

A.P.A.D.E.V.

63 Rue Eugène Marcou
33340 LESPARRÉ-MÉDOC

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2020 au 31/12/2020

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	4
Compte de résultat	6
Bilan détaillé	9
<i>ACTIF</i>	9
<i>PASSIF</i>	10
Compte de résultat détaillé	11
Annexes aux comptes annuels	14

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'A.P.A.D.E.V. relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	455 160,36 Euros
chiffre d'affaires	247 224,70 Euros
résultat net comptable	-20 755,80 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LEPARRE-MEDOC
Le 30/07/2021

Patrick LACROIX

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, Droits et valeurs similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	86 158	41 369	44 789	26 866	17 923
Autres immobilisations corporelles	102 052	55 052	47 000	35 132	11 868
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières (2)					
Participations				2 000	- 2 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400	
TOTAL (I)	190 610	96 421	94 189	66 398	27 791
ACTIF IMMOBILISE					
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	65		65	753	- 688
Créances usagers et comptes rattachés	103 004		103 004	49 274	53 730
Autres créances (3)					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				1 184	- 1 184
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	65 762		65 762	16 514	49 248
Valeurs mobilières de placement					
Instrument de trésorerie					
Disponibilités	192 141		192 141	293 624	- 101 483
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	360 972		360 972	361 349	- 377
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	551 582	96 421	455 160	427 746	27 414

(1) Dont droit au bail	
(2) Dont à moins d'un an (brut)	
(3) Dont à plus d'un an (brut)	

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise			
. Réserves			
. Report à nouveau	334 066	193 403	140 663
. Résultat de l'exercice	-20 756	32 697	- 53 453
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations avec contreparties d'actifs immobilisés		141 573	- 141 573
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise			
. Subventions d'investissement sur biens	54 895		54 895
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	368 204	367 673	531
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour risques et charges			
. Provisions pour risques			
. Provisions pour charges			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (II)			
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles	36 138	21 348	14 790
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 770	7 756	1 014
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes en assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	42 049	30 970	11 079
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)	86 956	60 073	26 883

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	455 160	427 746	27 414
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total			
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	247 225		247 225	- 45 732	-15,61	
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.	247 225		247 225	- 45 732	-15,61	
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			362 266	294 656	67 610	22,95
Cotisations			65	65		0,00
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			8 020	10 109	- 2 089	-20,66
Reprise de provisions						
Transfert de charges			1 475	3 505	- 2 030	-57,92
Sous-total des autres produits d'exploitation			371 826	308 335	63 491	20,59
Total des produits d'exploitation (I)			619 051	601 292	17 759	2,95
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 591	5 682	5 909	104,00
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés			31 864	30 129	1 735	5,76
Services extérieurs			44 868	51 604	- 6 736	-13,05
Autres services extérieurs			25 203	27 186	- 1 983	-7,29
Impôts, taxes et versements assimilés			10 445	8 215	2 230	27,15
Salaires et traitements			439 753	369 176	70 577	19,12
Charges sociales			57 332	50 765	6 567	12,94
Autres charges de personnels			3 200	2 600	600	23,08
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			27 879	25 796	2 083	8,07
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
. Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			35	51	- 16	-31,37
Total des charges d'exploitation (II)			652 170	571 203	80 967	14,17
RESULTAT D'EXPLOITATION			-33 119	30 089	- 63 208	210,07
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (IV)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			408	582	- 174	-29,90
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			408	582	- 174	-29,90

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total			
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			396	385	11	2,86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements						
Total des charges financières (VI)			396	385	11	2,86
RESULTAT FINANCIER			12	198	- 186	-93,94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-33 107	30 287	- 63 394	209,31
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			16 990	2 410	14 580	604,98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			16 990	2 410	14 580	604,98
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			2 684		2 684	N/S
Sur opérations en capital			1 955		1 955	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			4 639		4 639	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL			12 351	2 410	9 941	412,49
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			636 449	604 285	32 164	5,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			657 204	571 588	85 616	14,98
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-20 756		- 20 756	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				32 697	- 32 697	-100

