ASSOCIATION EDUCATIVE LA PINEDE

AVENUE CYPRIEN OLIVIER
34830 - JACOU

COMPTES ANNUELS au 31/12/2020

www.axiomeassocies.fr

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

- **COMPTE RENDU DE MISSION**

- **BILAN**

  . Bilan Actif-Passif
  . Détail

- **COMPTE DE RESULTAT**

  . Compte de Résultat
  . Détail

- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT−COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'Association Educative La Pinède, pour l'exercice du 01.01.2020 au 31.12.2020.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 2 933 407 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 3 689 548 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 11/06/2021

Signature de l'Expert-Comptable

Signé électroniquement le 11/06/2021 par
Christophe Mazet

Christophe MAZET

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.
Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.
La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.
Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.
Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.
D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.
En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.
Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.
Elle s'appuie sur :
- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

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	147 405	102 289	45 116	65 267
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	25 954		25 954	25 954
Constructions	4 118 569	2 385 867	1 732 702	1 748 237
Installations techniques, matériel et outillage	363 904	223 979	139 926	149 860
Autres immobilisations corporelles	606 725	401 298	205 427	167 969
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	315 041		315 041	313 693
TOTAL I	***5 577 599***	***3 113 433***	***2 464 166***	***2 470 979***
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	346 502		346 502	463 007
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	24 759		24 759	26 639
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	845 287		845 287	422 267
Charges constatées d'avance	8 834		8 834	5 465
TOTAL II	***1 225 382***		***1 225 382***	***917 379***
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL III				
TOTAL DE L'ACTIF	***6 802 981***	***3 113 433***	***3 689 548***	***3 388 358***

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	193 874	205 954
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	1 184 846	1 257 724
Autres réserves		
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-238 644	-195 654
Report à nouveau propre	-29 918	-54 893
Résultat de l'exercice	**-76 243**	**-115 643**
SITUATION NETTE	***1 033 915***	***1 097 489***
Fonds propres consomptibles		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	454 573	506 183
Provisions règlementées	451 608	739 054
TOTAL I	***1 940 097***	***2 342 725***
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	382 857	93 530
TOTAL II	***382 857***	***93 530***
PROVISIONS		
Provisions pour risques	81 000	
Provisions pour charges	395 725	339 677
TOTAL III	***476 725***	***339 677***
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500 021	333 106
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 055	41 636
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	244 564	221 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 146	666
Autres dettes	56 284	11 639
Produits constatés d'avance	2 800	3 640
TOTAL IV	***889 870***	***612 426***
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	***3 689 548***	***3 388 358***

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 20310000 HONORAIRES CREATION SESSAD	51 904,71		51 904,71	51 904,71
- 20500000 LICENCES, LOGICIELS	215,28		215,28	215,28
- 20500100 LICENCES LOGICIELS - PPI 2008	31 752,47		31 752,47	31 752,47
- 20500300 LOGICIELS FIN TOTAL PROV.	466,44		466,44	466,44
- 20502000 LICENCES BREVETS PROV	2 727,27		2 727,27	2 727,27
- 20506000 LICENCES-BREVETS - ACHATS 2008	1 040,52		1 040,52	1 040,52
- 20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES - FILM	59 298,50		59 298,50	59 298,50
- 28030000 AMORT. FRAIS ETUDE RECHERCHE & DEV.		14 174,97	-14 174,97	-13 021,53
- 28050000 AMORT. LOGICIELS - LICENCES		22 548,91	-22 548,91	-15 596,96
- 28050100 AMORT. LICENCE, LOGICIEL HORS PROV.		2 032,17	-2 032,17	-1 879,50
- 28050300 AMORT. LOGICIELS TOTAL PROV		4 234,23	-4 234,23	-4 234,23
- 28080000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORP. - FILM		59 298,50	-59 298,50	-47 405,85
Autres immobilisations incorporelles	**147 405,19**	**102 288,78**	**45 116,41**	**65 267,12**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 21100000 TERRAINS	25 954,45		25 954,45	25 954,45
Terrains	**25 954,45**		**25 954,45**	**25 954,45**
- 21310200 BATIMENT FIN PARTIEL PROV.	1 437 899,37		1 437 899,37	1 437 899,37
- 21310300 BAT - PPI.2008 - INTERNAT	739 101,69		739 101,69	739 101,69
- 21310400 BAT - PPI.2008 - GYMNASE	811 625,36		811 625,36	811 625,36
- 21310500 BAT - PPI.2008 - V.R.D.	114 620,86		114 620,86	114 620,86
- 21310600 BAT - PPI.2008 - MISE AUX NORMES	83 327,73		83 327,73	83 327,73
- 21310700 BAT. FINAL - PPI 2008 - FOYER IMPRO	78 340,99		78 340,99	78 340,99
- 21310800 BAT.FINAL - PPI 2008 - SALLE MANGER	98 004,13		98 004,13	98 004,13
- 21310900 BAT. FINAL - PPI 2008 - SALLE PERSO	46 885,84		46 885,84	46 885,84
- 21311000 BAT. FINAL - PPI 2008 - RAFRAICH.	38 023,85		38 023,85	38 023,85
- 21313000 BATIMENT PROV 157230	1 196,00		1 196,00	1 196,00
- 21316000 BATIMENT TRVX-2008 (157260)	4 940,99		4 940,99	4 940,99
- 21320000 TRAVAUX EXTENSION CUISINE	58 016,54		58 016,54	
- 21350000 AMENAG. AGMT CONSTRUCTION	243 278,89		243 278,89	187 877,99
- 21350100 AUTRES AMENAG. AGMT CONSTRUCTION	65 870,54		65 870,54	29 678,16
- 21351000 INSTALGEN. SESSAD - GROS OEUVRE	22 068,00		22 068,00	22 068,00
- 21352000 INSTALGEN. SESSAD - ETANCHEITE	40 357,24		40 357,24	40 357,24
- 21353000 INSTALGEN. SESSAD - ELECTR./PLOMB.	52 366,64		52 366,64	52 366,64
- 21354000 INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS	7 795,04		7 795,04	7 795,04
- 21355000 INSTALGEN. SESSAD - PEINTURES	22 020,42		22 020,42	22 020,42
- 21810000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS	64 132,65		64 132,65	63 192,65
- 21810300 AGENCMT - PPI.2008 - INTERNAT	18 944,24		18 944,24	18 944,24
- 21813000 AGENC. S/PROV 157230	46 146,22		46 146,22	46 146,22
- 21814000 AGENC. S/PROV 157240	12 217,14		12 217,14	12 217,14
- 21815000 AGENC. S/PROV 157250	11 388,78		11 388,78	11 388,78
- 28131100 AMORT. BATIMENT PARTIEL PROV.		1 141 935,96	-1 141 935,96	-1 086 304,16
- 28131300 AMORT. BATIMENT TOTAL PROV		900 343,03	-900 343,03	-815 659,97

