisions
- Impact A.N.C. sur fonds dédiés
- Suivi des fonds dédiés
- Impact A.N.C. sur subventions d'investissement
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Engagements financiers

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Concours publics et subventions**
- **Honoraires de commissariat aux comptes**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

Les principaux buts : faire bénéficier des personnes atteintes de T.E.D./T.S.A./T.N.D., de stimulation, d'éducation et d'accompagnement ; l'entraide et l'information et la formation des familles et des professionnels.

Créer et gérer des établissements spécialisés proposant la prise en charge et l'accompagnement de personnes avec autisme.

Description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

Les E.S.M.S. gérés par 3A, sont régis par le C.A.S.F., sous contrôle des autorités administratives. Ces E.S.M.S. sont situés dans deux régions (PACA et Normandie)

Les actions s'adressent aux enfants et aux adultes présentant des T.S.A. ou Troubles apparentés parmi les T.N.S., et à leur famille.

Les actions et prestations réalisées sont de différents types : hébergement en internat ou en accueil de jour ou temporaire pour les adultes (F.A.M.) ; semi-internat, externat, pour les enfants et adolescents (S.E.E.S.) ; inclusion scolaire (S.E.S.S.A.D., U.E.M., Plaforme) ; accompagnement médical, médico-social, social, éducatif, pédagogique et rééducatif ; gestion coordonnée des parcours individualisés (Plateformes) ; le G.E.M. s'adresse à des personnes avec T.S.A. ; formations et de supervision à destination de tous les publics, les institutions (E.S.M.S., établissements scolaires, centres de formation des professionnels, etc.) ;

La participation : un C.V.S. est mis en place dans chacun des E.S.M.S.

Description des moyens mis en œuvre

Les missions, les actions et les prestations proposées s'inscrivent dans un cadre réglementaire et juridique clairement défini : C.A.S.F., R.D.A.S., Code du Travail, etc., dans un dispositif de gestion centralisée (direction nationale).

Les instances de gouvernance associative : Assemblée Générale (A.G.), Conseil d'Administration (C.A.), Bureau, Comité de Gouvernance (COGOUV) sont effectives et coordonnées.

Au 31 décembre 2020, l'association gère 10 services E.S.M.S. sur 6 sites géographiques et un organisme de formation. L'association emploie au 31/12/2020 134 salariés, pour un effectif moyen de 111.00 E.T.P.

Chaque E.S.M.S. gère les moyens matériels et techniques dont il dispose dans le respect des dotations attribuées. L'association gère et/ou est présente sur 6 sites géographiques.

Les moyens financiers : Prix de journées ; Prix de journées globalisés ; Dotation Globale de Fonctionnement ; F.I.R. (tous E.S.M.S.) ; Aides de l'Etat (contrats aidés) ; Subventions ; Dons ; Cotisations ; Produits liés aux prestations de formation.

2/ Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant

Crise sanitaire COVID-19

En date du 30 janvier 2020, l'Organisation mondiale de la Santé a déclaré le Covid-19 comme étant une urgence sanitaire publique mondiale.

A compter de cette date, des pans entiers de l'activité économique ont pu être affectés jusqu'à devenir significatifs en France à la date du 17 mars 2020, date à laquelle la mesure de confinement prise par le gouvernement français est devenue effective.

Depuis cette date, des mesures d'adaptation ont été prises par l'association :

- Réorganisation - protection des activités auprès des usagers et pour les salariés présents à leurs côtés.
- Suspension - limitation de certaines activités, de visites, des accès aux établissements, mise en place de permanences,
- Les activités du pôle administratif sont partagées entre le maintien sur site avec mise en place de distanciation sociale, et organisation en télétravail.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au titre des dispositifs gouvernementaux d'exception, l'ordonnance 2020-313 du 26 mars 2020 relative aux activités sociales et médico-sociales garantit le maintien des financements des établissements sociaux médico-sociaux pour l'année 2020.

Afin de compenser les charges supplémentaires et/ou la perte d'activité, l'établissement a reçu des crédits non reconductibles de la part de l'autorité de la tarification.

La situation financière de l'association et le soutien des financeurs nous ont permis d'apprécier la pertinence du principe comptable de continuité d'exploitation.

3/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des modifications commentées au 9/
- Indépendance des exercices

4/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Logiciels	1 à 5 ans
- Bâtiments	30 à 50 ans
- Constructions sur sol d'autrui	8 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions sur sol d'autrui	3 à 30 ans
- Installations générales et agencements	3 à 15 ans
- Matériel, outillage et mobilier	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 6 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans
- Mobilier	2 à 10 ans
- Investissements / provisions réglementées	5 à 6 ans
- Matériel Taxe d'apprentissage	10 ans

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

5/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent par l'application des articles 421-1 et 422-1 du règlement A.N.C. 2018-06 relatif aux modèles des états financiers.

6/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.
- de l'arrêté du 23 Décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

7/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Engagements en matière de retraite

8/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode droits accumulés avec projection salariale de 1,50% majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 0,34 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 62 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

9/ Changements de méthodes comptables

A/ L'association a mis en oeuvre le règlement A.N.C. n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Cette modification constitue un changement de méthodes comptables imposé à l'entité, qui s'effectue de manière rétrospective, celui-ci n'a donc pas à être justifié.

L'impact de ces changements de méthodes est imputé en « report à nouveau ».

Les principaux changements de méthodes comptables sont décrits dans les tableaux suivants de l'annexe des comptes annuels :

- IMPACT A.N.C. SUR FONDS PROPRES
- IMPACT A.N.C. SUR RESERVES ET PROVISIONS
- IMPACT A.N.C. SUR FONDS DEDIES
- IMPACT A.N.C. SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions : Le règlement intègre la notion de subventions telle qu'elle a été définie par la loi E.S.S. du 31 Juillet 2014.

a) Les contributions reçues par des organismes privés comptabilisés dans les comptes 102/103/131/138 qui aurait dû être comptabilisées en produits historiquement sont transférées en report à nouveau.

b) Les contributions publiques répondant à la nouvelle définition des subventions comptabilisées dans les comptes 102/103 sont transférées dans le passif du bilan dans les comptes 131/138/139.

B/ L'association a mis en oeuvre le règlement A.N.C. n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.

Cette modification constitue un changement de méthodes comptables imposé à l'entité, qui s'effectue de manière rétrospective, celui-ci n'a donc pas à être justifié.

L'impact de ces changements de méthode est imputé en « report à nouveau ».

Les principaux changements de méthodes comptables sont décrits les tableaux suivants de l'annexe des comptes annuels :

- IMPACT A.N.C. SUR FONDS PROPRES
- IMPACT A.N.C. SUR FONDS DEDIES

- Provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations : Ces provisions constituées par les établissements définis par l'article L.312-1 du C.A.S.F. (à l'exception des foyers de jeunes travailleurs et des lieux de vie) sont transférées dans un compte de fonds dédiés d'investissements.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S.			98 379,64	
COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D			40 509,36	
A.A.A. - GESTION PROPRE	852,30			
A.A.A. - FORMATION		12 986,39		
COTEAUX FLEURIS			75 949,04	
F.A.M. L'OISEAU LYRE - HEB.				67 446,91
F.A.M. L'OISEAU LYRE - SOINS			679,42	
TOTAUX	852,30	12 986,39	215 517,46	67 446,91

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S.	98 379,64	28 776,59	1 890,19	129 046,42
COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D	40 509,36	5 336,05	-11 969,21	33 876,20
COTEAUX FLEURIS	75 949,04	6 701,24	-6 298,19	76 352,09
F.A.M. L'OISEAU LYRE - HEB.	-67 446,91		-13 201,63	-80 648,54
F.A.M. L'OISEAU LYRE - SOINS	679,42		19 870,46	20 549,88
TOTAUX	148 070,55	40 813,88	-9 708,38	179 176,05

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
<u>R.A.N. CREDITEUR</u> A.A.A. - GESTION PROPRE A.A.A. - FORMATION COTEAUX D'AZUR IMPACT A.N.C. 2018-06	39 891,89 68 509,84 878,84 220 517,93			
<u>R.A.N. DEBITEUR</u> COTEAUX FLEURIS		154,00		
<u>RESULTATS EN ATTENTE T.F.</u> COTEAUX FLEURIS DEFICIT 2019 REP. EXCEDENT 2018 R.A.N. MESURES EXPLOITATION			6 701,24 20 000,00	7 694,38
COTEAUX D'AZUR EXCEDENT 2019 - S.E.E.S. EXCEDENT 2019 - S.E.S.S.A.D. REP. EXCEDENT 2018 S.E.E.S. REP. EXCEDENT 2018 S.E.S.S.A.D.			78 789,59 12 811,23 28 776,59 5 336,05	
F.A.M. L'OISEAU LYRE DEFICITS CUMULES				450 225,46
<u>DEPENSES CONGES A PAYER</u>				175 283,71
TOTAUX	329 798,50	154,00	152 414,70	633 203,55

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	18 668,10	10 110,00			28 778,10
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	18 668,10	10 110,00			28 778,10
Terrains	904 930,34				904 930,34
Constructions sur sol propre	4 383 397,96	13 266,85			4 396 664,81
Constructions sur sol d'autrui	4 470 723,43	37 030,57			4 507 754,00
Installations générales, agencements des constructions	3 562,80				3 562,80
Install. techniques, Matériel et outillage	198 070,67	3 972,14			202 042,81
Install. générales, agencements divers	150 925,72	3 049,44			153 975,16
Matériel de transport	516 652,91	139 261,82	89 513,60		566 401,13
Matériel de bureau et informatique	162 413,93	18 250,80			180 664,73
Mobilier	217 692,25	2 863,07			220 555,32
Autres immobilisations corporelles	26 863,90	13 076,46			39 940,36
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	13 723,39	1 200,00	13 723,39		1 200,00
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	11 048 957,30	231 971,15	103 236,99		11 177 691,46
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	53 030,50	381,25			53 411,75
Prêts et autres immob. financières	10 853,72	224,18			11 077,90
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	63 884,22	605,43			64 489,65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 131 509,62	242 686,58	103 236,99		11 270 959,21

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	18 510,02	526,96			19 036,98
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	18 510,02	526,96			19 036,98
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre	87 799,10	117 875,47		199,03	205 873,60
Constructions sur sol d'autrui	1 123 536,24	132 865,42			1 256 401,66
Installations générales, agencements des constructions	998,89	1 187,60			2 186,49
Install. techniques, Matériel et outillage	171 858,81	13 286,91			185 145,72
Install. générales, agencements divers	110 950,47	9 259,81			120 210,28
Matériel de transport	328 776,75	76 551,51	89 513,60		315 814,66
Matériel de bureau et informatique	136 765,34	13 586,70			150 352,04
Mobilier	185 950,47	9 814,55		0,01	195 765,03
Autres immobilisations corporelles	8 370,16	3 386,71			11 756,87
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	2 155 006,23	377 814,68	89 513,60	199,04	2 443 506,35
TOTAL AMORTISSEMENTS	2 173 516,25	378 341,64	89 513,60	199,04	2 462 543,33

IMPACT A.N.C. SUR FONDS PROPRES

NATURE	Montant global au 31/12/2019	Impact règlements ANC	Impact règlements ANC	Montant global au 01/01/2020
	avant règlements ANC	Augmentations	Diminutions	après règlements ANC
	A	B	C	D=A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise	203 822,14		143 947,00	59 875,14
Fonds propres avec droit de reprise	69 090,00		69 090,00	
Écarts de réévaluation				
Réserves gestion propre	43 804,71			43 804,71
Réserves gestion contrôlée	1 108 349,88			1 108 349,88
Report à nouveau gestion propre	116 801,94	220 517,93		337 319,87
Report à nouveau gestion contrôlée	-265 733,43			-265 733,43
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>				
Gestion propre	-7 635,37			-7 635,37
Gestion contrôlée	-142 011,71			-142 011,71
TOTAL SITUATION NETTE	1 126 488,16	220 517,93	213 037,00	1 133 969,09
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	5 939,23		5 939,23	
Provisions réglementées	476 115,71		186 946,75	289 168,96
TOTAL FONDS PROPRES	1 608 543,10	220 517,93	405 922,98	1 423 138,05

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant global au 01/01/2020 après règlements ANC	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	59 875,14				59 875,14
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre	43 804,71				43 804,71
Réserves gestion contrôlée	1 108 349,88		73 083,71		1 181 433,59
Report à nouveau gestion propre	337 319,87	-7 635,37		40,00	329 644,50
Report à nouveau gestion contrôlée	-265 733,43	-142 011,71		73 043,71	-480 788,85
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	-7 635,37	7 635,37		12 134,09	-12 134,09
Gestion contrôlée	-142 011,71	142 011,71	148 070,55		148 070,55
SITUATION NETTE	1 133 969,09		221 154,26	85 217,80	1 269 905,55
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	289 168,96		15 029,92	1 195,08	303 003,80
TOTAL FONDS PROPRES	1 423 138,05		236 184,18	86 412,88	1 572 909,35

IMPACT A.N.C. SUR RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant global au 31/12/2019 avant règlements ANC	Impact règlements ANC Augmentations	Impact règlements ANC Diminutions	Montant global au 01/01/2020 après règlements ANC
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	817 590,72			817 590,72
- Trésorerie	12 388,18			12 388,18
- Compensation des déficits	243 000,98			243 000,98
- Compensation des amortissements	35 370,00			35 370,00
Autres réserves	43 804,71			43 804,71
TOTAL RESERVES	1 152 154,59			1 152 154,59
Couverture du B.F.R.	175 540,00			175 540,00
Renouvellement des immobilisations	186 946,75		186 946,75	
Amortissements dérogatoires	20 237,99			20 237,99
Autres provisions réglementées	93 390,97			93 390,97
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	476 115,71		186 946,75	289 168,96
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	4 839,03			4 839,03
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	4 839,03			4 839,03
TOTAL PROVISIONS	480 954,74		186 946,75	294 007,99

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant global au 01/01/2020 après règlements ANC	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	817 590,72	33 997,99		851 588,71
- Trésorerie	12 388,18			12 388,18
- Compensation des déficits	243 000,98	24 085,72		267 086,70
- Compensation des amortissements	35 370,00	15 000,00		50 370,00
Autres réserves	43 804,71			43 804,71
TOTAL RESERVES	1 152 154,59	73 083,71		1 225 238,30
Couverture du B.F.R.	175 540,00			175 540,00
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires	20 237,99		1 195,08	19 042,91
Autres provisions réglementées	93 390,97	15 029,92		108 420,89
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	289 168,96	15 029,92	1 195,08	303 003,80
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges		4 068,66		4 068,66
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 068,66		4 068,66
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	4 839,03		1 500,00	3 339,03
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	4 839,03		1 500,00	3 339,03
TOTAL PROVISIONS	294 007,99	19 098,58	2 695,08	310 411,49

IMPACT A.N.C. SUR FONDS DEDIES

NATURE	Montant global au 31/12/2019	Impact règlements ANC	Impact règlements ANC	Montant global au 01/01/2020
	avant règlements ANC	Augmentations	Diminutions	après règlements ANC
	A	B	C	D=A+B-C
<u>Contributions financières autorités de tarification</u>				
C.N.R. Soutien à l'investissement		23 800,00		23 800,00
Fonds dédiés / C.N.R. 2011 Talus		13 076,20		13 076,20
Fonds dédiés / achats véhicules		35 670,55		35 670,55
Financement emprunt terrain		114 400,00		114 400,00
Fonds dédiés / I.D.R. S.E.E.S.		43 691,10		43 691,10
Fonds dédiés / I.D.R. S.E.S.S.A.D.		54 160,55		54 160,55
Sous-total :		284 798,40		284 798,40
<u>Subventions d'exploitation</u>				
Fonds d'intervention régional	1 721,48			1 721,48
Fonds dédiés / I.D.R. S.E.E.S.	43 691,10		43 691,10	
Fonds dédiés / I.D.R. S.E.S.S.A.D.	54 160,55		54 160,55	
Sous-total :	99 573,13		97 851,65	1 721,48
<u>Dons manuels</u>				
Sous-total :				
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>				
Sous-total :				
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Sous-total :				
Total	99 573,13	284 798,40	97 851,65	286 519,88

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant global au 01/01/2020 après règlements ANC	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice	
					Montant global	Non utilisé (1)
					D=A+B-C	
Contributions financières autorités de tarification						
C.N.R. Soutien à l'investissement	28 780,00	23 800,00	4 980,00	107,87	28 672,13	
Fonds dédiés / C.N.R. 2011 Talu	56 508,00	13 076,20		1 538,32	11 537,88	
Fonds dédiés / achats véhicules	36 000,00	35 670,55		2 665,38	33 005,17	
Financement emprunt terrain	114 400,00	114 400,00	57 200,00		171 600,00	57 200,00
Fonds dédiés / I.D.R. S.E.E.S.	43 691,10	43 691,10			43 691,10	43 691,10
Fonds dédiés / I.D.R. S.E.S.S.A.	54 160,55	54 160,55			54 160,55	54 160,55
Sous-total :	333 539,65	284 798,40	62 180,00	4 311,57	342 666,83	155 051,65
Subventions d'exploitation						
Fonds d'intervention régional	43 977,00	1 721,48			1 721,48	1 721,48
G.E.M. - Subv. A.R.S. 2020	19 500,00		19 500,00		19 500,00	
Sous-total :	63 477,00	1 721,48	19 500,00		21 221,48	1 721,48
Contributions financières d'autres organismes						
Sous-total :						
Ressources liées à la générosité du public						
Don aménagement cour	6 200,00		6 200,00		6 200,00	
Don Mandawa	2 400,00		2 400,00		2 400,00	
Don EDI Formation	10 000,00		7 506,87		7 506,87	
Sous-total :	18 600,00		16 106,87		16 106,87	
Total	415 616,65	286 519,88	97 786,87	4 311,57	379 995,18	156 773,13