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
CONCESS.DTS SIMILAIRE				369	- 369
AMORT LOGICIELS PROG				-369	369
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	86 158	41 369	44 789	26 866	17 923
MATERIELS ET OUTILLAGES	71 870		71 870	70 372	1 498
MATERIELS ATELIER TEXTILE	14 288		14 288		14 288
AMT MATERIEL & OUTIL.		40 345	-40 345	-43 506	3 161
AMT MAT. ATELIER TEXTILE		1 024	-1 024		- 1 024
Autres immobilisations corporelles	102 052	55 052	47 000	35 132	11 868
I.G.A.A.D D/LOCAUX L	7 892		7 892	7 892	
MATERIEL DE TRANSPORT	87 652		87 652	64 494	23 158
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	6 509		6 509	3 330	3 179
AMT IGAAD D/LOCAUX L		4 738	-4 738	-3 563	- 1 175
AMT MATERIEL TRANSPORT		46 939	-46 939	-34 861	- 12 078
AMT MAT.BUR ET INFOR		3 375	-3 375	-2 160	- 1 215
Immobilisations financières (2)					
Participations				2 000	- 2 000
TITRES DE PARTICIPAT				2 000	- 2 000
Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400	
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 400		2 400	2 400	
TOTAL (I)	190 610	96 421	94 189	66 398	27 791
ACTIF CIRCULANT					
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	65		65	753	- 688
FOURN.AVANCES S/COMM	65		65	753	- 688
Créances usagers et comptes rattachés	103 004		103 004	49 274	53 730
CLIENTS	103 004		103 004	45 614	57 390
CLIENTS FACTURES A ETABLIR				3 660	- 3 660
Autres créances (3)					
. Personnel				1 184	- 1 184
PERSONNEL AVANCES AC				1 184	- 1 184
. Autres	65 762		65 762	16 514	49 248
FOURN.EMBAL.MAT.A RE	4		4	4	
SUBVENT.INVEST.A REC	19 570		19 570		19 570
DIVERS PDTS A RECEVOIR	46 188		46 188	16 510	29 678
Disponibilités	192 141		192 141	293 624	- 101 483
CAISSE D'EPARGNE	32 669		32 669	15 487	17 182
B.N.P. PARIBAS	80 840		80 840	199 913	- 119 073
B.N.P. PARIBAS LIVRET	78 625		78 625	78 217	408
CAISSE	6		6	6	
TOTAL (II)	360 972		360 972	361 349	- 377
TOTAL ACTIF	551 582	96 421	455 160	427 746	27 414

(1) Dont droit au bail

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Report à nouveau <i>REPORT A NOUVEAU</i>	334 066 334 066	193 403 193 403	140 663 140 663
. Résultat de l'exercice	-20 756	32 697	- 53 453
Autres fonds associatifs			
. Legs et donations avec contreparties d'actifs imm <i>SUBVS. INVEST. BIENS RENOUV.DR</i>		141 573 141 573	- 141 573 - 141 573
. Subventions d'investissement sur biens <i>SUBVENTION EQUIPEMENTS</i> <i>SUBV.EQUIP.INSCR.RES</i>	54 895 83 717 -28 823		54 895 68 859 - 13 964
TOTAL (I)	368 204	367 673	531
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour risques et charges			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles <i>EMPRUNT BNP PARIBAS</i> <i>EMPRUNT BNP PARIBAS 60957381</i> <i>INT.COURU EMPR.ETABL</i>	36 138 16 010 20 113 15	21 348 21 331 17	14 790 - 5 321 20 113 - 2
Dettes fournisseurs et comptes reçus sur commandes <i>FOURNISSEURS</i> <i>FOURN.FTS NON PARVENUES</i>	8 770 6 250 2 520	7 756 5 236 2 520	1 014 1 014
Autres dettes <i>PERSONNEL REMUNERATIONS</i> <i>DETTE PROV.CONGES A PAY.</i> <i>URSSAF</i> <i>MUTUELLES</i> <i>CAISSE RETRAITE</i> <i>CAISSE PREVOYANCE</i> <i>CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER</i> <i>ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYER</i> <i>PRELEVEMENT A LA SOURCE</i> <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	42 049 190 13 349 14 395 143 3 184 1 244 3 387 5 957 200	30 970 190 8 868 8 585 49 1 794 936 1 774 5 136 115 3 524	11 079 4 481 5 810 94 1 390 308 1 613 821 - 3 524
TOTAL (III)	86 956	60 073	26 883
TOTAL PASSIF	455 160	427 746	27 414
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue biens	247 225		247 225	292 957	- 45 732	-15,61
TRAV.ET AUTRES PREST.	234 378		234 378	292 957	- 58 579	-20,00
TRAV. ATELIER TEXTILE	12 847		12 847		12 847	N/S
Montants nets produits d'exp	247 225		247 225	292 957	- 45 732	-15,61