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 28132000 AMORT. TRAVAUX EXTENSION CUISINE		573,72	-573,72	
- 28135000 AMORT. A.A.I. CONSTRUCTION		128 704,86	-128 704,86	-119 518,22
- 28135100 AMORT. INST. SESSAD - GROS OEUVRE		15 191,95	-15 191,95	-9 750,62
- 28135200 AMORT. INSTALGE SESSAD - ETANCHEITE		22 386,49	-22 386,49	-20 552,08
- 28135300 AMORT. INSTALGE SESSAD - ELEC/PLOMB		32 292,87	-32 292,87	-29 674,53
- 28135400 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS		4 806,92	-4 806,92	-4 417,17
- 28135500 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - PEINTURE		19 330,64	-19 330,64	-18 322,00
- 28181000 AMORT. AGENC. AMENAGEMENT DIVERS		31 604,31	-31 604,31	-26 912,43
- 28181300 AMORT. AGENCEMT TOTAL PROV.		88 696,38	-88 696,38	-88 671,27
Constructions	**4 118 569,15**	**2 385 867,13**	**1 732 702,02**	**1 748 236,88**
- 21510000 INSTAL. TECHN. SESSAD - ALARME	2 152,80		2 152,80	2 152,80
- 21511400 INST. SPEC. - PPI 2008 - GYMNASE	57 586,49		57 586,49	57 586,49
- 21511500 INST. SPEC. - PPI 2008 VENTILATION	108 202,16		108 202,16	108 202,16
- 21511600 INST. SPEC. - AUTRES	4 588,18		4 588,18	4 588,18
- 21541000 MAT & OUTIL SERV. GENERAUX	99 946,45		99 946,45	94 564,27
- 21541100 MAT & OUTIL S/ TA	58 812,21		58 812,21	58 812,21
- 21541200 MAT & OUTIL S/ LIONS CLUB	899,92		899,92	899,92
- 21541400 MAT & OUTIL - PPI.2008 - GYMNASE	4 233,66		4 233,66	4 233,66
- 21541600 MAT & OUTIL - PPI2008 - NORMES	17 426,91		17 426,91	17 426,91
- 21542000 MAT & OUTIL PROVISION	2 301,42		2 301,42	2 301,42
- 21543000 MAT & OUTIL PROV 157230	2 368,48		2 368,48	2 368,48
- 21546000 MAT & OUTIL ACHATS 2008 (157260)	604,70		604,70	604,70
- 21546100 MAT & OUTIL ACHATS 2009 (157260)	4 780,91		4 780,91	4 780,91
- 28151000 AMORT. INSTAL.TECH. SESSAD - ALARME		2 152,80	-2 152,80	-2 152,80
- 28151100 AMORT. INSTALLATION SPECIFIQUE		54 139,06	-54 139,06	-46 234,40
- 28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE		84 016,16	-84 016,16	-80 256,95
- 28154100 AMORT. MAT ET OUT / TA		52 942,91	-52 942,91	-51 033,41
- 28154200 AMORT. MAT & OUTIL PROV.		899,92	-899,92	-899,92
- 28154300 AMORT. MAT & OUTIL. TOTAL PROV.		29 827,80	-29 827,80	-28 085,12
Installations techniques, matériel et outillage	**363 904,29**	**223 978,65**	**139 925,64**	**149 859,51**
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	331 036,81		331 036,81	314 280,01
- 21820100 MAT TRANSPORT S/ TA	3 440,62		3 440,62	3 440,62
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & MATERIEL INFO	53 508,39		53 508,39	53 508,39
- 21830100 MAT. BUREAU & MAT. INFO	7 282,82		7 282,82	5 721,02
- 21830300 MAT.BUREAU - PPI.2008 - INTERNAT	3 016,31		3 016,31	3 016,31
- 21830400 MAT.BUREAU - PPI.2008 - GYMNASE	50 406,29		50 406,29	50 406,29
- 21830600 MAT.BUREAU - PPI.2008 - MISE NORMES	10 179,42		10 179,42	10 179,42
- 21832000 MAT INFO/BUREAU PROV	7 306,65		7 306,65	7 306,65
- 21833000 MAT BUREAU/INFO S/PROV 157230	1 628,90		1 628,90	1 628,90
- 21836000 MAT BUREAU/INFO 2008 - 157260	513,68		513,68	513,68
- 21840000 MOBILIER	82 967,00		82 967,00	82 967,00
- 21840100 MOBILIER/MATERIEL/ TA	8 546,96		8 546,96	8 546,96
- 21840200 MOBILIER DONS LIONS CLUB	8 306,03		8 306,03	8 306,03
- 21840300 MOBILIER FIN TOTAL PROV.	1 261,22		1 261,22	1 261,22
- 21842000 MOBILIER PROVISIONNE	34 594,83		34 594,83	34 594,83

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 21845000 MOBILIER PROVISIONNE 157250	2 729,19		2 729,19	2 729,19
- 28182000 AMORT. MAT DE TRANSPORT		143 514,04	-143 514,04	-174 252,97
- 28182100 AMORT. MAT TRANSPORT / TA		3 440,62	-3 440,62	-3 440,62
- 28183000 AMORT. MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE		46 088,36	-46 088,36	-41 530,60
- 28183100 AMORT. MAT BUREAU & INFO		4 547,25	-4 547,25	-3 132,07
- 28183300 AMORT. MAT BUREAU & INFO TOTAL PROV		71 335,12	-71 335,12	-68 937,74
- 28184000 AMORT. MOBILIER		77 867,65	-77 867,65	-74 734,05
- 28184100 AMORT. MAT/MOB S/ TA		7 614,07	-7 614,07	-7 518,34
- 28184200 AMORT. MOBILIER LIONS CLUB		8 306,03	-8 306,03	-8 306,03
- 28184300 AMORT. MOBILIER FIN TOTAL PROV.		38 585,24	-38 585,24	-38 585,24
Autres immobilisations corporelles	**606 725,12**	**401 298,38**	**205 426,74**	**167 968,86**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 27180000 TITRES IMMOBILISES	183,00		183,00	183,00
- 27181000 PARTS SOCIALES B - CREDIT COOP.	311 694,75		311 694,75	308 614,25
- 27430000 PRETS AU PERSONNEL	1 100,00		1 100,00	2 900,00
- 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	2 063,40		2 063,40	1 995,40
Autres immobilisations financières	**315 041,15**		**315 041,15**	**313 692,65**
TOTAL I	***5 577 599,35***	***3 113 432,94***	***2 464 166,41***	***2 470 979,47***
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 41100000 CREANCES A.R.S. / CAISSES / USAGERS	337 501,93		337 501,93	463 007,22
- 41830000 A.R.S. PRODUITS A RECEVOIR	9 000,00		9 000,00	
Usagers et comptes rattachés	**346 501,93**		**346 501,93**	**463 007,22**
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES	6 547,23		6 547,23	454,72
- 40910000 FOURN. AVANCES ET ACOMPTES	1 506,60		1 506,60	
- 42500000 SALAIRES AVANCES ET ACOMPTES				1 019,12
- 42870000 PERSONNEL - P.A.R.				807,22
- 43722000 MUTUELLE MUTUALIA HELIUM	1 253,09		1 253,09	1 253,09
- 43870000 INDEMNITES JOURNALIERES	572,85		572,85	2 541,62
- 44710000 TAXE SUR SALAIRES	5 926,00		5 926,00	9 616,00
- 46200000 CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOB.	4 800,00		4 800,00	
- 46700000 AUTRES DEBITEURS				101,60
- 46711000 INDEMNITES JOURNALIERES				1 942,02
- 46711400 INDEMNITES JOURNALIERES - V.	661,70		661,70	
- 46729100 FORMATIONS DIVERSES	2 335,00		2 335,00	913,56
- 46729500 FORMATION C.C.				2 743,33
- 46734800 FORMATIONS D.C.				522,00
- 46740000 COOPERATIVE SCOLAIRE	746,73		746,73	3 124,64
- 46870000 PRODUITS A RECEVOIR	409,50		409,50	1 600,00
Autres créances	**24 758,70**		**24 758,70**	**26 638,92**
DIVERS				

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 51210000 CREDIT COOPERATIF	179 126,07		179 126,07	83 312,75
- 51230000 CAISSE D'EPARGNE	271 131,07		271 131,07	133 388,49
- 51710000 LIVRET A - CREDIT COOPERATIF	887,89		887,89	883,29
- 51720000 LIVRET INSTITUTIONNEL CREDIT COOP.	691,32		691,32	690,92
- 51730000 LIVRET ASSOCIATIS C.S.L. - C.E.	391 540,74		391 540,74	202 115,84
- 53100000 CAISSE	1 610,23		1 610,23	1 575,77
- 53300000 CAISSE RESTAURANT & FOODTRUCK	300,00		300,00	300,00
Disponibilités	**845 287,32**		**845 287,32**	**422 267,06**
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 834,12		8 834,12	5 465,35
Charges constatées d'avance	**8 834,12**		**8 834,12**	**5 465,35**
TOTAL II	***1 225 382,07***		***1 225 382,07***	***917 378,55***
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL III				
TOTAL DE L'ACTIF	***6 802 981,42***	***3 113 432,94***	***3 689 548,48***	***3 388 358,02***