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

IMPACT A.N.C. SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

IMPACT A.N.C. 2018-06 SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant global au 31/12/2019 avant règlements ANC	Impact règlements ANC Augmentations	Impact règlements ANC Diminutions	Montant global au 01/01/2020 après règlements ANC
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
Subvention Taxe Apprentissage	7 213,16		7 213,16	
TOTAL	7 213,16		7 213,16	
IMPACT A.N.C. 2018-06 SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant global au 31/12/2019 avant règlements ANC	Impact règlements ANC Augmentations	Impact règlements ANC Diminutions	Montant global au 01/01/2020 après règlements ANC
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
Subvention Taxe Apprentissage	1 273,93		1 273,93	
TOTAL	1 273,93		1 273,93	

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		11 077,90	6 845,90	3 200,00	1 032,00
Débiteurs et comptes rattachés		91 437,69	91 437,69		
Autres créances		24 562,80	24 562,80		
Charges constatées d'avance		49 067,05	24 707,59	14 095,56	10 263,90
TOTAL CREANCES		176 145,44	147 553,98	17 295,56	11 295,90
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		8 338 404,85	392 731,38	1 452 183,72	6 493 489,75
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		159 864,66	159 864,66		
Dettes fiscales et sociales		946 212,79	946 212,79		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		4 111,20	4 111,20		
Autres dettes		81 214,79	81 214,79		
Produits constatés d'avance		392,92	392,92		
TOTAL DETTES		9 530 201,21	1 584 527,74	1 452 183,72	6 493 489,75
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		112 372,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		191 756,94		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		8 338 404,85		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	9 593,56
4. Autres créances	24 170,12
TOTAL	33 763,68

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 354,73
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 507,32
6. Dettes fiscales et sociales	334 195,86
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	32 218,67
TOTAL	488 276,58

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	49 067,05
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	49 067,05
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	392,92
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	392,92

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

NATURE DES CHARGES A REPARTIR	MONTANT INITIAL	TAUX D'AMORT.	MONTANT NET AU BILAN
. Charges différées			
. Frais d'acquisition des immobilisations			
. Frais d'émission des emprunts Amortissement sur la durée d'emprunt P.L.S. 30 ans	55 268,89	3,33%	53 411,12
. Charges à étaler			
TOTAL	55 268,89		53 411,12

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 892,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	15 029,92
TOTAL	17 921,92
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 592,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 195,08
TOTAL	14 787,08
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
PENALITES AMENDES / STATIONNEMENT	540,00
PRIME D'INSTALLATION EXONEREE	2 352,00
DOT. PROV. REGL. / P.V. CESSIONS ACTIFS CIRC.	13 592,00
DOT. AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	1 437,92
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
PRODUITS DE CESSIONS VEHICULES	13 592,00
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	1 195,08

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
<ul style="list-style-type: none"> . Effets escomptés non échus . Avals et cautions donnés . Autres engagements donnés <ul style="list-style-type: none"> - Affectation hypothécaire - Nantissement matériel - Redevances de crédit-bail - Engagements en matière de retraite 	Non recensés 246 649,00
TOTAL	246 649,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
<ul style="list-style-type: none"> . Plafonds de découverts autorisés . Avals et cautions reçus : Mairie de Dives & SOGEMA /emprunt construction . Avals et cautions reçus - Mairie de Carros / emprunt construction . Avals et cautions reçus - Mairie de Levens & C.E.G.C. / emprunt construction . Autres engagements reçus <ul style="list-style-type: none"> - Biens reçus en crédit-bail 	1 758 971,42 1 624 149,67 3 684 915,91 Non recensés
TOTAL	7 068 037,00

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.A.C.	TOTAL
. Honoraires T.T.C. au 31/12/2020	12 555,00		12 555,00
TOTAL	12 555,00		12 555,00