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			362 266	294 656	67 610	22,95
SUBV. CONTRATS AIDES			295 745	261 656	34 089	13,03
AUTRES SUBV.EXPLOITATION			66 521	33 000	33 521	101,58
Cotisations			65	65		0,00
COTISATIONS DES ADHE			65	65		0,00
Autres produits			8 020	10 109	- 2 089	-20,66
REMBT CHARG FORMAT.P			8 017	10 098	- 2 081	-20,61
AUT.PROD.DIV.GEST COUR.			4	11	- 7	-63,64
Transfert de charges			1 475	3 505	- 2 030	-57,92
TRANSFERT DE CHARGES			1 475	3 505	- 2 030	-57,92
Sous-total des autres produits d'exploitation			371 826	308 335	63 491	20,59
Total des produits d'exploitation (I)			619 051	601 292	17 759	2,95
Charges d'exploitation						
Achats de matières premières et autres approvisionnement			11 591	5 682	5 909	104,00
FOURN.ATELIERS			8 566	5 682	2 884	50,76
FOURN. ATELIER TEXTILE			3 025		3 025	N/S
Autres achats non stockés			31 864	30 129	1 735	5,76
EAU			432	541	- 109	-20,15
EAU ATELIER TEXTILE			22		22	N/S
ENERGIE ELECTRICITE			1 165	925	240	25,95
ELECTRICITE ATELIER TEXTILE			437		437	N/S
CHAUFFAGE			1 147	1 343	- 196	-14,59
CARBURANTS			8 717	9 311	- 594	-6,38
FOURN.PETIT MAT.FONCTION.			8 559	8 619	- 60	-0,70
PETIT OUTILLAGE INVESTISS.			8 963	7 825	1 138	14,54
FOUR PETIT MAT ATELIER TEXTILE			1 552		1 552	N/S
FOURN.BUR.INFORMATIQUE			862	1 566	- 704	-44,96
FOURN. BUREAU ATEL. TEXTILE			7		7	N/S
Services extérieurs			44 868	51 604	- 6 736	-13,05
SOUS TRAITANCE GENERALE			541	1 866	- 1 325	-71,01
CREDIT BAIL MOBILIER			6 917	11 893	- 4 976	-41,84
LOCATIONS IMMOBILIERES			7 750	7 200	550	7,64
LOCATIONS ATELIER TEXTILE			300		300	N/S
LOCATIONS DE MATERIEL			353	422	- 69	-16,35
CHARG.LOCAT.& COPROP.			264	82	182	221,95
ENTRETIEN ET REPARATIONS			6 796	4 407	2 389	54,21
ENT.REPAR.MAT.TRANSP.			4 607	3 659	948	25,91
ENT. REPAR. ATELIER TEXTILE			124		124	N/S
MAINTENANCE			1 064	736	328	44,57
PRIMES D'ASSURANCES			8 484	6 804	1 680	24,69
ASSURANCE ATELIER TEXTILE			102		102	N/S
DOCUMENTATION GENERA			167	174	- 7	-4,02
FRAIS SEMIN. PERMANENTS			600	5 034	- 4 434	-88,08
FRAIS SEMIN. DEMANDEURS EMPLOI			6 799	9 326	- 2 527	-27,10