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
- 10200000 FONDS ASSOCIATIF	193 873,98	193 873,98
- 10261700 SUBV. INVESTIS. BIEN RENOUVEL.		10 000,00
- 10285000 COTISATIONS MEMBRES ACTIFS		2 080,14
Fonds propres sans droit de reprise	**193 873,98**	**205 954,12**
- 10682000 EXCEDENTS AFF. A L'INVESTISSEMENT		284 598,96
- 10685000 RESERVE DE TRESORERIE		242 637,41
- 10685220 EXCEDENTS AFF. A L'INVESTISSEMENT	284 598,96	
- 10685520 EXCEDENTS AFFECTES COUV. BFR	242 637,41	
- 10685720 RESERVE DE COMPENSATION AMORT.	657 609,57	
- 10686000 RESERVE DE COMPENSATION		22 642,71
- 10687000 RESERVE COMPENSATAMORT. PPI 2008		707 844,71
Réserves activités SMS gestion contrôlée	**1 184 845,94**	**1 257 723,79**
- 11502019 R.A.N. EXCEDENTAIRE 19 - S/S G.C.	11 216,40	
- 11503000 EXC. AFF. FINANCEMENT MESURE EXPL.	22 890,73	
- 11511000 EXCEDENT AFF. FIN. MES. EXPLOIT.		22 890,73
- 11590217 R.A.N. DEFICITAIRE 17 - S/S G.C.	-4 327,96	
- 11591700 R.A.N. T.F. DEFICIT 2017		-4 327,96
- 11591800 R.A.N. T.F. DEFICIT 2018		-80 189,46
- 11592200 P.C.D. CONGES PAYES	-41 894,20	
- 11592300 P.C.D. PROVISION RETRAITE	-168 982,00	
- 11620000 DEPENSES NON OPP. CONGES PAYES		-24 416,20
- 11630000 D.N.O. - PROVISION RETRAITE		-107 026,00
- 12011511 REP. EXCEDENT AFF. MES. EXPLOITAT		4 988,70
- 12901700 REPRISE DEFICIT 2017 AU B.A. 2019		-7 573,75
- 12911518 REPRISE DEFICIT 2018 AU B.A. 2020	-57 546,75	
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	**-238 643,78**	**-195 653,94**
- 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	2 755,14	450,00
- 11051020 R.A.N. CREDITEUR SOLDE S.D.R.	22 669,43	
- 11410000 REJET DE CHARGES		-55 342,60
- 11951140 REJETS DE CHARGES A.T.	-55 342,60	
Report à nouveau propre	**-29 918,03**	**-54 892,60**
Résultat de l'exercice	**-76 243,12**	**-115 642,69**
SITUATION NETTE	***1 033 914,99***	***1 097 488,68***
- 13110000 SUBVENTION CNSA	850 000,00	850 000,00
- 13181000 TAXE D'APPRENTISSAGE		75 027,77
- 13910000 REPRISE SUBVENTION CNSA	-395 426,66	-356 486,30
- 13981000 REPRISES TAXES D'APP.		-62 358,34
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	**454 573,34**	**506 183,13**
- 14200000 PROV. REGL. S/ RENOUV. IMMOB.		151 708,28
- 14200300 PROV. REGL. - PPI.2008		133 038,21
- 14201800 PROV. REGL. RENOUV. IMMO - CNR 2018		34 185,00
- 14830000 PROV. REGL. SUR PRODUITS FINANCIERS	3 711,04	
- 14860000 PROV. REGL. S/ PLUS-VALUE IMMOB.		22 433,12
- 14861000 PROV. REGL. S/ PLUS-VALUE IMMOB.	50 208,17	397 689,06
- 14862000 PROV. REGL. PLUS-VALUE ACTIF CIRCU	397 689,06	

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Provisions règlementées	**451 608,27**	**739 053,67**
TOTAL I	***1 940 096,60***	***2 342 725,48***
FONDS REPORTES ET DEDIES		
- 19210800 FONDS DEDIES A L'INVEST. PPI 2008	252 177,49	
- 19211800 FONDS DEDIES A L'INVEST. CNR 2018	34 185,00	
- 19220020 FONDS DEDIES A L'EXPLOIT. CNR 2020	40 211,00	
- 19224500 FONDS DEDIES EXPLOIT. C.N.R. REMPLA	14 236,00	
- 19224600 FONDS DEDIES EXPLOIT. CNR 3 PLACES	42 047,11	
- 19443000 C.N.R. A.R.S. SITUATIONS CRITIQUES		29 430,36
- 19445000 FONDS DEDIE A.R.S. - HEURES MANDAT		14 236,00
- 19446000 FONDS DEDIE A.R.S - CREAT. 3 PLACES		49 863,42
Fonds dédiés	**382 856,60**	**93 529,78**
TOTAL II	***382 856,60***	***93 529,78***
PROVISIONS		
- 15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	81 000,00	
Provisions pour risques	**81 000,00**	
- 15300000 PROV. INDEMNITES DEPART RETRAITE	395 725,00	
- 15880000 PROV. INDEM. DEPART A LA RETRAITE		339 677,00
Provisions pour charges	**395 725,00**	**339 677,00**
TOTAL III	***476 725,00***	***339 677,00***
DETTES		
- 16410000 PRET SNP CDC	274 203,13	323 534,59
- 16411000 PRET CREDIT COOP. 200K	157 600,00	
- 16412000 PRET CREDIT COOP. 60K	60 000,00	
- 16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	8 218,23	9 571,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**500 021,36**	**333 105,83**
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES	42 563,07	33 674,41
- 40810000 FOURNISSEURS - F.N.P.	10 492,34	7 961,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**53 055,41**	**41 636,35**
- 42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE	229,36	
- 42200000 OEUVRES SOCIALES	12 107,53	8 528,43
- 42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	77 334,00	75 811,00
- 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 504,71	2 034,10
- 43100000 COTISATIONS URSSAF	55 266,00	45 829,00
- 43710000 MEDECINE DU TRAVAIL - AMETRA	1 956,94	1 797,65
- 43722100 MUTUELLE MGEN	3 470,87	
- 43731000 GROUPE MEDERIC	15 582,28	12 068,14
- 43731100 MALAKOFF MEDERIC - PREVOYANCE	10 391,03	9 194,05
- 43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES A PAYER	37 894,00	37 147,00
- 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	801,51	650,91
- 44210000 IMPOTS - P.A.S.	1 224,00	1 739,00
- 44400000 ETAT, IMPOTS SUR LES SOCIETES	805,00	1 052,00

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
- 44720000 EFFORT CONSTRUCTION	5 777,47	5 777,47
- 44770000 AUTRES IMPOTS & TAXES	2 073,97	1 323,96
- 44781000 FORMATION PROFESSIONNELLE - UNIFAF	17 145,58	18 786,00
Dettes fiscales et sociales	**244 564,25**	**221 738,71**
- 40410000 FOURN. D'IMMOBILISATIONS	2 053,17	665,50
- 40840000 FOURNISSEURS IMMOB. - F.N.P.	31 092,50	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**33 145,67**	**665,50**
- 41100000 CREANCES A.R.S. / CAISSES / USAGERS	54 671,80	11 375,97
- 46711000 INDEMNITES JOURNALIERES	863,54	
- 46711100 INDEMNITES JOURNALIERES - V.L.	263,40	263,40
- 46711300 INDEMNITES JOURNALIERES - R.	484,85	
Autres dettes	**56 283,59**	**11 639,37**
- 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 800,00	3 640,00
Produits constatés d'avance	**2 800,00**	**3 640,00**
TOTAL IV	***889 870,28***	***612 425,76***
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	***3 689 548,48***	***3 388 358,02***

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	150	225	-75
Ventes de Biens et services	6 368	12 683	-6 314
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	2 855 277	2 723 926	131 350
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions			
Transfert de charges	1 540	3 060	-1 520
Utilisation des fonds dédiés	69 816	39 677	30 139
Autres produits	256	773	-517
Produits d'exploitation	**2 933 407**	**2 780 344**	**153 063**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	545 816	580 804	-34 989
Aides financières			
Impôts et taxes	176 937	174 614	2 323
Salaires et Traitements	1 378 743	1 321 310	57 433
Charges sociales	495 690	486 880	8 810
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	261 277	253 056	8 221
Dotations aux provisions	137 048	61 956	75 092
Report en fonds dédiés	40 211	93 530	-53 319
Autres charges	260	1 281	-1 021
Charges d'exploitation	**3 035 982**	**2 973 431**	**62 551**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***-102 575***	***-193 087***	***90 512***
Produits financiers	4 516	5 952	-1 436
Charges financières	10 372	11 767	-1 395
Résultat financier	**-5 856**	**-5 815**	**-41**
RESULTAT COURANT	***-108 431***	***-198 902***	***90 471***
Produits exceptionnels	68 240	95 829	-27 588
Charges exceptionnelles	35 247	11 517	23 730
Résultat exceptionnel	**32 993**	**84 311**	**-51 318**
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	805	1 052	-247
EXCEDENT OU DEFICIT	***-76 243***	***-115 643***	***39 400***
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
- 75600000 COTISATIONS MEMBRES		225,00	-225,00
- 75610000 COTISATIONS DES ADHERENTS	150,00		150,00
Cotisations	**150,00**	**225,00**	**-75,00**
- 70628000 PRISE EN CHARGE USAGERS - REPAS	760,20		760,20
- 70811000 REPAS DU PERSONNEL	3 219,00	3 862,54	-643,54
- 70841000 PRESTATIONS RESTAURANT APPLICATION	352,90	1 861,20	-1 508,30
- 70841500 SERVICE TRAITEUR	512,70	517,40	-4,70
- 70842000 PRESTATIONS FOOD TRUCK	1 523,60	6 441,70	-4 918,10
Ventes de Biens et services	**6 368,40**	**12 682,84**	**-6 314,44**
- 73121000 DOTATION GLOBALE		508 033,23	-508 033,23
- 73121310 DOTATION GLOBALE S.E.S.S.A.D	555 203,69		555 203,69
- 73122000 PRIX DE JOURNEES - SEMI-INTERNAT	1 650 306,06	1 579 675,03	70 631,03
- 73122100 PRIX DE JOURNEES - INTERNAT	521 072,89	525 959,56	-4 886,67
- 73122400 PRIX DE JOURNEE CRETON CPAM	58 322,18		58 322,18
- 73322200 PRIX DE JOURNEE CRETON-ART. L.242-4	66 095,80	110 258,48	-44 162,68
- 73881000 TAXE APPRENTISSAGE	4 276,11		4 276,11
Concours publics et subventions	**2 855 276,73**	**2 723 926,30**	**131 350,43**
- 79100100 TRANSFERT DE CHARGES GROUPE I	700,00	2 500,00	-1 800,00
- 79122000 TRANSF. CHARGES - GROUPE III	840,00	560,00	280,00
Transfert de charges	**1 540,00**	**3 060,00**	**-1 520,00**
- 78921000 REP FDS DEDIE INVEST. A.T 2000/2007	16 591,13		16 591,13
- 78921080 REP. FONDS DEDIES INVEST. PPI 2008	15 977,87		15 977,87
- 78922430 REP. FDS DEDIE EXPLOIT.- SIT. CRIT.	29 430,36		29 430,36
- 78922460 REP. FONDS DEDIES EXPLOIT. 3 PLACES	7 816,31		7 816,31
- 78943000 REP. FONDS DEDIE A.R.S. - GROUPE 2		21 522,00	-21 522,00
- 78944000 REP. FONDS DEDIE A.R.S. - TRANSPORT		18 155,00	-18 155,00
Utilisation des fonds dédiés	**69 815,67**	**39 677,00**	**30 138,67**
- 75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	54,98	772,79	-717,81
- 75880000 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COURANTE	201,00		201,00
Autres produits	**255,98**	**772,79**	**-516,81**
Produits d'exploitation	**2 933 406,78**	**2 780 343,93**	**153 062,85**
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	4 131,23	6 100,34	-1 969,11
- 60611100 SEL EAU CULLIGAN	1 029,98	1 751,60	-721,62
- 60611200 FONTAINES, BOMBONNES, GOBELETS	673,50	791,99	-118,49
- 60612000 ENERGIE - ELECTRICITE	20 627,64	22 521,88	-1 894,24
- 60613000 GAZ	11 433,50	10 075,39	1 358,11
- 60621000 CARBURANT	12 703,92	17 352,50	-4 648,58
- 60622000 PRDTS ENTRETIEN ET NETTOYAGE	10 513,77	5 387,95	5 125,82
- 60622010 PRDTS ENTRETIEN - INTERNAT		238,63	-238,63
- 60622100 PETIT MAT & OUTILLAGE	1 265,09	1 009,20	255,89
- 60622110 PETIT MAT & OUTILLAGE - INTERNAT	227,75	40,62	187,13
- 60623000 FOURNITURES ATELIERS EXTERNAT	86,60	63,08	23,52
- 60623100 FOURNIT. ATELIER ESPACES VERTS	612,49	1 144,89	-532,40
- 60623200 FOURNIT. ATELIER A.T.C	246,97	68,51	178,46
- 60623300 FOURNIT. ATELIER MENUISERIE	774,79	500,38	274,41

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
- 60623400 FOURNIT. ATELIER BATIMENT	576,26	313,05	263,21
- 60623500 FOURNIT. ATELIER RESTAURATION	360,20	873,59	-513,39
- 60623600 FOURNIT. ATELIER TERRE-PEINTURE	240,52	225,95	14,57
- 60623800 FOURNIT. AUTRES ATELIERS	998,17	599,83	398,34
- 60624000 FOURNITURES DE BUREAU & ADM.	7 660,61	6 326,14	1 334,47
- 60624020 AMENAGEMENT DE BUREAU	638,00	886,79	-248,79
- 60625100 FOURNIT. INSTITUTEURS	173,25	495,96	-322,71
- 60625200 FOURNIT. IMP	2 158,16	2 611,04	-452,88
- 60625300 FOURNIT. ATELIER CUISINE IMP	1 005,35	1 176,40	-171,05
- 60625400 FOURN. EDUCATIVES IMPRO	1 744,65	929,30	815,35
- 60625500 FOURN. ATELIER CUISINE IMPRO	65,30	326,49	-261,19
- 60625600 FOURNIT. INTERNAT	122,67	201,02	-78,35
- 60625700 FOURN. SCOLAIRES EDUCATIVES&LOISIRS	132,33	198,89	-66,56
- 60625710 ATELIER CUISINE S.E.S.S.A.D.	15,12	81,14	-66,02
- 60625800 FOURN. GYMNASE	50,66		50,66
- 60625900 FOURN. SPORT IMP+IMPRO	166,87	331,89	-165,02
- 60626100 FOURNIT. PETIT MAT MEDICAL	620,13	1 317,73	-697,60
- 60626200 PETIT MATERIEL HOTELIER	1 358,62	2 067,85	-709,23
- 60626210 MATERIEL HOTELIER - INTERNAT	512,92	55,93	456,99
- 60626220 MATERIEL HOTELIER - AT.RESTAURATION	211,03	791,76	-580,73
- 60626300 HABITS PROFESSIONNELS	444,71	362,17	82,54
- 60626320 HABITS PROFESSIONNELS - AT. RESTAU.		1 185,36	-1 185,36
- 60626410 LINGE DE MAISON - INTERNAT		69,93	-69,93
- 60630000 ALIMENTATION	47 809,83	67 119,34	-19 309,51
- 60630010 ALIMENTATION INTERNAT	2 219,87	3 093,43	-873,56
- 60630020 ALIMENTATION ATELIER RESTAURATION	3 265,84	7 453,56	-4 187,72
- 60630050 ALIMENTATION - REPAS DE NOEL	2 056,73	3 122,84	-1 066,11
- 60660000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	2 244,22	1 020,21	1 224,01
- 60681000 BIBLIOTHEQUE JEUNES	202,80	447,15	-244,35
- 61122000 FRAIS SORTIES A L'EXTERIEUR	2 291,27	2 527,14	-235,87
- 61122020 SORTIES EXTERIEURES - CULTURE&HANDI		1 805,00	-1 805,00
- 61122100 SORTIES EXTERIEURES - TRANSFERT		5 719,41	-5 719,41
- 61123000 MAITRE NAGEUR	306,57	2 101,11	-1 794,54
- 61124000 FRAIS HEB. STAGE (NUIT)	25 668,96	31 247,03	-5 578,07
- 61125000 FRAIS STAGES (REPAS DEPLA PJ)	862,48	3 681,17	-2 818,69
- 61126000 TRAVAIL & READAPTATION - PISCINE	1 548,00	2 118,50	-570,50
- 61180000 AUTRES PRESTATIONS	14 836,00	15 188,70	-352,70
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	350,07	38,11	311,96
- 61351000 LOCATIONS MOBILIERES	1 669,28	2 408,92	-739,64
- 61351100 LOCATION RICOH TAG PDF	1 139,57	182,44	957,13
- 61351200 LOCATION COPIEUR	3 044,92	1 863,68	1 181,24
- 61351300 LOCATION TABLEAU NUMERIQUE	2 931,91	2 042,08	889,83
- 61353000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT		150,00	-150,00
- 61353100 LOCATION NISSAN EVALIA - EG-388-PD	3 352,66	3 737,04	-384,38
- 61353200 LOCATION NISSAN LEAF - EG-534-XX	4 078,17	4 612,56	-534,39
- 61358000 AUTRES LOCATIONS DIVERSES	677,85	612,72	65,13

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
- 61520000 ENTRETIEN & REP. BIENS IMMOBILIERS	122,60		122,60
- 61521000 ENTRET.JARDIN ESPACE VERT	3 096,01	1 228,04	1 867,97
- 61521010 ENTRE. JARDIN ESP.VERTS INTERNAT		422,96	-422,96
- 61521020 ENTRETIEN ESPACES VERTS		1 075,60	-1 075,60
- 61521060 ENTRETIEN TERRAINS DE JEUX	600,00		600,00
- 61521070 ENTRETIEN AMENAGEMENT EXT.		563,02	-563,02
- 61521500 ENTRETIEN OUT. ESPACES VERTS		34,32	-34,32
- 61522000 ENTRETIEN BATIMENTS	1 913,53	2 569,67	-656,14
- 61522010 ENTRETIEN BAT. INTERNAT	709,20	4 835,37	-4 126,17
- 61522020 ENTRETIEN BAT. GYMNASE	117,30	772,17	-654,87
- 61522030 ENTRETIEN BAT. FOYER		33,35	-33,35
- 61522040 ENTRETIEN BAT. ATELIERS	96,98	1 601,53	-1 504,55
- 61522050 ENTRETIEN BAT. FOYER 2		215,61	-215,61
- 61522090 ENTRETIEN CLOTURES ET PORTAILS		72,00	-72,00
- 61523000 ENTRETIEN VOIES & RESEAUX	2 018,12		2 018,12
- 61525000 ENTR. / REP. DES PORTAILS	619,20		619,20
- 61526000 PESTICIDE - INTERV. PONCTUELLES	581,24	1 059,84	-478,60
- 61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	13 433,51	10 972,45	2 461,06
- 61552200 FORFAITS ENTRETIENS VEHICULES	72,00	1 736,83	-1 664,83
- 61553000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU		125,00	-125,00
- 61553100 INTERVENTIONS SUR MAT. INFORMATIQUE		877,20	-877,20
- 61558000 ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	158,64	182,40	-23,76
- 61558010 ENTRETIEN ESPACES VERT		465,70	-465,70
- 61558020 ENTRETIEN AUTRES MAT.	659,23	477,80	181,43
- 61558030 ENTRETIEN MAT. AT. MENUISERIE		85,87	-85,87
- 61558050 ENTRETIEN ET REPARATION - CUISINE		1 077,00	-1 077,00
- 61558090 ENT. & REP. - MAT. CUISINE	1 726,40	1 403,90	322,50
- 61558200 ENT. & REP. - MAT. INCENDIE		1 251,12	-1 251,12
- 61560000 MAINTENANCE CLIMATISATION	9 498,46	10 601,65	-1 103,19
- 61560100 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	5 426,64	6 504,03	-1 077,39
- 61560200 ENTRETIEN ELEC. GAZ INCENDIE	7 008,48	6 588,79	419,69
- 61560300 CONTRATS LOGICIELS	5 812,92	5 621,28	191,64
- 61560400 RECUPERATION HUILES	98,40	98,40	
- 61560500 ENTRETIEN PORTAILS	3 842,02	1 760,67	2 081,35
- 61560600 NETTOYAGE EXTRACTION CUISINE	462,00	462,00	
- 61560700 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 672,30	6 766,20	-1 093,90
- 61561000 MAINTENANCE ASCENSEUR	1 396,13	907,10	489,03
- 61561200 MAINTENANCE INSTAL. TELEPHONIQUE	881,97	1 030,52	-148,55
- 61563000 MAINT. EAUX & BAC A GRAISSE		2 215,20	-2 215,20
- 61564000 VERIF. SYST. DETECTION INTRUSION	843,60		843,60
- 61565000 MATERIEL DE CUISINE		960,00	-960,00
- 61610000 ASSURANCES - MULTIRISQUES	19,00	19,00	
- 61630000 ASSURANCES VEHICULES	16 754,87	14 831,25	1 923,62
- 61640000 ASSURANCES - COLLABORATEURS	1 240,20	1 240,20	
- 61650000 ASSURANCES - R.C.	4 331,50	4 954,44	-622,94
- 61651000 ASSURANCES - R.C. DIRIGEANTS	557,67	463,45	94,22

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
- 61652000 ASS. GLOBAL ESMS PREMIUM	376,15	374,12	2,03
- 61821000 DOCUMENTATION GENERALE	504,36	671,64	-167,28
- 61823000 DOCUMENTATION SPECIALISEE		289,17	-289,17
- 61880000 FRAIS DIVERS	40,00		40,00
- 62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 962,81	8 579,97	-5 617,16
- 62210000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL		155,64	-155,64
- 62220000 CONSULTANTS EXTERIEURS	15 610,79	840,00	14 770,79
- 62220400 PSYCHIATRE - A.V.	48 000,00	48 000,00	
- 62220700 DOCTEUR GENERALISTE - M.J.	4 200,00	4 500,00	-300,00
- 62220800 PSYCHIATRE - N.B.	86 490,00	70 199,00	16 291,00
- 62221000 PSYCHOLOGUE CLINICIEN - J.S.	4 189,50	4 655,00	-465,50
- 62230000 PRESTATION MEDICALES EXCEPT.	1 330,00		1 330,00
- 62232100 HONORAIRES ORTHOPHONISTES		5 936,00	-5 936,00
- 62261000 AVOCATS	11 190,60	2 179,00	9 011,60
- 62262100 EXPERT COMPTABLE	13 042,43	11 865,55	1 176,88
- 62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 943,18	7 635,78	307,40
- 62300000 ANNONCE PUBLICITAIRE ANNUAIRE	240,00	402,40	-162,40
- 62340000 CADEAUX		26,50	-26,50
- 62380000 DIVERS POURBOIRES DONS	115,00	160,00	-45,00
- 62421000 TRANSPORTS INDIVIDUELS	409,00	1 242,30	-833,30
- 62422000 TRANSPORTS COLLECTIFS	19 619,05	23 535,30	-3 916,25
- 62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 161,74	1 264,94	-103,20
- 62510100 DEPLACEMENTS ADMIN.		584,50	-584,50
- 62561000 RECEPTIONS	322,00	1 890,29	-1 568,29
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	2 392,44	1 824,36	568,08
- 62611000 LA POSTE - RECYGO LIBERTE	604,80	1 068,44	-463,64
- 62620000 TELEPHONIE FIXE	1 023,26	2 144,48	-1 121,22
- 62620100 TELEPHONIE PORTABLE	6 090,97	6 916,39	-825,42
- 62620200 TELEPHONIE - ASCENSEUR		691,19	-691,19
- 62620300 TELEPHONIE - ASCENSEUR LIGNE 2	210,04	306,82	-96,78
- 62620400 ACCES INTERNET	5 560,83	3 017,50	2 543,33
- 62781000 SERVICES BANCAIRES - CREDIT COOP.	2 203,89	231,40	1 972,49
- 62783000 SERVICES BANCAIRES - C.E.	861,19	743,01	118,18
- 62785000 SERVICES BANCAIRES - RESTO&FOODTR.	16,27	68,44	-52,17
- 62810000 PRESTATION DE BLANCHISSAGE	977,55	611,00	366,55
- 62810020 PREST. BLANCHISSAGE - RESTO&FOODTR.		662,13	-662,13
- 62820000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	2 694,31	5 142,65	-2 448,34
- 62820020 ALIMENTATION EXTERIEUR - RESTO APP.	784,00	105,95	678,05
- 62880000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	5 831,53	6 170,14	-338,61
- 62883000 CONTROLE ALIMENTAIRE	1 542,34	1 791,29	-248,95
- 62885000 PREST. SURVEILLANCE BATIMENT	3 256,40	3 269,44	-13,04
- 62888000 AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	109,35	2 122,51	-2 013,16
Autres achats et charges externes	**545 815,66**	**580 804,48**	**-34 988,82**
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	104 085,00	97 459,00	6 626,00
- 63310000 VERSEMENT TRANSPORT	27 074,77	26 328,53	746,24
- 63330000 PARTICIPATION FORM. PROF.	30 052,58	28 561,99	1 490,59

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
- 63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION		5 777,47	-5 777,47
- 63512000 TAXES FONCIERES	13 651,00	15 163,00	-1 512,00
- 63700000 AUTRES IMPOTS & TAXES - AGEFIPH	2 073,97	1 323,96	750,01
Impôts et taxes	**176 937,32**	**174 613,95**	**2 323,37**
- 64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	1 352 554,51	1 318 006,53	34 547,98
- 64111200 PRIME COVID-19	30 970,00		30 970,00
- 64118000 INDEMN. RUPTURE CONVENTIONNELLE		6 287,29	-6 287,29
- 64118100 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	5 405,40		5 405,40
- 64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES		7 036,25	-7 036,25
- 64158000 VARIATION DETTE PRECARITE	470,61	-728,32	1 198,93
- 64182000 VAR. PROV. CONGES PAYES	1 523,00	13 406,00	-11 883,00
- 64190000 PART. CONTRATS AIDES	567,97	-13 310,10	13 878,07
- 64190200 RBT FORMATION = SALAIRES	-9 757,20		-9 757,20
- 64191000 INDEM. JOURN. AUTRES CAISSES	-2 991,54	-4 804,52	1 812,98
- 64195000 AIDE AU SUIVI PEDAGOGIQUE - APP.		-4 583,00	4 583,00
Salaires et Traitements	**1 378 742,75**	**1 321 310,13**	**57 432,62**
- 64511000 COTISATIONS URSSAF	340 592,87	324 859,28	15 733,59
- 64512000 MUTUELLE EXISTENCE	13 261,09		13 261,09
- 64512100 MUTUELLE HELIUM		10 594,33	-10 594,33
- 64512500 MALAKOFF-MEDERIC - PREVOYANCE	21 223,71	21 983,08	-759,37
- 64513000 MALAKOFF MEDERIC - RETRAITE	94 669,63	98 943,86	-4 274,23
- 64518000 VARIATION DETTE PRECARITE C.S.	150,60	-813,17	963,77
- 64582000 CHARGES S/ VAR. PROV. CONGES PAYES	747,00	4 072,00	-3 325,00
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	6 970,60	6 941,83	28,77
- 64784000 FONDS SOCIAL	16 921,85	16 455,59	466,26
- 64880000 STAGES FORMATION PROF.		3 843,40	-3 843,40
- 64881000 STAGES FORMATIONS NON REMBOURSEES	1 152,86		1 152,86
Charges sociales	**495 690,21**	**486 880,20**	**8 810,01**
- 68112100 AMORTISSEMENTS IMMOB.	138 505,65	121 994,92	16 510,73
- 68112200 AMORTISSEMENTS S/ SUBVENTIONS	2 464,05	2 231,63	232,42
- 68112300 AMORTISSEMENTS S/ PROVISIONS	16 591,13	21 528,66	-4 937,53
- 68112400 AMORTISSEMENTS S/ PPI 2008	103 716,10	107 300,33	-3 584,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**261 276,93**	**253 055,54**	**8 221,39**
- 68150000 DOT. PROV. CHARGES EXPLOITATION	137 048,00	61 956,00	75 092,00
Dotations aux provisions	**137 048,00**	**61 956,00**	**75 092,00**
- 68922020 DOT. FONDS DEDIES EXPLOIT. CNR 2020	40 211,00		40 211,00
- 68943000 FONDS DEDIES A.R.S. - SIT. CRITIQUE		29 430,36	-29 430,36
- 68945000 DOT. FONDS DEDIE A.R.S. - MANDAT		14 236,00	-14 236,00
- 68946000 DOT. FONDS DEDIE - CREAT3 PLACES		49 863,42	-49 863,42
Report en fonds dédiés	**40 211,00**	**93 529,78**	**-53 318,78**
- 65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	259,96	1 184,84	-924,88
- 65880000 CHARGES DIV.GESTION COURAN		95,99	-95,99
Autres charges	**259,96**	**1 280,83**	**-1 020,87**
Charges d'exploitation	**3 035 981,83**	**2 973 430,91**	**62 550,92**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***-102 575,05***	***-193 086,98***	***90 511,93***

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
- 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 516,04	5 952,18	-1 436,14
Produits financiers	**4 516,04**	**5 952,18**	**-1 436,14**
- 66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	10 372,27	11 767,35	-1 395,08
Charges financières	**10 372,27**	**11 767,35**	**-1 395,08**
Résultat financier	**-5 856,23**	**-5 815,17**	**-41,06**
RESULTAT COURANT	***-108 431,28***	***-198 902,15***	***90 470,87***
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OP. GEST.		8 882,17	-8 882,17
- 77500000 PDTS CESSIONS ACTIFS IMMOB. CEDES	29 300,00	6 500,00	22 800,00
- 77700000 TAXE APPRENTISSAGE VIREE RESULTAT		2 231,63	-2 231,63
- 77710000 SUBVENTION CNSA VIREE RESULTAT	38 940,36	39 304,63	-364,27
- 78742000 REPRISE PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.		38 910,21	-38 910,21
Produits exceptionnels	**68 240,36**	**95 828,64**	**-27 588,28**
- 67120000 AMENDES FISCALES & PENALITES	300,00	117,00	183,00
- 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OP. GEST	1 936,16		1 936,16
- 67500000 VAL. COMPT. ACTIFS IMMOB. CEDES	1 524,95		1 524,95
- 68746100 DOT.PROV. REGL. S/PLUS-VALUE IMMOB.	27 775,05	6 500,00	21 275,05
- 68746200 DOT. PROV. REGL. S/ +VALUES NETTES		4 900,18	-4 900,18
- 68748300 DOT.PROV. REGL. PRODUITS FINANCIERS	3 711,04		3 711,04
Charges exceptionnelles	**35 247,20**	**11 517,18**	**23 730,02**
Résultat exceptionnel	**32 993,16**	**84 311,46**	**-51 318,30**
- 69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	805,00	1 052,00	-247,00
Impôts sur les sociétés	**805,00**	**1 052,00**	**-247,00**
EXCEDENT OU DEFICIT	***-76 243,12***	***-115 642,69***	***39 399,57***

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
- Suivi des subventions d'investissement
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Dettes garanties par des sûretés réelles**
- **Concours publics et subventions**
- **Honoraires de commissariat aux comptes**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social de l'entité, de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'Association Educative La Pinède est une association gestionnaire, en charge de deux établissements :
• L'I.M.E. (Imp et Impro) qui accueille 55 enfants adolescents et jeunes adultes (dont 2 places d'accueil temporaire). Une section IMP regroupe les plus jeunes (6 à 14 ans) pour stabiliser les troubles du comportement et viser les apprentissages en améliorant les habiletés sociales. Des temps partagés IMP/ Etablissements scolaires se développent depuis 3 ans. Une section Impro de 36 jeunes de 15 à 20 ans pour la poursuite des apprentissages et l'appropriation des postures professionnelles. 5 ateliers professionnels constituent un socle performant.
• Un S.E.S.S.A.D. adossé à l'I.M.E. de 36 places permet l'accompagnement de jeunes de 6 à 20 ans.
Un internat de 10 places complète les deux établissements.

Chaque structure bénéficie d'une équipe pluridisciplinaire complète (médecin, psychiatre, infirmière, orthophoniste, psychomotriciens, psychologue, éducateurs spécialisés, éducateurs techniques spécialisés, enseignant, éducateur sportif, maitresse de maison, veilleurs de nuit, chauffeurs) et qui est soutenue par des services généraux transversaux (comptabilité, secrétariat, entretien des locaux, cuisiniers). Entre 45 et 50 professionnels travaillent à l'accompagnement et au développement de plus de 90 jeunes.

Le Conseil d'administration finalise actuellement la réécriture de son nouveau projet associatif afin d'établir ses axes stratégiques, s'appuie des compétences parentales pour répondre aux besoins variés de ces jeunes pour mener leur parcours vers une insertion professionnelle et sociale. L'ouverture sur l'environnement et le soutien d'un partenariat actif sont recherchés. Des travaux de recherches théoriques sont également menés en parallèle de l'action opérationnelle reconnue sur le territoire.

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 :
- Fermeture des établissements / services durant la période de confinement.
- Organisation du télétravail pour les activités administratives et les activités éducatives lorsque cela s'avérait nécesessaire pour l'accompagnement des usagers.

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.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 10/
- 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 :

- Honoraires création établissement	45 ans
- Licences, logiciels	1 à 5 ans
- Autres immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions	1 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 45 ans
- Matériel et outillage	1 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 15 ans
- Mobilier	3 à 15 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.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

8/ Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis (progression 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 volontaire à la retraite de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont comptabilisés dans les comptes de l'entité.

9/ Litige prud'homal :

Requête aux fins de saisine du Conseil de Prud'hommes déposée en janvier 2020 à l'encontre de l'Association Educative La Pinède (A.E.L.P.).
Décision du Conseil d'Administration de l'association de constituer une provision pour litige de 81 000 euros, visant à couvrir la demande à hauteur du risque estimé.
Total des demandes = 34 258 euros nets + 83 007 euros bruts (majorés des cotisations sociales et fiscales) + 1 500 euros au titre de l'article 700 du C.P.C.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

10/ 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.

Contributions volontaires en nature : Le règlement C.R.C. 99-01 n'imposait pas la comptabilisation des contributions en nature.
A présent, elles seront comptabilisées et les modalités de recensement, de quantification et de valorisation sont explicitées ci-après dans les annexes à l'exception de la situation suivante.
Si l'entité estime que la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet, ses principes de fonctionnement et/ou si elle est dans l'impossibilité de les valoriser, elle indiquera les motifs de cette position et donnera une information dans l'annexe sur la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.
L'association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en nature.

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
I.M.E.				24 131,64
S.E.S.S.A.D.			28 738,52	
G.P.A. - A.E.L.P.	150,00			
PROVISION POUR LITIGE COMPTES AGREGES		81 000,00		
TOTAUX	**150,00**	**81 000,00**	**28 738,52**	**24 131,64**

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE RESULTAT ANTERIEUR + RESERVE COMP. AMORT.	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
I.M.E.	-24 131,64	19 816,37	39 440,00	35 124,73
S.E.S.S.A.D.	28 738,52	-28 975,82	18 878,00	18 640,70
TOTAUX	**4 606,88**	**-9 159,45**	**58 318,00**	**53 765,43**

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
REPORT A NOUVEAU G.P.				
R.A.N. - GESTION PROPRE A.E.L.P.	2 755,14			
R.A.N. E.S.S.M.S. HORS GESTION CONTROLEE - IMPACT A.N.C.	22 669,43			
DEPENSES REFUSEES PAR A.T.		55 342,60		
REPORT A NOUVEAU G.C.				
EXCEDENT 2019 - I.M.E.			3 527,83	
EXCEDENT 2019 - S.E.S.S.A.D.			7 688,57	
DEFICIT 2017 - S.E.S.S.A.D.				4 327,96
DEFICIT 2018 REPRIS AU B.A. 2020				
I.M.E.				28 570,93
S.E.S.S.A.D.				28 975,82
EXCEDENT. AFF. MES. EXPL.			22 890,73	
P.C.D. CONGES A PAYER				41 894,20
P.C.D. PROVISION RETRAITE				168 982,00
TOTAUX	**25 424,57**	**55 342,60**	**34 107,13**	**272 750,91**

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	147 405,19				147 405,19
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	**147 405,19**				**147 405,19**
Terrains	25 954,45				25 954,45
Constructions sur sol propre	3 453 966,81	58 016,54			3 511 983,35
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	362 163,49	91 593,28			453 756,77
Install. techniques, Matériel et outillage	358 522,11	5 382,18			363 904,29
Install. générales, agencements divers	151 889,03	940,00			152 829,03
Matériel de transport	317 720,63	97 146,52	80 389,72		334 477,43
Matériel de bureau et informatique	132 280,66	1 561,80			133 842,46
Mobilier	138 405,23				138 405,23
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	**4 940 902,41**	**254 640,32**	**80 389,72**		**5 115 153,01**
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	308 797,25	3 080,50			311 877,75
Prêts et autres immob. financières	4 895,40	68,00	1 800,00		3 163,40
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	**313 692,65**	**3 148,50**	**1 800,00**		**315 041,15**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 402 000,25**	**257 788,82**	**82 189,72**		**5 577 599,35**

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	82 138,07	20 150,71			102 288,78
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	**82 138,07**	**20 150,71**			**102 288,78**
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre	1 901 964,13	140 888,58			2 042 852,71
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	202 234,62	20 479,11			222 713,73
Install. techniques, Matériel et outillage	208 662,60	15 316,05			223 978,65
Install. générales, agencements divers	115 583,70	4 716,99			120 300,69
Matériel de transport	177 693,59	48 125,84	78 864,77		146 954,66
Matériel de bureau et informatique	113 600,41	8 370,32			121 970,73
Mobilier	129 143,66	3 229,33			132 372,99
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	**2 848 882,71**	**241 126,22**	**78 864,77**		**3 011 144,16**
TOTAL AMORTISSEMENTS	**2 931 020,78**	**261 276,93**	**78 864,77**		**3 113 432,94**

IMPACT A.N.C. SUR FONDS PROPRES

NATURE	**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
	A	B	C	D=A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise	205 954,12		12 080,14	193 873,98
Fonds propres avec droit de reprise				
Écarts de réévaluation				
Réserves gestion propre				
Réserves gestion contrôlée	1 257 723,79			1 257 723,79
Report à nouveau gestion propre	-54 892,60	24 749,57		-30 143,03
Report à nouveau gestion contrôlée	-193 068,89			-193 068,89
Excédent ou déficit de l'exercice				
Gestion propre	225,00			225,00
Gestion contrôlée	-118 452,74			-118 452,74
TOTAL SITUATION NETTE	**1 097 488,68**	**24 749,57**	**12 080,14**	**1 110 158,11**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	506 183,13		12 669,43	493 513,70
Provisions réglementées	739 053,67		318 931,49	420 122,18
TOTAL FONDS PROPRES	**2 342 725,48**	**24 749,57**	**343 681,06**	**2 023 793,99**

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	193 873,98				193 873,98
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre					
Réserves gestion contrôlée	1 257 723,79	-50 235,14		22 642,71	1 184 845,94
Report à nouveau gestion propre	-30 143,03	225,00			-29 918,03
Report à nouveau gestion contrôlée	-193 068,89	-68 217,60	22 642,71		-238 643,78
Excédent ou déficit de l'exercice					
Gestion propre	225,00	-225,00		80 850,00	-80 850,00
Gestion contrôlée	-118 452,74	118 452,74	4 606,88		4 606,88
SITUATION NETTE	**1 110 158,11**		**27 249,59**	**103 492,71**	**1 033 914,99**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	493 513,70			38 940,36	454 573,34
Provisions réglementées	420 122,18		31 486,09		451 608,27
TOTAL FONDS PROPRES	**2 023 793,99**		**58 735,68**	**142 433,07**	**1 940 096,60**

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	284 598,96			284 598,96
- Trésorerie	242 637,41			242 637,41
- Compensation des déficits	22 642,71			22 642,71
- Compensation des amortissements	707 844,71			707 844,71
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	**1 257 723,79**			**1 257 723,79**
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations	318 931,49		318 931,49	
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	420 122,18			420 122,18
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**739 053,67**		**318 931,49**	**420 122,18**
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite	339 677,00			339 677,00
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**339 677,00**			**339 677,00**
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers				
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL PROVISIONS	**1 078 730,67**		**318 931,49**	**759 799,18**

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	284 598,96			284 598,96
- Trésorerie	242 637,41			242 637,41
- Compensation des déficits	22 642,71		22 642,71	
- Compensation des amortissements	707 844,71		50 235,14	657 609,57
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	**1 257 723,79**		**72 877,85**	**1 184 845,94**
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	420 122,18	31 486,09		451 608,27
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**420 122,18**	**31 486,09**		**451 608,27**
Provisions pour litiges		81 000,00		81 000,00
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite	339 677,00	56 048,00		395 725,00
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**339 677,00**	**137 048,00**		**476 725,00**
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers				
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL PROVISIONS	**759 799,18**	**168 534,09**		**928 333,27**

IMPACT A.N.C. SUR FONDS DEDIES

NATURE	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
	A	B	C	D=A+B-C
Contributions financières autorités de tarification				
C.N.R. A.R.S. 2019 SITUATIONS CRITIQUES		29 430,36		**29 430,36**
C.N.R. A.R.S. 2019 - REMPLA PERSONNEL ABSENT MANDAT		14 236,00		**14 236,00**
CREDITS A.R.S. 2019 CREATION DE 3 PLACES		49 863,42		**49 863,42**
FONDS DEDIES A L'INVEST. :				
- A.T. 2000/2007		16 591,13		**16 591,13**
- P.P.I. 2008		268 155,36		**268 155,36**
- C.N.R. 2018		34 185,00		**34 185,00**
Sous-total :		**412 461,27**		**412 461,27**
Subventions d'exploitation				
C.N.R. A.R.S. 2019 SITUATIONS CRITIQUES	29 430,36		29 430,36	
C.N.R. A.R.S. 2019 - REMPLA PERSONNEL ABSENT MANDAT	14 236,00		14 236,00	
CREDITS A.R.S. 2019 CREATION DE 3 PLACES	49 863,42		49 863,42	
Sous-total :	**93 529,78**		**93 529,78**	
Dons manuels				
Sous-total :				
Contributions financières d'autres organismes				
Sous-total :				
Ressources liées à la générosité du public				
Sous-total :				
Total	**93 529,78**	**412 461,27**	**93 529,78**	**412 461,27**

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)*
		A	B	C	D=A+B-C	
Contributions financières autorités de tarification						
C.N.R. A.R.S. 2019 SITUATIONS CRITIQUES	29 430,36	29 430,36		29 430,36		
C.N.R. A.R.S. 2019 - REMPLA PERSONNEL ABSENT MANDAT	14 236,00	14 236,00			**14 236,00**	
CREDITS A.R.S. 2019 CREATION DE 3 PLACES	49 863,42	49 863,42		7 816,31	**42 047,11**	
FONDS DEDIES A L'INVEST. :						
- A.T. 2000/2007	N/C	16 591,13		16 591,13		
- P.P.I. 2008	N/C	268 155,36		15 977,87	**252 177,49**	
- C.N.R. 2018	N/C	34 185,00			**34 185,00**	*Reprise à partir de 2021*
C.N.R. A.R.S. 2020 :						
- FORFAIT MASQUES	3 682,00		3 682,00		**3 682,00**	
- FORMATION FOODTRUCK	3 296,00		3 296,00		**3 296,00**	
- COMMUNAUTE 360	13 448,00		11 963,00		**11 963,00**	
- SITUATIONS CRITIQUES	21 270,00		21 270,00		**21 270,00**	
Sous-total :	**135 225,78**	**412 461,27**	**40 211,00**	**69 815,67**	**382 856,60**	
Subventions d'exploitation						
Sous-total :						
Contributions financières d'autres organismes						
Sous-total :						
Ressources liées à la générosité du public						
Sous-total :						
Total	**135 225,78**	**412 461,27**	**40 211,00**	**69 815,67**	**382 856,60**	

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

IMPACT A.N.C. SUR SUBV. INVEST.

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
C.N.S.A.	850 000,00			850 000,00
TAXE D'APPRENTISSAGE	75 027,77		75 027,77	
TOTAL	**925 027,77**		**75 027,77**	**850 000,00**

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
C.N.S.A.	356 486,30			356 486,30
TAXE D'APPRENTISSAGE	62 358,34		62 358,34	
TOTAL	**418 844,64**		**62 358,34**	**356 486,30**

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	**Montant global au 01/01/2020** après règlements ANC	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
C.N.S.A.	850 000,00			850 000,00
TOTAL	**850 000,00**			**850 000,00**

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	**Montant global au 01/01/2020** après règlements ANC	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
C.N.S.A.	356 486,30	38 940,36		395 426,66
TOTAL	**356 486,30**	**38 940,36**		**395 426,66**

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)	1 100,00	1 100,00		
Autres immobilisations financières	2 063,40	2 063,40		
Débiteurs et comptes rattachés	346 501,93	346 501,93		
Autres créances	24 758,70	24 758,70		
Charges constatées d'avance	8 834,12	8 834,12		
TOTAL CREANCES	**383 258,15**	**383 258,15**		

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 800,00

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)	500 021,36	81 025,62	342 287,71	76 708,03
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 055,41	53 055,41		
Dettes fiscales et sociales	244 564,25	244 564,25		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés	33 145,67	33 145,67		
Autres dettes	56 283,59	56 283,59		
Produits constatés d'avance	2 800,00	840,00	1 960,00	
TOTAL DETTES	**889 870,28**	**468 914,54**	**344 247,71**	**76 708,03**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000,00	Déblocage partiel = 217 600
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 331,46	
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine		
	Dont à plus de 2 ans à l'origine	500 021,36	

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	9 000,00
4. Autres créances	982,35
TOTAL	**9 982,35**

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	8 218,23
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 492,34
6. Dettes fiscales et sociales	118 534,22
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 092,50
8. Autres dettes	
TOTAL	**168 337,29**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	8 834,12
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	**8 834,12**

NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	2 800,00
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	**2 800,00**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 236,16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 524,95
Dotations aux amortissements et provisions	31 486,09
TOTAL	**35 247,20**

NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	68 240,36
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	**68 240,36**

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

REGULARISATION COT. RETRAITE 2018	1 172,06
REGULARISATION COT. RETRAITE 2019	386,82
REGULARISATION COT. PREVOYANCE 2019	377,28
CONTRAVENTION CODE DE LA ROUTE	270,00
MAJORATION RETARD COT. RETRAITE 18	30,00
VALEUR COMPTABLE ACTIF IMMOB. CEDE - 1 VEHICULE	1 524,95
DOT. PROV. REGL. S/ PLUS VALUES NETTES CESS. IMMOB.	27 775,05
DOT. PROV. REGL. SUR PRODUITS FINANCIERS	3 711,04

PRODUITS EXCEPTIONNELS

SUBV. C.N.S.A. VIREE RESULTAT	38 940,36
PRIX DE CESSION DE 6 VEHICULES	29 300,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	
- Nantissement parts B du Crédit Coopératif	100 009,50
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	
TOTAL	**100 009,50**

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	100 009,50
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	**100 009,50**

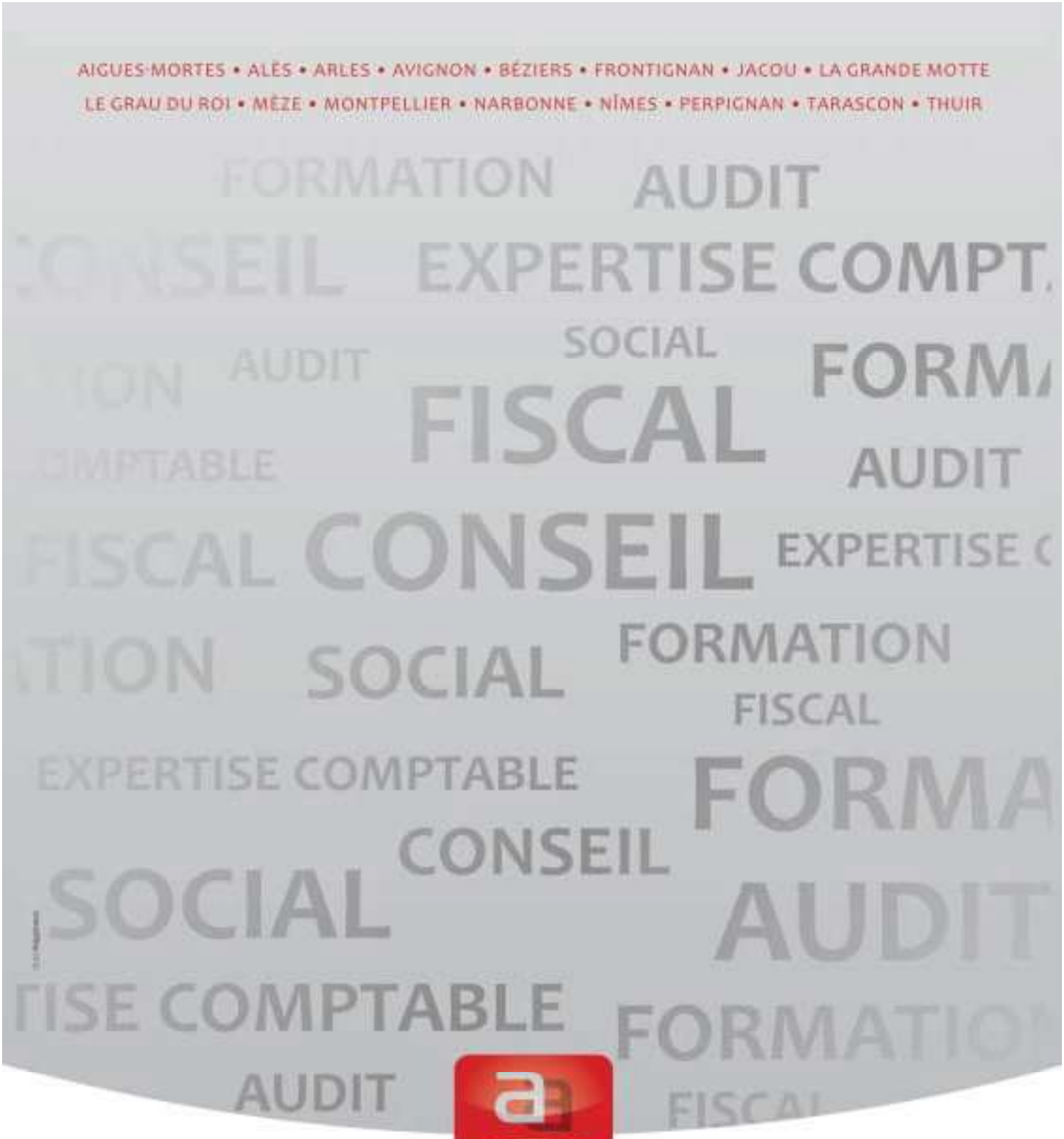
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics	
À la charge de l'Assurance maladie	2 784 904,82
À la charge de l'État	
À la charge du Département	66 095,80
À la charge des Caisses d'Allocations Familiales	
À la charge d'autres financeurs	4 276,11
. Subventions d'exploitation	
Union Européenne	
État	
Département	
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
. Subventions d'investissement	
Union Européenne	
État	
Département	
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
TOTAL	**2 855 276,73**

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.A.C.	TOTAL
. Honoraires T.T.C. au 31/12/2020	7 943,18		7 943,18
TOTAL	**7 943,18**		**7 943,18**

AIGUES-MORTES • ALÈS • ARLES • AVIGNON • BÉZIERS • FRONTIGNAN • JACOU • LA GRANDE MOTTE
LE GRAU DU ROI • MÈZE • MONTPELLIER • NARBONNE • NÎMES • PERPIGNAN • TARASCON • THUIR



axiome associés

AXIOME D.I.S.

125, rue de l'Hostellerie • Acti-Plus • Bât B • 30900 Nîmes
Tél. : 04 66 38 71 05
dcampos@axiomedis.fr • acamroux@axiomedis.fr • mclouvel@axiomedis.fr
https://axiomedis.fr
www.axiomeassocies.fr

DIFFERENCE

afaq ISO 9001