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Autres services extérieurs	25 203	27 186	- 1 983	-7,29
HONOR.EXPERT COMPTA.	13 460	12 090	1 370	11,33
HONOR.COMMISSAIRE CO	5 040	5 040		0,00
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		50	- 50	-100
ANNONCES & INSERTION	636	432	204	47,22
CADEAUX	241	29	212	731,03
BROCHURES DEPLIANTS	342	1 117	- 775	-69,38
DIVERS POURB.DONS CO	129	650	- 521	-80,15
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 428	4 930	- 3 502	-71,03
AFFRANCHISSEMENTS	78	57	21	36,84
AFFRANCHISSEMENTS ATEL. TEXTILE	20		20	N/S
TELEPHONE	1 003	924	79	8,55
TELEPHONE ATELIER TEXTILE	127		127	N/S
SERV.BANCAIRES & ASS.	1 625	1 146	479	41,80
COTISATIONS	1 073	720	353	49,03
Impôts, taxes et versements assimilés	10 445	8 215	2 230	27,15
FORM.PROFESS.CONTINUE	10 274	8 077	2 197	27,20
CARTES GRISES	171	138	33	23,91
Salaires et traitements	439 753	369 176	70 577	19,12
SALAIRES PERS. PERMANENT	181 591	146 365	35 226	24,07
SALAIRES PERS. DEMANDEUR EMPL.	281 157	219 480	61 677	28,10
INDEMNITES DE TRANSPORT	7	752	- 745	-99,07
ALLOC. ACTIVITE PARTIELLE PERM	-1 585		- 1 585	N/S
ALLOC. ACTIVITE PARTIELLE CDD	-25 897		- 25 897	N/S
CONGES PAYES PERMANENTS	4 151	350	3 801	N/S
CONGES PAYES DEM. EMPLOI	331	2 230	- 1 899	-85,16
Charges sociales	57 332	50 765	6 567	12,94
COTISATIONS A L'URSSAF	31 389	25 655	5 734	22,35
COTISATIONS URSSAF CDD	4 049	5 554	- 1 505	-27,10
COTISATIONS MUTUELLE	749	815	- 66	-8,10
COTISATIONS MUTUELLE CDD	984	1 583	- 599	-37,84
COT.RETR.CPLT ET PREV.	7 347	5 939	1 408	23,71
COT RETRAITE CDD	344	836	- 492	-58,85
COTISATIONS ASSEDIC	5 201	5 600	- 399	-7,12
COTISATION ASSEDIC CDD	619	973	- 354	-36,38
COTIS. PREVOYANCE CHORUM	1 432	1 135	297	26,17
COT. PREVOYANCE CHORUM CDD	1 506	981	525	53,52
CH.SOC.S/CP PERMANENTS	1 596	-267	1 863	697,75
CH. SOC/CP DEM. EMPLOI	17	-85	102	120,00
MEDECINE DU TRAVAIL	2 099	2 046	53	2,59
Autres charges de personnels	3 200	2 600	600	23,08
CADEAUX AU PERSONNEL	3 200	2 600	600	23,08
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	27 879	25 796	2 083	8,07
DOT.AMT.IMMO CORPORELS	27 879	25 796	2 083	8,07
Autres charges	35	51	- 16	-31,37
AUTR.CHARG DIV.GEST.	35	51	- 16	-31,37
Total des charges d'exploitation (II)	652 170	571 203	80 967	14,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-33 119	30 089	- 63 208	210,07
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	408	582	- 174	-29,90
AUTRES PRODUITS FINANC.	408	582	- 174	-29,90
Total des produits financiers (V)	408	582	- 174	-29,90
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	396	385	11	2,86
INTERETS EMPRUNTS &	396	385	11	2,86
Total des charges financières (VI)	396	385	11	2,86
RESULTAT FINANCIER	12	198	- 186	-93,94

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-33 107	30 287	- 63 394	209,31
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	16 990	2 410	14 580	604,98
<i>PDTS CESS.ELEMENTS ACT</i>		2 410	- 2 410	-100
<i>QU.PART SUBV.VIRE RE</i>	16 990		16 990	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	16 990	2 410	14 580	604,98
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 684		2 684	N/S
<i>AUT.CHARG.EXCEPT.OP.</i>	2 684		2 684	N/S
Sur opérations en capital	1 955		1 955	N/S
<i>V.N.C. ELEMENTS ACTIFS CEDES</i>	1 955		1 955	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 639		4 639	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 351	2 410	9 941	412,49
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	636 449	604 285	32 164	5,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	657 204	571 588	85 616	14,98
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-20 756		- 20 756	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		32 697	- 32 697	-100
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'association a pour objet de promouvoir et favoriser l'insertion sociale et professionnelle et la qualification de personnes à la recherche d'un emploi, correspondant aux critères requis d'éligibilité au contrat unique d'insertion, validés par Pôle Emploi.

Elle a aussi pour but la recherche, l'expérimentation et la mise en place d'initiatives nouvelles, susceptibles d'être créatrices d'emploi, de favoriser la pérennisation d'emplois nouveaux, et participer au développement économique en Médoc.

L'association est une association conventionnée chantier d'insertion intervenant pour la réalisation de travaux d'entretien d'espaces naturels, de rénovation de bâtis anciens et d'aménagements extérieurs paysagers.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 455 160,36 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 20 755,80 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage	de 03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nouveau règlement et changement de méthode

Le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a trouvé sa première application à compter de l'exercice ouvert au 1^{er} janvier 2020. Cette première application constitue un changement de méthode.

Au cas particulier des modifications générées par le règlement n°2018-06, il est précisé que l'information comparative du bilan et du compte de résultat est présentée telle qu'elle a été arrêtée, certifiée et publiée selon le règlement CRC n°99-01.

L'impact du changement déterminé à l'ouverture de l'exercice est imputé en « report à nouveau » selon l'article 122-3 du règlement ANC n°201-03 du 5 juin 2014.

Traitement des subventions d'investissement

Ainsi les subventions d'investissements reçues par l'association sont désormais inscrites au compte 131 « subventions d'équipement » lors de leur attribution.

La subvention fait l'objet d'un étalement sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises au moyen de cette subvention. Cet étalement se traduit par une inscription au compte de résultat au compte 777 « quote-part des subventions d'investissement ».

Le caractère rétrospectif de ce changement de méthode conduit à reconstituer le traitement comptable sur les subventions précédemment reçues et finançant des investissements afin de les reclasser de la manière suivante :

- Pour les subventions rattachées à des biens totalement amortis, le montant des subventions antérieurement perçues est reclassé en report à nouveau ; ainsi, le compte 1036 « subvention d'investissement biens renouvelables » est soldé par le compte 110 « report à nouveau » ;
- Pour les subventions rattachées à des biens partiellement amortis, le montant des subventions antérieurement perçues est reclassé comme si l'opération avait été enregistrée selon la nouvelle méthode ; la partie qui aurait dû être virée au compte de résultat depuis l'origine est virée en compte 139 « Subvention d'investissement virées au compte de résultat » et le solde de l'écriture est repris en 110 « report à nouveau » ;

Le compte 1036 antérieurement utilisé est soldé au 1^{er} janvier 2020.

Le montant inscrit en 110 « report à nouveau » au titre de ces reclassements s'élève à la somme de 107 965.93 euros, dont la somme de 93 107.45 euros au titre des subventions d'investissement relatives à des biens totalement amortis et 14 858.48 euros au titre de la quote-part de subvention relative aux amortissements déjà pratiqués pour des biens non totalement amortis.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	369		369	
Immobilisations corporelles	146 087	59 625	17 502	188 210
Immobilisations financières	4 400		2 000	2 400
TOTAL	150 856	59 625	19 870	190 610

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	369		369	
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	43 506	13 410	15 547	41 369
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	3 563	1 176		4 738
Matériel de transport	34 861	12 078		46 939
Matériel de bureau et informatique	2 160	1 215		3 375
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	84 090	27 879	15 547	96 421
TOTAL GENERAL (I+II+III)	84 458	27 879	15 916	96 421

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	103 004	103 004	
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	103 004	103 004	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	19 570
Autres produits à recevoir	46 188
TOTAL	65 758

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	193 403	32 697	107 966		334 066
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	32 697			32 697	
Dont générosité du public					
Situation nette	226 100	32 697	107 966	32 697	334 066
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	141 573			141 573	
Subventions d'investissement			83 717	28 823	54 895
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	367 673	32 697	191 683	203 093	388 961

Subventions d'investissement

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Régional Aquitaine FDI : programme 2017-2018		48 466			48 466
Région nouvelle Aquitaine FDI			15 810 19 441		15 810 19 441
TOTAL		48 466	35 251		83 717

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	36 138	9 620	26 517	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 770	8 770		
Dettes fiscales et sociales	42 049	42 049		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	86 956	60 439	26 517	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	15
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	2 520
Dettes fiscales et sociales	22 693
Autres dettes	
TOTAL	25 228

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 040 Euros.

Epidémie de COVID-19

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif remettant en cause la continuité d'exploitation de l'association.

L'association a eu recours à l'activité partielle au cours de l'exercice. Le montant des indemnités perçues s'élève à 27 482.70 euros.

Les comptes au 31 décembre 2020 ont été établis dans la permanence des méthodes, selon les principes énoncés par les règles comptables applicables.

Les résultats de l'exercice ont conduit l'entité à ne pas remettre en cause la continuité d'exploitation malgré le contexte, considérant qu'il n'y a pas d'incertitude sur sa capacité à poursuivre son activité.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant