

ASSOCIATION DE PREVENTION SPECIALISEE FREDERIC SEVENE



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

I.1 - PREAMBULE

Désignation de l'association : Association Frédéric Sévène

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

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

Le budget 2020 alloué par le Département de la Gironde s'élève à **604 209 euros (Dotation Globale)**.

Le total du bilan avant répartition est de **707.143,25 euros**.

Le résultat net comptable est un excédent de **65.064,35 euros**.

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

I.2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes généraux

Fait majeur : Les comptes de l'exercice 2020 ont été établis en application des nouvelles règles du Plan Comptable Général et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation soit :

- Le règlement n°2018-06 de l'ANC (Autorité des Normes Comptables) relatif à la comptabilité des associations a été homologué par arrêté publié au JO (Journal Officiel) du 30 décembre 2018. Il abroge le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) n°99-01 modifié en 2004.
- Le règlement N° 2019-04 du 08 novembre 2019, relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce règlement a été homologué par arrêté du 26 décembre 2019 publié au Journal Officiel du 29 décembre 2019. Il abroge l'avis 2007-05 du CNC (Conseil National de la Comptabilité).

Les principaux objectifs de ce changement pour les ESSMS (Établissement et Service Social ou Médico-Social) sont :

- Prise en compte des évolutions des modèles économiques des entités ;
- Rapprochement des comptes annuels établis aux normes comptables générales avec les comptes administratifs et budgétaires établis par la norme M22bis (règles particulières du code de l'action sociale et des familles (CASF) applicables aux ESSMS) ;
- Lisibilité, dans les comptes annuels, des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée ;
- Suivi clair des fonds propres.

Impacts sur la présentation des comptes 2020 :

- Modifications des états de fin d'année : Compte de résultat, Bilan, Annexes;
- Comparaison à préciser par rapport aux comptes 2019.

Présentation du Bilan 2020 :

- Année transitoire ;
- Respect de l'intangibilité des exercices ;
- Cohérence du plan de compte.

Pour l'exercice 2020, l'Association Frédéric Sévène a tenu compte des recommandations de la Commission Nationale des Commissaires aux Comptes :

- Les comptes au 31/12/2020 sont détaillés selon l'ANC 2019-04 ;
- Pas de modification de présentation des comptes arrêtés au 31/12/2019.

Cela implique une non-comparabilité possible compte à compte entre 2019 et 2020.

Il est fait application du règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et du règlement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Conformément à la réglementation comptable, il a été décidé de ne pas modifier le plan d'amortissement des éléments décomposables et non décomposables de l'actif ; les amortissements sont maintenus à leur valeur d'usage.

Informations significatives relative aux comptes annuels

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Il est précisé que pour se conformer aux règles comptables en matière d'engagement, il a été comptabilisé :

- une provision pour congés payés correspondant au coût salarial des congés payés dus à la date du 31 décembre 2020. Le montant de cette provision s'élève à **52.883,13 €** contre 44.732,25 € en 2019.
- la provision pour départ à la retraite a été augmentée de **4.902,04 €** en 2020. Les indemnités de départ à la retraite sont financées par la tutelle.

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à **52.883,13 €**.

I.1 – INFORMATIONS GENERALES

• Quelques dates dans la vie de Frédéric Sévène

L'élément fondateur

Rencontre entre un juge des enfants (Mr.Martaguet) et d'un éducateur bénévole (Mr.Brouens), délégué à la liberté surveillée, autour d'une bande de délinquants.

L'éducateur s'est intégré dans la bande, a développé des rencontres et entretiens quotidiens : le club de prévention était né : **L'Association « Les amis du club Frédéric Sévène » fut constituée le 17 Juillet 1962 au 1, chemin de Leysotte – Talence.**

6 Juillet 1963 - Avec les jeunes, encadrés par les entreprises et les éducateurs, construction du local rue Ambroise Paré, à 21h le club ouvrait, très officiellement ses portes (120 jeunes emplissaient le local).

26 juin 1964 - L'activité du club est reconnue comme une activité de Prévention contre l'inadaptation sociale de la jeunesse par l'Etat.

1971 - Modification des statuts de l'association pour intégrer l'accompagnement des plus jeunes (avant c'était 14-20ans) et pour élargir le Conseil d'administration à 25 membres.

4 Juillet 1972 - Dans le cadre du décret du 4 juillet 1972, agrément de l'Association par la D.A.S.S. le 14 mai 1973 sur le territoire de Talence, pour 10 ans, renouvelable.

5 juin 1974 - Convention entre le Département de la Gironde (Direction de l'action sanitaire et sociale) et les associations de prévention spécialisée.

1975 -Regroupement des clubs et équipes de prévention au sein d'une Fédération départementale et adhésion au CNL (Comité National de liaison- C.N.L.A.P.S.).

1978 - Adoption de nouveaux statuts => de « Amis du Club Frédéric Sévène » nous devenons « Club Frédéric Sévène » et le siège social est transféré Résidence Crespy II. Adoption d'un nouveau règlement intérieur.

1981 - Circulaire du 23/01/1981 – Réforme de l'aide sociale à l'enfance.

4 février 1985 - Convention entre le Département de la Gironde et les associations de prévention spécialisée ;

21 Mai 1991 – Agrément par le Ministère de la Jeunesse, des Sports.

Avril 1992 - Déménagement du siège social et intégration dans la tour B de Raba.

1997-2002 - Charte Départementale de la Prévention Spécialisée en Gironde. Renouvellement de la Convention entre le Département de la Gironde et les associations de prévention spécialisée.

1999 - Rédaction du nouveau projet associatif.

2003-2007 - Charte Départementale de la Prévention Spécialisée en Gironde.

Juin 2003 - Nouveau siège social au 244 avenue de Thouars – 33400 Talence. Le Club Frédéric Sévène devient « l'Association Frédéric Sévène ».

7 octobre 2004 – Agrément Jeunesse et de l'Éducation Populaire par le Ministère de la Jeunesse, des sports et de la vie associative.

Novembre 2008 - Acquisition du siège social actuel au 294 rue Frédéric Sévène – 33400 Talence - Déménagement au nouveau siège social.

2009 -Inauguration du nouveau siège social. Modifications des statuts. Création du site internet par ARPALINE.

2013 -2016 - Charte Départementale de la Prévention Spécialisée en Gironde.

2013-2017- Réécriture du projet de service pour 5 ans.

30 juin 2014 - Avenant d'habilitation.

2015 - Evaluation externe avec le cabinet GConsultant.

2016 – Refonte du règlement intérieur.

2017-2022 - Schéma Départemental de la Prévention Spécialisée en Gironde.

2018 -2022- Réécriture du projet de service pour 5 ans.

Lancement de la démarche RGPD (Règlement Général sur la Protection des Données personnelles).

2019 - Evaluation interne avec le cabinet Gconsultant.

2020 - Année COVID 19 : 2 confinements, 2 protocoles de fonctionnement pour les salariés (télétravail) - Renouvellement d'autorisation de fonctionnement par le Département.

Mise en place du nouveau règlement comptable (règlement N°2019-04 du 8.11 2019).

• Rappel du but de l'association

Cette association a pour objet la promotion, la gestion et le développement d'Equipes de Prévention Spécialisée et toutes autres actions à but social dans le cadre de la législation en vigueur.

L'Association Frédéric Sévène est mandatée par le Département de la Gironde pour prévenir les phénomènes de marginalisation et de décrochage social des jeunes de 11 à 25 ans sur les territoires où se manifestent des risques d'inadaptation sociale (Article L.121-2 du Code de l'action sociale et des familles). Elle intervient sur la totalité de la commune de Talence.

Au 31 décembre 2020, l'effectif de l'Association est de 14 (permanents et non permanents).

Il représente 10,59 ETP (équivalent temps plein) dont 6,5 ETP pour l'équipe éducative laquelle se répartit :

- Secteur Nord : 2,5 ETP ;
- Secteur Sud : 4 ETP.

• Autres éléments significatifs

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire liée au COVID-19.

Mise en place du premier confinement

La mise en place du premier confinement le 17 mars 2020 a nécessité une réorganisation du service et de nouvelles modalités d'activité. La totalité du personnel a été placée en situation de télétravail et un plan de continuité d'activité a été mis en place le 18 mars 2020. Une reprise en présentiel a été réalisée à partir du 11 mai 2020 pour l'équipe éducative et à partir du 2 juin pour le reste de l'équipe.

Plusieurs plans de continuité d'activité ont été mis en place successivement, s'adaptant au plus près de l'évolution sanitaire, législative et réglementaire.

- ✓ 18 mars 2020 : Protocole de continuité d'activité adapté au confinement (télétravail, outils numérique)
- ✓ 11 mai 2020 : Plan de reprise de l'activité présentielle
- ✓ 2 juin 2020 : Actualisation des consignes nationales pour la levée du confinement des missions de protection de l'enfance, dans le respect des règles sanitaires et des impératifs de distanciation physique.
- ✓ 17 juillet 2020 : Actualisation des consignes nationales concernant les suites de l'épidémie Covid-19.
- ✓ 1^{er} septembre 2020 : Actualisation des consignes nationales concernant les suites de l'épidémie Covid-19.

Mise en place du second confinement

La mise en place d'un second confinement le 30 octobre 2020 a eu comme conséquence le re-basculement en télétravail des services administratifs et psychologiques : 30 octobre 2020 Plan de re-confinement.

La conséquence principale de cette crise sanitaire est une baisse d'activité générale, liée aux 2 confinements et à l'impossibilité de développer, comme habituellement, nos accompagnements éducatifs auprès des jeunes => Mise en place d'actions éducatives individuelles et collectives en mode dégradé tout l'exercice.

Une partie des subventions, extérieures au Département, n'ayant pu être utilisées en 2020, ont fait l'objet d'une autorisation de report par les financeurs (en date du 12 janvier 2021):

- ⇒ FIPDR Action « Self D filles » - Report de 2.000€ ;
- ⇒ FIPDR Action « Chantier éducatif » - Report de 3.000€.

II. NOTE SUR LE BILAN

II.1) Immobilisations

	01/01/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2020
1 Terrain	40000,00			40000,00
1 Local Siège Maison	226000,00			226000,00
Rénovation Bâtiment & Agencements	62376,23			62376,23
Matériel Informatique & Audiovisuel & Electro	28280,26	6485,19		34765,45
Installations générales	1729,23			1729,23
Matériel	3796,07	733,00		4529,07
Matériel Activités	5286,28			5286,28
Matériel Transport	28271,37			28271,37
Matériel de bureau	6443,31			6443,31
Mobilier	12722,67			12722,67
Immobilisations En Cours (acompte façade)	0,00	6218,81		6218,81
Immobilisations Financières (titres, caution)	25662,00	7167,75	5600,00	27229,75
Total Immobilisations	440567,42	20604,75	5600,00	455572,17

II.2) Amortissements

	01/01/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2020
1 Terrain				
Bâtiment & Rénovation	93687,00	8614,92		102301,92
Matériel Informatique & Audiovisuel & Electro	24909,99	2041,99		26951,98
Installations générales	34471,89	2246,98		36718,87
Matériel	1932,32	646,42		2578,74
Matériel Activités	5286,28			5286,28
Matériel Transport	7865,27	4146,98		12012,25
Matériel de bureau	6443,31			6443,31
Mobilier	11904,97	174,08		12079,05
Total Immobilisations	186501,03	17871,37	0,00	204372,40

II.3) Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

Produits d'exploitation : **11.317,24 €**

II.4) Charges et produits constatées d'avance

Charges constatées d'avance : **1.562.68€** - Produits constatés d'avance : **néant**

II.5) Variation des fonds propres

Fonds propres au	01/01/2020	319.359,56
	Excédent 2020	65.064,35
	Reprise Excédent + dépenses non autorisées	-45.179,00
	Subvention d'investissement	29.660,00
	Quote-part subvention au compte de résultat	-4.213,78
	Transfert en autres réserves fonds dédiés	0
Fonds propres au	31/12/2020	364.691,13

Il est à noter que dans les capitaux propres figurent l'excédent de 2019 en instance d'affectation.

II.6) Etat des provisions (dont fonds dédiés)

	01/01/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2020
Engagement Retraite	30.461,88	4.902,04		35.363,92
Amort.Camion reprise 2024	1.741,21			1.741,21
Fonds Activités	4.293,00	9.000,00	-1.854,95	11.438,05
Fonds stagiaires	2.450,00	2.874,50	-2.450,00	2.874,50
Fonds formation	321,70		- 321,70	0
Fonds façade	4.500,00		-4.500,00	0
Fonds Evaluation interne	2.000,00		-2.000,00	0
Fonds travaux bâtiment	20.000,00		-20.000,00	0
Fonds recherche-action-espace genré	0	7.000,00		7.000,00
Total	65.767,79	23.776.54	-31.126.65	58.417,68

II.7) Etat des dettes

Dettes d'exploitation à + d'un an : **182.779,12 €**

Dettes d'exploitation à – d'un an : **101.255,32 €**

II.8) Charges exceptionnelles : 35,00 €

II.9) Produits exceptionnels : 4.213,78 €

Dont :

- Reprise sur provision retraite : 0 €
- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat : 4.213,78 €
- Produit sur cession éléments d'actif : 0 €

III – AUTRES INFORMATIONS

III.1 Résultat 2020

Le résultat net ressort à + **65.064,35 €** au titre de l'exercice 2020. Il a été comptabilisé en produit la reprise de l'excédent administratif de 2018 pour 48 179,12 €.

III.2) Honoraires du commissaire aux comptes : 3.960 €

III.3) Retraitement du résultat : Voir tableau de retraitement pour la tutelle annexé.

III.4) Contributions volontaires en nature

L'Association a bénéficié de la mise à disposition à titre gratuit du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020 de deux locaux par le bailleur social Aquitanis dont le siège se situe au 1, avenue André Reinson CS 30 239 - 33028 Bordeaux Cedex

- **Un Local dit local Raba**, Tour B Apt. 20 Résidence Château RABA 33400 Talence de 14 m2 permettant de rencontrer des jeunes pour des entretiens individuels sur le quartier pour une valorisation annuelle estimée à **780 €** (valeur locative mensuelle charges comprises de 4,64 € au m² fournie par le bailleur social)
- **Un local dit salle Jean Monnet**, rue Rémi Belleau 33400 Talence de 46 m2 permettant la tenue de réunions cliniques, la mise en place de formations professionnelles et la construction d'ateliers collectifs avec des jeunes. Ce local bénéficie d'une valorisation annuelle estimée à **2.340 €** (valeur locative mensuelle charges comprises de 4,24 € au m² fournie par le bailleur social).

III.5) Mise à disposition gracieuse de personnel

Le poste de technicien d'entretien, à temps plein sur notre structure, fait l'objet d'un accord avec le Département de la Gironde pour une mise à disposition, avec convention :

- à l'UBABS en date du 1^{er} janvier 2016 à hauteur de 7H par semaine soit un coût de **6 612.87 €** ;
- à l'APSB en date du 9 septembre 2019 à hauteur de 7H par semaine soit un coût de **6 612.87 €**.

Association Frédéric Sévène

Association Frédéric Sévène

294 rue Frédéric Sévène

33400 - TALENCE

Tél : 05 56 80 67 75

Fax : 05 57 96 92 76

BILAN COMPTABLE

EXERCICE 2020

ACTIF	Arrêté au 31/12/2020 Durée 12 mois			31/12/2019 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00
Constructions	226 000,00	-91 174,24	134 825,76	142 359,09
Installations techniques matériel et outillage	156 123,63	-113 198,15	42 925,48	46 045,33
Immobilisations corporelles en cours	6 218,81		6 218,81	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	19 199,75		19 199,75	19 032,00
Autres	8 030,00		8 030,00	6 630,00
TOTAL I	455 572,19	-204 372,39	251 199,80	254 066,42
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	12 223,49		12 223,49	2 078,57
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	442 157,28		442 157,28	412 130,07
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	1 562,68		1 562,68	1 486,24
TOTAL III	455 943,45		455 943,45	415 694,88
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	911 515,64	-204 372,39	707 143,25	669 761,30

PASSIF

Arrêté au 31/12/2020

31/12/2019

Durée 12 mois

12 mois

Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 288,20	13 335,20
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	6 007,53	6 007,53
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	182 395,13	182 395,13
Report à nouveau		
Report à nouveau	55 163,13	41 368,89
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	44 006,13	72 197,70
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	65 064,35	47 926,24
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		
Situation nette (sous-total)		
Situation nette (sous-total)	310 918,34	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Subventions d'investissement	43 040,38	17 594,16
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	10 732,41	10 732,41
	TOTAL I	364 691,13
Fonds reportés et dédié		
Fonds reportés liés aux legs et donation		
Fonds reportés liés aux legs et donation		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	58 417,68	65 767,79
	TOTAL II	58 417,68
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
Dettes		
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182 779,12	192 046,02
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses	512,24	
Avances et acomptes sur commandes		
Avances et acomptes sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 904,23	8 185,91
Dettes des legs ou donations		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	90 354,00	81 642,80
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	1 484,85	2 759,22
Instruments de trésorerie		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	284 034,44
Ecarts de conversion Passif		
Ecarts de conversion Passif		
	TOTAL VI	
TOTAL GENERAL	707 143,25	669 761,30

Compte de résultat

Association Frédéric Sévène

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

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2020		Arrêté au 31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
dont ventes de biens en nature						
Ventes de services						
dont parrainages						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt ^o exploitation						
Subventions d'exploitation	583 549,00	100,00	587 383,00	100,00	-3 834,00	-0,65
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	583 549,00	100,00	587 383,00	100,00	-3 834,00	-0,65
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	38 654,19	6,62	17 761,12	3,02	20 893,07	117,63
Utilisations des fonds dédiés	56 305,65	9,65	67 865,00	11,55	-11 559,35	-17,03
Autres produits	1 468,17	0,25			1 468,17	
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	679 977,01	116,52	673 009,12	114,58	6 967,89	1,04
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	60 543,57	10,38	85 619,04	14,58	-25 075,47	-29,29
Impôts, taxes et versements assimilés	26 743,14	4,58	26 257,08	4,47	486,06	1,85
Salaires et traitements	352 728,13	60,45	337 937,53	57,53	14 790,60	4,38
Charges sociales	127 080,83	21,78	130 494,35	22,22	-3 413,52	-2,62
Dotations aux amortissements	17 871,37	3,06	16 834,92	2,87	1 036,45	6,16
Autres charges	0,36	0,00	52,28	0,01	-51,92	-99,31
Dotations aux provisions	4 902,04	0,84			4 902,04	
Report en fonds dédiés	18 874,50	3,23	20 751,00	3,53	-1 876,50	-9,04
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	608 743,94	104,32	617 946,20	105,20	-9 202,26	-1,49
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	71 233,07	12,21	55 062,92	9,37	16 170,15	29,37
Produits financiers						
Produits financiers de participations	139,00	0,02	760,00	0,13	-621,00	-81,71
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	139,00	0,02	760,00	0,13	-621,00	-81,71
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	10 486,50	1,80	10 452,47	1,78	34,03	0,33
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	10 486,50	1,80	10 452,47	1,78	34,03	0,33
RESULTATS FINANCIERS	-10 347,50	-1,77	-9 692,47	-1,65	-655,03	6,76
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	60 885,57	10,43	45 370,45	7,72	15 515,12	34,20
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	4 213,78	0,72	2 555,79	0,44	1 657,99	64,87
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	4 213,78	0,72	2 555,79	0,44	1 657,99	64,87
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	35,00	0,01			35,00	
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	35,00	0,01			35,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 178,78	0,72	2 555,79	0,44	1 622,99	63,50
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	684 329,79	117,27	676 324,91	115,14	8 004,88	1,18

Compte de résultat

Association Frédéric Sévene

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

	Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2020		Arrêté au 31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	619 265,44	106,12	628 398,67	106,98	-9 133,23	-1,45		
TOTAL XI								
EXCÉDENT OU DÉFICIT	65 064,35	11,15	47 926,24	8,16	17 138,11	35,76		

Compte de résultat

Association Frédéric Sévène

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

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2020		Arrêté au 31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature	3 120,00	0,53			3 120,00	
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS	3 120,00	0,53			3 120,00	
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services	13 225,74	2,27			13 225,74	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES	13 225,74	2,27			13 225,74	

Soldes intermédiaires de gestion

Association Frédéric Sévène

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

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2020		Arrêté au 31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Marge commerciale						
Ventes de marchandises						
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production de l'exercice						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
Marge brute de production						
Production de l'exercice						
Achats stockés						
Frais accessoires						
Sous traitance directe	-5 346,86		-18 185,19		12 838,33	-70,60
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-5 346,86		-18 185,19		12 838,33	-70,60
Valeur ajoutée						
Marge commerciale						
Marge brute de production	-5 346,86		-18 185,19		12 838,33	-70,60
Autres charges externes	-55 196,71		-67 433,85		12 237,14	-18,15
VALEUR AJOUTÉE	-60 543,57		-85 619,04		25 075,47	-29,29
Excédent brut d'exploitation						
Valeur ajoutée	-60 543,57		-85 619,04		25 075,47	-29,29
Subvention d'exploitation	583 549,00		587 383,00		-3 834,00	-0,65
Impôts, taxes et versements assimilés	-26 743,14		-26 257,08		-486,06	1,85
Charges de personnel	-479 808,96		-468 431,88		-11 377,08	2,43
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 453,33		7 075,00		9 378,33	132,56
Résultat d'exploitation						
Excédent brut d'exploitation	16 453,33		7 075,00		9 378,33	132,56
Reprises sur charges d'exploitation	20 000,00				20 000,00	
Transfert de charges	18 654,19		17 761,12		893,07	5,03
Autres produits de gestion	1 607,17		760,00		847,17	111,47
Dotations sur charges d'exploitation	-22 773,41		-16 834,92		-5 938,49	35,27
Autres charges de gestion	-0,36		-52,28		51,92	-99,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 940,92		8 708,92		25 232,00	289,73
Résultat courant avant impôt						
Résultat d'exploitation	33 940,92		8 708,92		25 232,00	289,73
Quotes-parts résultat en commun						
Produits financiers						
Autres produits financiers						
Charges financières	-10 486,50		-10 452,47		-34,03	0,33
Autres charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	23 454,42		-1 743,55		25 197,97	-1 445,21
Résultat exceptionnel						
Produits exceptionnels	60 519,43		70 420,79		-9 901,36	-14,06
Charges exceptionnelles	-35,00				-35,00	
Eng. à réaliser sur ressources affectées	-18 874,50		-20 751,00		1 876,50	-9,04
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	41 609,93		49 669,79		-8 059,86	-16,23
Résultat net de l'exercice						
Résultat courant avant impôt	23 454,42		-1 743,55		25 197,97	-1 445,21
Résultat exceptionnel	41 609,93		49 669,79		-8 059,86	-16,23
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	65 064,35		47 926,24		17 138,11	35,76
Capacité d'autofinancement						
Résultat net de l'exercice	65 064,35		47 926,24		17 138,11	35,76
Dot. sur amortissements & provisions	-41 647,91		-37 585,92		-4 061,99	10,81
Repr. sur amortissements & provisions	76 305,65		67 865,00		8 440,65	12,44
Subventions virées à résultat	4 213,78		2 555,79		1 657,99	64,87
Prix de ventes des éléments cédés						
Valeur nette comptable des élmts cédés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	26 192,83		15 091,37		11 101,46	73,56
Capacité d'autofinancement utile						
Capacité d'autofinancement	26 192,83		15 091,37		11 101,46	73,56
Dotations sur provisions pour risques	-4 902,04				-4 902,04	

Soldes intermédiaires de gestion

Association Frédéric Sévene

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

Arrêté au :	Arrêté au 31/12/2020		Arrêté au 31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Reprises sur provisions pour risques	20 000,00				20 000,00	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT UTILE	41 290,79		15 091,37		26 199,42	173,61
Capacité d'autofinancement courante						
Capacité d'autofinancement utile	41 290,79		15 091,37		26 199,42	173,61
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	-35,00				-35,00	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT COURANTE	41 325,79		15 091,37		26 234,42	173,84

A C T I F annexe

Arrêté au 31/12/2020

Durée 12 mois

Immobilisations

Association Frédéric Sévène

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains	40 000.00		
Constructions sur sol propre	226 000.00		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 091.83		
Install générales, agenc. et aménag. divers	62 376.23		
Matériel de transport	28 271.36		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 166.00		7 218.19
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			6 218.81
Immobilisations corporelles	414 905.42		13 437.00
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	19 032.00		167.75
Prêts et autres immobilisations financières	6 630.00		1 400.00
Immobilisations financières	25 662.00		1 567.75
Total Général	440 567.42		15 004.75

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains			40 000.00	
Constructions sur sol propre			226 000.00	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel			39 091.83	
Install générales, agenc. et aménag. divers			62 376.23	
Matériel de transport			28 271.36	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 218.19		26 384.19	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	6 218.81		6 218.81	
Immobilisations corporelles	13 437.00		428 342.42	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés	167.75		19 199.75	
Prêts et autres immobilisations financières	7 030.00	5 630.00	8 030.00	
Immobilisations financières	7 197.75	5 630.00	27 229.75	
Total Général	20 634.75	5 630.00	455 572.17	

Amortissements

Association Frédéric Sévene

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	83 640.91	8 614.92	1 081.59	91 174.24
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	33 857.83	2 688.41		36 546.24
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	42 788.73	3 328.57		46 117.30
Matériel de transport	7 865.27	4 146.98		12 012.25
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 348.28	174.08		18 522.36
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	186 501.02	18 952.96	1 081.59	204 372.39
Total Général	186 501.02	18 952.96	1 081.59	204 372.39

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	7 533.33				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	2 688.41				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	3 328.57				
Matériel de transport	4 146.98				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	174.08				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	17 871.37				
Total Général	17 871.37				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

Association Frédéric Sévène

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges				
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation				
Total Général				
Dotations et reprises d'exploitation		4 902.04	20 000.00	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

Association Frédéric Sévene

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 030.00	8 030.00	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	25 449.23	25 449.23	
Charges constatées d'avance	1 562.68	1 562.68	
Total général	35 041.91	35 041.91	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	182 779.12	182 779.12		
Emprunts et dettes financières divers	512.24	512.24		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 904.23	8 904.23		
Personnel et comptes rattachés	43 056.35	43 056.35		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 311.65	37 311.65		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	9 986.00	9 986.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	14 710.59	14 710.59		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	297 260.18	297 260.18		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	512.24			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 266.90			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

BILAN FINANCIER

Association Frédéric Sévene

BIENS	2018	2019	2020	FINANCEMENTS	2018	2019	2020
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes				Apports ou fonds associatifs	19 222,73	19 342,73	8 295,73
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes			
- Terrains	40 000,00	40 000,00	40 000,00	Excédents affectés à l'investissement	157 696,71	147 490,71	
- Constructions	226 000,00	226 000,00	226 000,00	Subventions d'investissements	7 139,95	17 594,16	43 040,38
- Installation, matériels et outillages techniques	37 627,87	39 091,85	46 310,04	Rés. de compensation charges d'amort.			
- Autres immobilisations corporelle	98 025,93	109 813,59	109 813,59	Prov. pour renouvellement des immos.			
Immobilisations en cours			6 218,81	Prov. régl. sur plus-values nettes d'acti			
Immobilisations financières	26 662,00	25 662,00	27 229,75	Emprunts et dettes financières	200 834,71	192 046,02	182 779,12
Amortissements comptables excédentaires différés				Dépôts et cautionnements reçus			
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations			
Autres				- Constructions	76 107,58	83 640,91	91 174,24
Comptes de liaison investissement				- Installation, matériels et outillages techniques	31 727,39	33 857,83	36 546,24
				- Autres immobilisations corporelle:	61 831,13	69 002,28	76 651,91
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	428 315,80	440 567,44	455 572,19	TOTAL I	554 560,20	562 974,64	438 487,62
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			17 084,57	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	126 244,40	122 407,20	
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire			18 534,10	Excédents et provisions affectés à la couverture du BFR	42 636,83	42 636,83	193 127,54
Résultat déficitaire				Réserve de compensation des déficits			
Droits acquis par les salariés non provisionnés				Résultat excédentaire	48 179,12	47 926,24	65 064,35
Autres				<i>Report à nouveau excédentaire affecté à</i>			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				- réduction des charges d'exploitation	61 118,97	72 197,70	74 126,23
				- financement de mesures d'exploitior			
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés	64 574,79	65 767,79	58 417,68
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV			18 534,10	TOTAL III	216 509,71	228 528,56	390 735,80
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	216 509,71	228 528,56	372 201,70
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	342 754,11	350 935,76	355 117,13
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	13 297,35	8 185,91	8 904,23
Organismes payeurs, usagers				Dettes sociales	70 048,92	70 242,63	80 368,00
Créances diverses d'exploitation				Dettes fiscales	9 835,17	11 400,17	9 986,00
Créances irrécouvrables en non-valeu				Dettes diverses d'exploitation	1 724,63	2 759,22	11 590,59
Charges constatées d'avance	1 745,10	1 486,24	1 562,68	Dépréciation des stocks et créances			
Dépenses pour congés payés	44 378,19	42 832,80	429,00	Produits constatés d'avance			
Autres	86 654,57	2 078,57	22 329,23	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			
				Autres			
				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	132 777,86	46 397,61	24 320,91	TOTAL V	94 906,07	92 587,93	110 848,82
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	37 871,79			EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		46 190,32	86 527,91
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	318 552,31	412 130,07	442 157,28	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			512,24
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	318 552,31	412 130,07	442 157,28	TOTAL VII			512,24
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	318 552,31	412 130,07	441 645,04	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	879 645,97	899 095,12	940 584,48	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	865 975,98	884 091,13	940 584,48

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

N° FINESS : 330783606

ETABLISSEMENT ou SERVICE : Association Frédéric Sévène

ADRESSE : 294 rue Frédéric Sévène
33400 TALENCE

**NOM DU DIRECTEUR
ou de la personne habilitée à représenter l'établissement :** Monsieur LABEROU VINCENT

Date de la dernière habilitation : 01/12/2005

ORGANISME GESTIONNAIRE : Association Frédéric Sévène

TELEPHONE : 05 56 80 67 75 **FAX :** 05 57 96 92 76

Courriel : comptabilite@fredericseve

CATEGORIE :

Autorité en charge de la tarification :

C.C.N.T : CCNT 1966

CAPACITE AUTORISEE :

CAPACITE INSTALLEE :

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

Eléments du Budget exécutoire

Effectifs en nb d'ETP prévus au BE 10,59

Déficit incorporé N-2 (chiffre positif)

Excédent incorporé N-2 45 179,00

Amplitude d'ouverture de l'ESMS (en jours)

Prévu au BE

Réalisé au CA

Annexe Compte administratif

SOMMAIRE

<u>Présentation</u>	<u>Page 1</u>	<u>Plan de financement</u>	<u>Page 34</u>
<u>Tableau récapitulatif</u>	<u>Page 2</u>		
<u>Plan de financement</u>	<u>Page 3</u>		
<u>Section d'investissement</u>	<u>Page 5</u>		
<u>Tableau des amortissements</u>	<u>Page 7</u>		
<u>Tableau des provisions</u>	<u>Page 8</u>		
<u>Tableau des emprunts en cours</u>	<u>Page 9</u>		
<u>Compte administratif</u>	<u>Page 10</u>		
<u>Tableau des effectifs</u>	<u>Page 19</u>		
<u>Tableau des rémunérations en euros</u>	<u>Page 22</u>		
<u>Tableau des autres rémunérations</u>	<u>Page 25</u>		
<u>Tableau des appointements</u>	<u>Page 26</u>		
<u>Tableau des indicateurs du personnel</u>	<u>Page 32</u>		
<u>Résultat d'exploitation</u>	<u>Page 33</u>		

3 Tableau récapitulatif de l'exécution budgétaire

Totaux	Dépenses - Charges			Recettes - Produits		
	Budget exécutoire 2020	Réel 2020	Ecart	Budget exécutoire 2020	Réel 2020	Ecart
SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ETABLISSEMENT						
Total (1)	29 660,00	7 218,19	-22 441,81			
SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL						
Total (2)	649 829,00	619 265,44	-30 563,56	604 650,00	639 150,79	34 500,79
BUDGETS ANNEXES						
Total (3)						
Reprise de résultat (4)				45 179,00	45 179,00	
Total Général (2) + (3) +(4)	649 829,00	619 265,44	-30 563,56	649 829,00	684 329,79	34 500,79

4.1 Plan de financement : opérations d'investissement réalisées dans l'année

Nature de l'opération	Autorisé dans le cadre du plan de financement		Réalisé en 2020	
	Coût	Date de réalisation prévue	Coût	Date de réalisation
HAP/200614/darty pc porta	750.00		849.99	25/06/2020
HAP/201122/sb2p serveur f	5 200.00		5 215.20	30/11/2020
HAP/201208/armoire 2 chen	325.00		344.00	10/12/2020
HAP/201209/armoire brassa	325.00		389.00	04/12/2020
HAP/201135/installation E	1 065.00		420.00	20/11/2020
RENOVATION FACADE	20 729.00		0.00	
Eclairage secours	1 250.00		0.00	
TOTAL	29 644.00		7 218.19	

Plan de financement (tranche réalisée)

	Autofinancement	Subvention	Emprunt	Autres
Autorisé dans le cadre du plan		29 644,00		
Réalisé		7 218,19		
Ecart		22 425,81		

4.2.1 Section d'investissement : Emplois

		Budget initial (1)	Crédits complémentaires ou virements (2)	Total (3)=(1)+(2)	Réal (4)	Ecart	
						Montant (5)=(4)-(3)	En % (6)=(5)/(3)
Réduction des fonds propres ou reprise sur apport:							
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves				158 648,00	158 648,00	
1161	Amortissements comptables excédentaires différés						
13	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelable				4 214,00	4 214,00	
Reprises							
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412)						
15	Provisions pour risques et charges						
Remboursement des dettes financières							
16	Emprunts et dettes assimilées				9 267,00	9 267,00	
17	Dettes rattachées à des participations						
Compte de liaison investissement							
18	Comptes de liaison investissements						
Fonds dédiés							
19	Fonds Dédiés						
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé							
20	Immobilisations incorporelles						
21	Immobilisations corporelles				7 218,00	7 218,00	
22	Immobilisations reçues en affectation						
23	Immobilisations en cours				6 219,00	6 219,00	
26	Participations et créances rattachées à des participations						
27	Autres immobilisations financières				1 567,00	1 567,00	
Autres							
28	Amortissements des immobilisations (reprises)						
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)						
39	Dépréciation de stocks et en-cours						
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)						
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)						
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)						
001	Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)						
004	Amortissements comptables excédentaires différés						
003	Excédent prévisionnel d'investissement						
TOTAL GENERAL					187 133,00	187 133,00	

4.2.2 Section d'investissement : Ressources

		Budget initial (1)	Crédits complémentaires ou virements (2)	Total (3)=(1)+(2)	Réel (4)	Ecart	
						Montant (5)=(4)-(3)	En % (6)=(5)/(3)
Augmentation des fonds propres							
10	Fonds associatifs, apports, dotations et réserves				110,00	110,00	
1161	Amortissements comptables excédentaires différés						
13	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelable				29 660,00	29 660,00	
Dotations aux provisions							
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412)						
15	Provisions pour risques et charges						
Augmentation des dettes financières							
16	Emprunts et dettes assimilées						
17	Dettes rattachées à des participations						
Compte de liaison							
18	Compte de liaison investissements						
Fonds dédiés							
19	Fonds Dédiés						
Immobilisations (sorties)							
20	Immobilisations incorporelles						
21	Immobilisations corporelles						
22	Immobilisations reçues en affectation						
23	Immobilisations en cours						
26	Participations et créances rattachées à des participations						
27	Autres immobilisations financières						
Autres							
28	Amortissements des immobilisations (dotations)				17 872,00	17 872,00	
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)						
39	Dépréciations de stocks et en cours						
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)						
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)						
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)						
001	Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)				122 407,00	122 407,00	
004	Amortissements comptables excédentaires différés						
007	Déficit prévisionnel d'investissement				17 084,00	17 084,00	
TOTAL GENERAL					187 133,00	187 133,00	

4.3.1 Tableau des amortissements

		Amortissements cumulés au 31 décembre 2019	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre 2020
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)
Amortissements des immobilisations incorporelles					
2801	Frais d'établissement				
2803	Frais de recherche et de développement				
2804	Contribution aux investissements communs des GHT				
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires				
2808	Autres immobilisations incorporelles				
Amortissements des immobilisations corporelles					
2811	Terrains				
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
2813	Constructions sur sol propre	83 640,91	8 614,92	1 081,59	91 174,24
2814	Constructions sur sol d'autrui				
2815	Installations, matériel et outillage techniques	33 857,83	2 688,41		36 546,24
2818	Autres immobilisations corporelles	69 002,28	7 649,63		76 651,91
	Dont : Matériel de transport				
	Matériel de bureau				
	Matériel informatique				
TOTAL GENERAL		186 501,02	18 952,96	1 081,59	204 372,39

4.3.2 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

		Montant au au 31 décembre N-1 2019 (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant au 31 décembre 2020 (4)=(1)+(2)-(3)
Réserves de compensation					
106856	des déficits d'exploitation				
106857	des charges d'amortissement		3 000,00		3 000,00
Provisions réglementées					
141	destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	10 732,41			10 732,41
142	pour renouvellement des immobilisations				
143	réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)				
144	relatives aux autres éléments d'actif				
145	Amortissements dérogatoires				
146	Provision spéciale de réévaluation				
147	Plus values réinvesties				
148	Autres provisions réglementées				
1483	<i>dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privé)</i>				
14861	<i>dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé</i>				
14862	<i>dont réserves des plus values nettes d'actif circulant</i>				
Provisions					
151	pour risques				
152	pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)				
153	pour pensions et obligations similaires				
154	pour restructurations (ESSMS privés)				
155	pour impôts				
156	pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)				
157	pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158	Autres provisions pour charges				
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciations des stocks et encours				
49	Dépréciations des comptes de tiers				
59	Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés					
191	reportés liés aux legs ou donations				
192	sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS				
194	sur subventions d'exploitation	65 767,79	25 921,59	33 271,70	58 417,68
195	sur contributions financières d'autres organismes				
196	sur ressources liées à la générosité du public				
TOTAL GENERAL		76 500,20	28 921,59	33 271,70	72 150,09

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévene

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
 GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE										
ACHATS										
601	Achats stockés									
602	Achats stockés - autres									
603	Variation de stock									
606	ACHATS NON STOCKES	12 605,48	9 500,00		9 500,00		7 791,14	-1 708,86	-17,99 %	
709	Rabais remises ristournes									
713	Variations des stocks									
SERVICES EXTERIEURS										
611	Sous-traitance caractère médicale									
6112	ACTIVITES-CHANTIERS-SEJOURS	18 936,19	19 900,00		19 900,00		5 346,86	-14 553,14	-73,13 %	
AUTRES SERVICES EXTERIEUR:										
6241	Transports de biens									
6242	Transports d'usagers									
6247	Transports collectifs du personnel									
6248	Transports divers									
625	DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIONS	3 523,19	3 600,00		3 600,00		621,28	-2 978,72	-82,74 %	
626	FRAIS POSTAUX - TELECOMMUNICATIONS	5 415,36	5 631,00		5 631,00		4 846,77	-784,23	-13,93 %	
6281	Prestations de blanchissage extérieure									
6282	PRESTATIONS D'ALIMENTATION EXTERIEURE	42,40	510,00		510,00		27,52	-482,48	-94,60 %	
6283	Prestations de nettoyage extérieure									
6284	Prestations d'informatique extérieure									
6287	Remboursements de frais									
6288	Autres prestations									
TOTAL GROUPE I		40 522,62	39 141,00	0,00	39 141,00	0,00	18 633,57	-20 507,43	-52,39 %	

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévene

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL										
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT									
622	REMUNERATION INTERMEDIAIRES & HONORAIRES	6 060,00	4 200,00		4 200,00		4 852,00	652,00	15,52 %	
631	IMPOTS TAXES (Administration des Impôts)									
633	IMPOTS TAXES (Autres Organismes)									
641	REMUNERATION DU PERSONNEL NON MEDICAL	335 217,53	344 357,00		344 357,00		352 728,13	8 371,13	2,43 %	
642	Rémunération du personnel médical									
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE	147 020,43	176 677,00		176 677,00		144 561,92	-32 115,08	-18,18 %	
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	6 096,00	7 956,00		7 956,00		7 180,05	-775,95	-9,75 %	
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 720,00								
TOTAL GROUPE II		497 113,96	533 190,00	0,00	533 190,00	0,00	509 322,10	-23 867,90	-4,48 %	
dont										
Montant des provisions pour congés payés									%	

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévène

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
 GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE										
612	REDEVANCES DE CREDIT BAIL	7 056,00	7 056,00		7 056,00		6 896,27	-159,73	-2,26 %	
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	304,63	320,00		320,00		443,86	123,86	38,71 %	
6135	LOCATIONS MOBILIERES	5 400,00	5 760,00		5 760,00		5 730,00	-30,00	-0,52 %	
614	Charges locatives et de co-propriété									
6152	ENTRET. REPARAT. BIENS IMMOBILIERS	4 406,98	2 275,00		2 275,00		2 437,02	162,02	7,12 %	
6155	ENTRET. REPARAT. BIENS MOBILIERS	1 499,62	1 715,00		1 715,00		1 335,06	-379,94	-22,15 %	
6156	MAINTENANCE	7 360,75	12 030,00		12 030,00		6 873,89	-5 156,11	-42,86 %	
616	PRIMES D'ASSURANCE	3 566,50	4 000,00		4 000,00		3 479,58	-520,42	-13,01 %	
617	ETUDES ET RECHERCHES	6 002,80	10 040,00		10 040,00		5 778,21	-4 261,79	-42,45 %	
618	DIVERS	2 385,27	2 410,00		2 410,00		2 270,00	-140,00	-5,81 %	
623	INFORMATION PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES		205,00		205,00		355,00	150,00	73,17 %	
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 730,92	1 520,00		1 520,00		1 459,11	-60,89	-4,01 %	
635	AUTRES IMPOTS ET TAXES (Administration. Impôts)	2 162,00	2 450,00		2 450,00		2 082,00	-368,00	-15,02 %	
637	Autres impôts taxes (autres organismes)									
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANT.										
651	Redevances pour concessions, brevets....									
654	Pertes sur créances irrécouvrables									
655	Quote-parts de résultat sur opérations									
657	Subventions									
658	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	52,28	200,00		200,00		0,36	-199,64	-99,82 %	
CHARGES FINANCIERES										
66	CHARGES FINANCIERES	10 452,47	9 975,00		9 975,00		10 486,50	511,50	5,13 %	
CHARGES EXCEPTIONNELLES										
671	Charges exceptionnelles						35,00	35,00	non budgeté	
672	Charges sur exercices antérieurs									
675	Valeurs comptables des éléments actif									
678	Autres charges exceptionnelles									

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévene

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
<i>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT ET AUX PROVISIONS</i>										
6811	<i>DOTATIONS incorporelles et corporelles</i>	16 834,92	17 542,00		17 542,00		17 871,37	329,37	1,88 %	
6812	<i>Dotations charges d'exploitation</i>									
6815	<i>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</i>						4 902,04	4 902,04	<i>non budgeté</i>	
6816	<i>Provisions pour dépréciation</i>									
6817	<i>Dépréciation des actifs circulants</i>									
686	<i>Charges financières</i>									
687	<i>Ch exceptionnelles, Depreciations et provisions, DAP</i>									
68748	<i>Différence sur réalisations d'immobilisation.</i>									
689400	<i>ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES</i>	20 000,00					18 874,50	18 874,50	<i>non budgeté</i>	
	TOTAL GROUPE III	89 215,14	77 498,00	0,00	77 498,00	0,00	91 309,77	13 811,77	17,82 %	

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévene

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
	TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	626 851,72	649 829,00	0,00	649 829,00	0,00	619 265,44	-30 563,56	-4,70 %	
	<i>Amortissements comptables excédentaires différés</i>									
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	626 851,72	649 829,00	0,00	649 829,00	0,00	619 265,44	-30 563,56	-4,70 %	

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévene

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	

GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES

731 *Produits de la tarification l.312-1*

732 *Forfaits journaliers*

734 *Tarif dépendance*

736 *Tarif soins*

737 *Prestations non pris en compte*

TOTAL GROUPE I

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévene

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION										
70	<i>Produits</i>									
71	<i>Production stockée</i>									
72	<i>Production immobilisée</i>									
74	<i>Subventions d'exploitation et participations.</i>	587 383,00	580 765,00		580 765,00		583 549,00	2 784,00	0,48 %	
75	<i>Autres produits de gestion courante</i>	760,00					1 607,17	1 607,17	non budgété	
603	<i>Variations des stocks</i>									
609	<i>Rabais remises ristournes s/achats</i>									
619	<i>Rabais remises ristournes serv. ext.</i>									
629	<i>Rabais remises ristournes autres services extérieurs</i>									
6419	<i>Remboursements personnel non médical</i>									
6429	<i>Remboursements personnel médical</i>									
6489	<i>Fonds de compensation cessation d'activité.</i>									
TOTAL GROUPE II		588 143,00	580 765,00	0,00	580 765,00	0,00	585 156,17	4 391,17	0,76 %	

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévène

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLE										
76	<i>Produits financiers</i>									
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>										
771	<i>Produits sur opérations de gestion</i>									
772	<i>Produits sur exercices antérieurs</i>									
775	<i>Produits de cessions d'éléments d'actif</i>									
777	<i>Quote-part subventions d'investissement</i>	2 555,79	3 885,00		3 885,00		4 213,78	328,78	8,46 %	
778	<i>Autres produits exceptionnels</i>									
<i>AUTRES PRODUITS</i>										
78	<i>Reprises sur amortissements</i>	37 659,00	65 179,00		65 179,00		76 305,65	11 126,65	17,07 %	
79	<i>Transfert de charges</i>	17 761,12					18 654,19	<i>18 654,19 non budgété</i>		
TOTAL GROUPE III		57 975,91	69 064,00	0,00	69 064,00	0,00	99 173,62	30 109,62	43,60 %	

Compte administratif (groupes fonctionnels)

Association Frédéric Sévene

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

Compte	Intitulés	Réal accepté 2019	Budget exécutoire 2020	Virements de crédits et DM	Total	dont CNR	Réalisées N	Ecart		Retenu par l'autorité de tarification
								Montant	En %	
	TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	646 118,91	649 829,00	0,00	649 829,00	0,00	684 329,79	34 500,79	5,31 %	
	<i>Amortissements comptables excédentaires différés</i>									
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	646 118,91	649 829,00	0,00	649 829,00	0,00	684 329,79	34 500,79	5,31 %	

5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (5)-(6) (7)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4)=(1+2)	Nombre d'équivalents temps plein (5)=(1+3)		
Direction/Encadrement 01 : Directeur 03 : Médecin directeur 04 : Directeur adjoint, attaché de direction. 09 : Educateur spécialisé - encadrement 10 : Educateur technique - encadrement 11 : Educateur technique spécialisé - encadre 12 : Chef d'atelier 13 : Assistant de service social - encadremen 14 : Educateur de jeunes enfants - encadremen 15 : Conseiller en économie sociale - encadre 16 : Chef de service éducatif 17 : Cadre infirmier - encadrement 18 : Cadre infirmier psychiatrique 19 : Autre cadre - pédagogique et social 20 : Autre cadre - paramédical 21 : Chef de service général/documentaire/inf TOTAL 1	1,00			1,00	1,00	1,00	
Administration/Gestion 05 : Agent administratif et de bureau 06 : Autre personnel de direction/ gestion /a TOTAL 2	1,00	1,00	0,70	2,00	1,70	1,70	
Services Généraux 07 : Agent de service général 08 : Ouvrier professionnel 71 : Maîtresse de maison 72 : Veilleur de nuit TOTAL 3	1,00	1,00	0,20	2,00	1,20	1,20	
Restauration							

5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (5)-(6) (7)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4)=(1+2)	Nombre d'équivalents temps plein (5)=(1+3)		
Restauration TOTAL 4							
Socio-éducatif 22 : Educateur scolaire 23 : Instituteur spécialisé 24 : Instituteur 25 : Professeur des écoles 26 : Professeur agrégé 27 : Professeur enseignement général collège 28 : Professeur lycée professionnel 29 : Maître-auxiliaire 30 : Professeur/moniteur E.P.S. 31 : Professeur technique - enseignement prof 32 : Educateur technique spécialisé 33 : Educateur technique 34 : Moniteur d'atelier 35 : Educateur spécialisé 36 : Moniteur éducateur 37 : Moniteur de jardin d'enfants 38 : Aide médico-psychologique 39 : Educateur PJJ 40 : Assistant de service social 41 : Moniteur enseignement ménager 42 : Conseiller en économie sociale et famili 43 : Assistante maternelle 44 : Personnel d'aide à domicile 45 : Travailleur familial 46 : Animateur social 47 : Autre personnel éducatif. 64 : Att. form. éducateur spécialisé 65 : Att. form. moniteur éducateur	7,00	2,00	0,50	9,00	7,50	6,50	1,00

5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'équivalents temps plein au précédent compte administratif (6)	Ecart (5)-(6) (7)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4)=(1+2)	Nombre d'équivalents temps plein (5)=(1+3)		
66 : Att. form. médico-psychologique 67 : Elève éducateur spécialisé 68 : Elève moniteur éducateur 69 : Elève aide médico-psychologique 61A : Aide-soignant (sauf SSIAD) TOTAL 5	7,00	2,00	0,50	9,00	7,50	6,50	1,00
Médical 48 : Psychiatre 49 : Pédiatre 50 : Médecin rééducation fonctionnelle 51 : Autre spécialiste 52 : Médecin généraliste TOTAL 6							
Paramédical 53 : Psychologue 54 : Infirmier D.E. 55 : Infirmier psychiatrique 56 : Masseur kinésithérapeute 57 : Ergothérapeute 58 : Orthophoniste 59 : Orthoptiste 60 : Psychomotricien 62 : Auxiliaire de puériculture 63 : Autre - paramédical diplômé 70 : Puéricultrice 61B : Aide-soignant (pour SSIAD) TOTAL 7		2,00	0,19	2,00	0,19	0,19	
TOTAL	10,00	6,00	1,59	16,00	11,59	10,59	1,00

5.3.2. Tableau des rémunérations en euros - Valorisation du tableau des effectifs

Catégorie	Budget exécutoire (1)	CA (DADS de l'année) (2)	Ecart (3)=(2)-(1)
Restauration			
TOTAL 4			
Socio-éducatif			
22 : Educateur scolaire			
23 : Instituteur spécialisé			
24 : Instituteur			
25 : Professeur des écoles			
26 : Professeur agrégé			
27 : Professeur enseignement général collège			
28 : Professeur lycée professionnel			
29 : Maître-auxiliaire			
30 : Professeur/moniteur E.P.S.			
31 : Professeur technique - enseignement prof			
32 : Educateur technique spécialisé			
33 : Educateur technique			
34 : Moniteur d'atelier			
35 : Educateur spécialisé	195 340,24	181 201,51	-14 138,73
36 : Moniteur éducateur			
37 : Moniteur de jardin d'enfants			
38 : Aide médico-psychologique			
39 : Educateur PJJ			
40 : Assistant de service social			
41 : Moniteur enseignement ménager			
42 : Conseiller en économie sociale et famili			
43 : Assistante maternelle			
44 : Personnel d'aide à domicile			
45 : Travailleur familial			
46 : Animateur social			
47 : Autre personnel éducatif.			
64 : Att. form. éducateur spécialisé			
65 : Att. form. moniteur éducateur			

5.3.2. Tableau des rémunérations en euros - Valorisation du tableau des effectifs

Catégorie	Budget exécutoire (1)	CA (DADS de l'année) (2)	Ecart (3)=(2)-(1)
66 : Att. form. médico-psychologique 67 : Elève éducateur spécialisé 68 : Elève moniteur éducateur 69 : Elève aide médico-psychologique 61A : Aide-soignant (sauf SSIAD) TOTAL 5	195 340,24	181 201,51	-14 138,73
Médical 48 : Psychiatre 49 : Pédiatre 50 : Médecin rééducation fonctionnelle 51 : Autre spécialiste 52 : Médecin généraliste TOTAL 6			
Paramédical 53 : Psychologue 54 : Infirmier D.E. 55 : Infirmier psychiatrique 56 : Masseur kinésithérapeute 57 : Ergothérapeute 58 : Orthophoniste 59 : Orthoptiste 60 : Psychomotricien 62 : Auxiliaire de puériculture 63 : Autre - paramédical diplômé 70 : Puéricultrice 61B : Aide-soignant (pour SSIAD) TOTAL 7	9 174,96	8 927,90	-247,06
TOTAL	344 356,88	328 142,85	-16 214,03

5.3.3 Tableau des rémunérations en euros

Autres rémunérations et avantages

Nature des rémunérations	Budget 2020	Réal 2020	Ecart 2020
C.E.S.			
Enseignants			
Remplacements		6 531,60	6 531,60
Avantages en nature			
Autres-Stagiaire		4 075,50	4 075,50
Autres			
Autres			

(*) Ne figurant pas au tableau des effectifs (5.3.1)

5.3.4 Tableau des appointements Nombre de points

Poste	ETP	Date d'entrée		Coefficient de base ou groupe	ancienneté		Points indiciaires	Primes ou indemnités en points	Total mensuel en points	Nombre de mois	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)
		dans l'établissement	dans l'emploi		année	% ou échelon							
-1	0.12	05/11/2018	05/11/2018	434.00	14	6	406.70	34.49	441.19	2.00	882.38		882.38
101 DIRECTEUR (N-1)										0.00		13 472.40	-13 472.40
102 COMPTABLE(N-1)										0.00		10 039.44	-10 039.44
103 SECRETAIRE DIRECTIO										0.00		5 294.28	-5 294.28
164 Comptable	1.00	03/09/2007	03/09/2007	434.00	31	11	762.00	79.72	841.72	12.00	10 100.64		10 100.64
165 Secrétaire de directi	0.58	05/11/2018	05/11/2018	434.00	14	6	406.70	42.26	448.96	10.00	4 489.60		4 489.60
166 Animateur Socio Educa	1.00	01/01/1983	01/01/1983	446.00	43	11	783.00	74.14	857.14	12.00	10 285.68		10 285.68
167 Educateur Spécialisé	0.92	16/06/2008	16/06/2008	446.00	15	6	597.00	57.23	654.23	11.00	7 196.53		7 196.53
167 Educateur Spécialisé	0.08	16/06/2008	16/06/2008	446.00	15	7	632.00	58.21	690.21	1.00	690.21		690.21
168 Educateur spécialisé	1.00	13/12/2012	13/12/2012	446.00	11	5	586.00	53.61	639.61	12.00	7 675.32		7 675.32
168 Educateur spécialisé	0.16	01/10/2020	01/10/2020	421.00	4	3	464.00	42.74	506.74	2.00	1 013.48		1 013.48
169 Educateur spécialisé	1.00	01/10/2016	01/10/2016	446.00	7	3	517.00	49.72	566.72	12.00	6 800.64		6 800.64
170 Educateur spécialisé	0.58	22/11/2016	22/11/2016	446.00	8	4	552.00	53.00	605.00	7.00	4 235.00		4 235.00
170 Educateur spécialisé	0.42	22/11/2016	22/11/2016	446.00	8	3	517.00	43.84	560.84	5.00	2 804.20		2 804.20
171 Educateur spécialisé	1.00	09/09/2019	09/09/2019	446.00	5	2	491.00	44.93	535.93	12.00	6 431.16		6 431.16
171 Educateur spécialisé	0.09	27/11/2020	27/11/2020	421.00	4	3	464.00	42.73	506.73	2.00	1 013.46		1 013.46
172 Educateur spécialisé	0.19	21/12/2018	21/12/2018	446.00	4	1	213.78	18.13	231.90	5.00	1 159.50		1 159.50
172 Educateur spécialisé	0.29	21/12/2018	21/12/2018	446.00	4	2	243.90	23.40	267.30	7.00	1 871.10		1 871.10
173 Psychologue	0.14	01/04/1999	01/04/1999	800.00	32	9	143.33		143.33	12.00	1 719.96		1 719.96
174 Psychologue	0.05	18/01/2011	18/01/2011	800.00	35	9	47.26	4.00	51.26	12.00	615.12		615.12
175 Agent de Service Inte	0.67	06/10/1997	06/10/1997	396.00	14	6	474.00	55.91	529.91	8.00	4 239.28		4 239.28
175 Agent de Service Inte	0.33	06/10/1997	06/10/1997	396.00	14	5	461.00	50.09	511.09	4.00	2 044.36		2 044.36
176 Agent de service inté	0.03	01/11/2018	01/11/2018	371.00	6	3	77.19	9.61	86.80	2.00	173.60		173.60
176 Agent de service inté	0.17	01/11/2018	01/11/2018	371.00	6	2	76.19	6.99	83.18	10.00	831.80		831.80
177 Directeur	1.00	17/09/2018	17/09/2018	870.00	24	7	1 052.70	82.50	1 135.20	12.00	13 622.40		13 622.40
180 Stagiaire		17/02/2020	17/02/2020							11.00			
201 ANIMATEUR SOCIO EDU										0.00		10 289.76	-10 289.76
203 EDUCATEUR SPECIALIS										0.00		7 258.57	-7 258.57
204 EDUCATEUR SPECIALIS										0.00		3 067.44	-3 067.44
205 EDUCATEUR SPECIALIS										0.00		6 619.92	-6 619.92
206 EDUCATRICE SPECIALI										0.00		5 155.48	-5 155.48
206 EDUCATRICE SPECIALI										0.00		1 942.92	-1 942.92

5.3.4 Tableau des appointements Nombre de points

Poste	ETP	Date d'entrée		Coefficient de base ou groupe	ancienneté		Points indiciaires	Primes ou indemnités en points	Total mensuel en points	Nombre de mois	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)
		dans l'établissement	dans l'emploi		année	% ou échelon							
207 EDUCATEUR SPECIALIS										0.00	7 904.04	-7 904.04	
208 EDUCATRICE SPECIALIS										0.00	6 753.12	-6 753.12	
301 PSYCHOLOGUE(N-1)										0.00	1 719.96	-1 719.96	
302 PSYCHOLOGUE(N-1)										0.00	615.12	-615.12	
401 AGENT DE SERVICE(N-1)										0.00	993.12	-993.12	
402 AGENT DE SERVICE IN										0.00	5 564.04	-5 564.04	
Total					318	10608	9 967.75	927.25	10 894.99	183.000	89 895.42	86 689.61	3 205.81

5.3.5 Tableau des appointements Valorisation en euros Valeur moyenne du point

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)	Valorisation en euros de (a)	Indemnités évaluées en pourcentage	Autres primes et indemnités en euros	Rémunérations annuelle totale de l'année (c)	Rémunérations annuelle totale de l'année précédente (d)	Ecart (c) - (d)
-1	882.38		882.38	3 353.06			3 353.06		3 353.06
101 DIRECTEUR (N-1)		13 472.40	-13 472.40					51 300.27	-51 300.27
102 COMPTABLE(N-1)		10 039.44	-10 039.44					38 198.71	-38 198.71
103 SECRETAIRE DIRECTIC		5 294.28	-5 294.28					20 105.10	-20 105.10
164 Comptable	10 100.64		10 100.64	38 382.30		42.20	38 424.50		38 424.50
165 Secrétaire de directi	4 489.60		4 489.60	17 060.40		60.46	17 120.86		17 120.86
166 Animateur Socio Educa	10 285.68		10 285.68	39 085.44		-3 044.90	36 040.54		36 040.54
167 Educateur Spécialisé	7 196.53		7 196.53	27 346.59		26.35	27 372.94		27 372.94
167 Educateur Spécialisé	690.21		690.21	2 622.79			2 622.79		2 622.79
168 Educateur spécialisé	7 675.32		7 675.32	29 166.38		62.43	29 228.81		29 228.81
168 Educateur spécialisé	1 013.48		1 013.48	3 851.18		498.08	4 349.26		4 349.26
169 Educateur spécialisé	6 800.64		6 800.64	25 842.35		19.56	25 861.91		25 861.91
170 Educateur spécialisé	4 235.00		4 235.00	16 092.91		28.01	16 120.92		16 120.92
170 Educateur spécialisé	2 804.20		2 804.20	10 656.00		33.75	10 689.75		10 689.75
171 Educateur spécialisé	6 431.16		6 431.16	24 438.06		-2 613.56	21 824.50		21 824.50
171 Educateur spécialisé	1 013.46		1 013.46	3 851.18		-1 668.84	2 182.34		2 182.34
172 Educateur spécialisé	1 159.50		1 159.50	4 406.12		3.40	4 409.52		4 409.52
172 Educateur spécialisé	1 871.10		1 871.10	7 110.18		-80.35	7 029.83		7 029.83
173 Psychologue	1 719.96		1 719.96	6 536.04		54.38	6 590.42		6 590.42
174 Psychologue	615.12		615.12	2 337.48			2 337.48		2 337.48
175 Agent de Service Inte	4 239.28		4 239.28	16 109.48		-152.67	15 956.81		15 956.81
175 Agent de Service Inte	2 044.36		2 044.36	7 768.60		-107.77	7 660.83		7 660.83
176 Agent de service inté	173.60		173.60	659.68		6.61	666.29		666.29
176 Agent de service inté	831.80		831.80	3 160.90		-253.22	2 907.68		2 907.68
177 Directeur	13 622.40		13 622.40	51 765.12		158.29	51 923.41		51 923.41
180 Stagiaire						4 075.50	4 075.50		4 075.50
201 ANIMATEUR SOCIO ED		10 289.76	-10 289.76					38 817.91	-38 817.91
203 EDUCATEUR SPECIALI		7 258.57	-7 258.57					27 563.43	-27 563.43
204 EDUCATEUR SPECIALI		3 067.44	-3 067.44					11 669.15	-11 669.15
205 EDUCATEUR SPECIALI		6 619.92	-6 619.92					24 020.72	-24 020.72
206 EDUCATRICE SPECIALI		5 155.48	-5 155.48					22 066.31	-22 066.31
206 EDUCATRICE SPECIALI		1 942.92	-1 942.92					10 675.93	-10 675.93

5.3.5 Tableau des appointements Valorisation en euros Valeur moyenne du point

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b)	Valorisation en euros de (a)	Indemnités évaluées en pourcentage	Autres primes et indemnités en euros	Rémunérations annuelle totale de l'année (c)	Rémunérations annuelle totale de l'année précédente (d)	Ecart (c) - (d)
207 EDUCATEUR SPECIALI		7 904.04	-7 904.04					30 124.72	-30 124.72
208 EDUCATRICE SPECIALI		6 753.12	-6 753.12					25 722.92	-25 722.92
301 PSYCHOLOGUE(N-1)		1 719.96	-1 719.96					6 591.98	-6 591.98
302 PSYCHOLOGUE(N-1)		615.12	-615.12					2 336.68	-2 336.68
401 AGENT DE SERVICE(N-		993.12	-993.12					3 781.41	-3 781.41
402 AGENT DE SERVICE IN		5 564.04	-5 564.04					18 670.10	-18 670.10
Total	89 895.42	86 689.61	3 205.81	341 602.24		-2 852.29	338 749.95	331 645.34	7 104.61

5.3.6 Tableau d'analyse du Glissement Vieillessement Technicité (G V T)

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b) = (C)	Ecart en points Vieillessement ancienneté (V)	Ecart en points technicité (T)	Ecart en points Glissement (G1) promotions	Ecart en points Glissement (G2)	Ecart en points Glissement (G3)	Contrôle cohérence des écarts C=V+T+G1+G2+G3
-1	882.38		882.38					882.38	882.38
101 DIRECTEUR (N-1)		13 472.40	-13 472.40				-13 472.40		-13 472.40
102 COMPTABLE(N-1)		10 039.44	-10 039.44				-10 039.44		-10 039.44
103 SECRETAIRE DIRECT		5 294.28	-5 294.28				-5 294.28		-5 294.28
164 Comptable	10 100.64		10 100.64					10 100.62	10 100.62
165 Secrétaire de directi	4 489.60		4 489.60					4 489.56	4 489.56
166 Animateur Socio Educa	10 285.68		10 285.68					10 285.67	10 285.67
167 Educateur Spécialisé	7 196.53		7 196.53					7 196.51	7 196.51
167 Educateur Spécialisé	690.21		690.21					690.21	690.21
168 Educateur spécialisé	7 675.32		7 675.32					7 675.34	7 675.34
168 Educateur spécialisé	1 013.48		1 013.48					1 013.47	1 013.47
169 Educateur spécialisé	6 800.64		6 800.64					6 800.60	6 800.60
170 Educateur spécialisé	4 235.00		4 235.00					4 234.97	4 234.97
170 Educateur spécialisé	2 804.20		2 804.20					2 804.20	2 804.20
171 Educateur spécialisé	6 431.16		6 431.16					6 431.10	6 431.10
171 Educateur spécialisé	1 013.46		1 013.46					1 013.46	1 013.46
172 Educateur spécialisé	1 159.50		1 159.50					1 159.51	1 159.51
172 Educateur spécialisé	1 871.10		1 871.10					1 871.12	1 871.12
173 Psychologue	1 719.96		1 719.96					1 719.96	1 719.96
174 Psychologue	615.12		615.12					615.12	615.12
175 Agent de Service Inte	4 239.28		4 239.28					4 239.31	4 239.31
175 Agent de Service Inte	2 044.36		2 044.36					2 044.36	2 044.36
176 Agent de service inté	173.60		173.60					173.60	173.60
176 Agent de service inté	831.80		831.80					831.80	831.80
177 Directeur	13 622.40		13 622.40					13 622.40	13 622.40
180 Stagiaire									
201 ANIMATEUR SOCIO E		10 289.76	-10 289.76				-10 289.76		-10 289.76
203 EDUCATEUR SPECIAL		7 258.57	-7 258.57				-7 258.57		-7 258.57
204 EDUCATEUR SPECIAL		3 067.44	-3 067.44				-3 067.44		-3 067.44
205 EDUCATEUR SPECIAL		6 619.92	-6 619.92				-6 619.92		-6 619.92
206 EDUCATRICE SPECIA		5 155.48	-5 155.48				-5 155.48		-5 155.48
206 EDUCATRICE SPECIA		1 942.92	-1 942.92				-1 942.92		-1 942.92

5.3.6 Tableau d'analyse du Glissement Vieillessement Technicité (G V T)

Poste	Total annuel en points (a)	Total annuel de l'année précédente (b)	Ecart (a) - (b) = (C)	Ecart en points Vieillessement ancienneté (V)	Ecart en points technicité (T)	Ecart en points Glissement (G1) promotions	Ecart en points Glissement (G2)	Ecart en points Glissement (G3)	Contrôle cohérence des écarts C=V+T+G1+G2+G3
207 EDUCATEUR SPECIAL		7 904.04	-7 904.04				-7 904.04		-7 904.04
208 EDUCATRICE SPECIA		6 753.12	-6 753.12				-6 753.12		-6 753.12
301 PSYCHOLOGUE(N-1)		1 719.96	-1 719.96				-1 719.96		-1 719.96
302 PSYCHOLOGUE(N-1)		615.12	-615.12				-615.12		-615.12
401 AGENT DE SERVICE(I		993.12	-993.12				-993.12		-993.12
402 AGENT DE SERVICE I		5 564.04	-5 564.04				-5 564.04		-5 564.04
Total	89 895.42	86 689.61	3 205.81				-86 689.61	89 895.27	3 205.66

5.3.7. Tableau des indicateurs de personnel

	Réel 2019	Budget exécutoire 2020	Réel 2020	Ecart entre (a) et (c)	Ecart entre (c) et (b)
	(a)	(b)	(c)		

Nombre total annuel de points (points indiciaires + primes et indemnités)	86 689,61	89 436,02	89 895,42	3 205,81	459,40
Valeur moyenne du point	3,800	3,800	3,800		
Taux de charges sociales	47,000	52,000	43,000	-4,000	-9,000
(1) Total des dépenses du personnel (621 + 631 + 633 + 64)	492 526,96	528 990,00	504 470,10	11 943,14	-24 519,90
(2) Recettes atténuatives de personnel	11 736,97	10 349,65		-11 736,97	-10 349,65
(1)-(2) Total net	480 789,99	518 640,35	504 470,10	23 680,11	-14 170,25

Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Nombre de personnes promouvables			
Nombre de personnes promues			
Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables			

6.1. Détermination et affectation du résultat de l'exercice (ESSMS privés)

6.1a Rappel des soldes des comptes de réserve de compensation avant affectation des résultats (ESSMS privés)

	Numéro de compte	Compte	Solde au 1er janvier
Réserve de compensation des déficits	1068562	Réserves de compensation des déficits	
Excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	1068572	Réserves de compensation des charges d'amortissement	3 000,000

6.1b Détermination et affectation du résultat (ESSMS privés)	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	65 064,35
Résultat comptable de l'exercice (Classe 6 - Classe 7)		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")	

Reprise des résultats des exercices antérieurs

			Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'art R. 314-51 CASF		
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat		
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		

A. RESULTAT A AFFECTER (signe "-" pour un déficit)

Résultat administratif

65 064,35

65 064,35

Affectation du résultat administratif

Affectation en report à nouveau	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'art R. 314-51 CASF		
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat		
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS l'art L. 312-1 (sans signe "-")		
	115921	Amortissements comptables excédentaires différés		
	115922	Dépenses pour congés payés	-8 150,36	
	115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	-3 320,00	
	115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	1 334,00	
	11512 ou 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)		
Affectation en réserves	1068522	Excédents et réserves affectés à l'investissement		
	1068552	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (rés.trésorerie)	110,00	
	10685652	Réserves de compensation des déficits		
	1068572	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		
B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			-10 026,36	

Plan de financement

Association Frédéric Sévène

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT (FRI)						
RESSOURCES						
Augmentation des fonds propres (associatifs ou apports)	110,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Réserves des plus-values nettes (établissements publics)						
Subventions d'investissement	29 660,00					
Excédents ou réserves de trésorerie affectés à l'investissement						
Réserves de compensation des charges d'amortissement						
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						
Plus values de cessions d'actifs / Dons et legs en capital						
Emprunts prévus au plan						
Autres dettes financières (dont dépôts et cautionnements reçus)						
Amortissements des actifs acquis avant le démarrage du plan	17 544,00	19 113,00	17 494,00	16 059,00	13 929,00	9 734,00
Amortissements des acquisitions du plan						
- Constructions bâtiments						
- Agencements installations						
- Matériel-outillage, équipements mobiliers	329,00					
- Autres immobilisations						
Amortissements des charges à répartir sur plusieurs exercices						
<i>Comptes de liaison d'investissement</i>						
Total = A	47 643,00	19 213,00	17 594,00	16 159,00	14 029,00	9 834,00
EMPLOIS						
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	4 213,00					
Reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement						
Reprise sur les provisions pour renouvellement des immobilisations	147 491,00					
Remboursement des emprunts antérieurs	512,00					
Remboursement des emprunts prévus au plan	9 266,00	9 772,00	10 303,00	10 864,00	11 455,00	12 078,00
Investissements prévus au plan						
- Constructions bâtiments	7 532,00					
- Agencements installations	2 687,00					
- Matériel-outillage, équipements mobiliers	7 649,00					
- Autres immobilisations						
- Immobilisations financières, prêts, cautionnement	7 785,00					
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<i>Comptes de liaison d'investissement</i>						
Total = B	187 135,00	9 772,00	10 303,00	10 864,00	11 455,00	12 078,00
VARIATION NETTE DU FRI (A - B) = C	-139 492,00	9 441,00	7 291,00	5 295,00	2 574,00	-2 244,00
FRI INITIAL = D	122 407,00	-17 085,00	-7 644,00	-353,00	4 942,00	7 516,00
FRI CUMULE = (D + C) = E	-17 085,00	-7 644,00	-353,00	4 942,00	7 516,00	5 272,00
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (FRE)						
RESSOURCES						
Excédent et provision affectés à la couverture du BFR	65 065,00					
Dotations aux provisions pour risques et charges	147 491,00					
Reprise des déficits d'exploitation						
Autres (dont variations des droits acquis non provisionnés)	6 994,00					
<i>Comptes de liaison trésorerie</i>						
Total = F	219 550,00					
EMPLOIS						
Reprise à l'investissement des réserves de trésorerie (art R.314-4)						
Reprise sur les réserves de compensation des déficits						
Reprise sur provisions pour risques et charges						
Reprise des excédents						
- à la réduction des charges	45 179,00					
- affectés aux mesures d'exploitation	20 000,00					
Reprise sur fonds dédiés	11 127,00					
Autres (dont variations des droits acquis non provisionnés)						
<i>Compte de liaison trésorerie</i>						
Total = G	76 306,00					

Plan de financement

Association Frédéric Sévène

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VARIATION NETTE DU FRE (F - G) = H	143 244,00					
FRE INITIAL = I	228 528,00	371 772,00	371 772,00	371 772,00	371 772,00	371 772,00
FRE CUMULE = (I + H) = J	371 772,00	371 772,00	371 772,00	371 772,00	371 772,00	371 772,00
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL CUMULE (E + J)	354 687,00	364 128,00	371 419,00	376 714,00	379 288,00	377 044,00
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR)						
AUGMENTATIONS						
Stocks : rotation plus lente						
Stocks : effet volume et/ou prix						
Créances : allongement des délais d'encaissement et/ou effet volume	23 447,00					
Dettes : diminution (volume et/ou prix) ou accélération des délais de paiement	8 780,00					
Reprise sur provisions pour dépréciations des actifs circulants						
Autres postes d'augmentation (congrés payé etc ...)	52 883,00					
<i>Comptes de liaison (cycle d'exploitation)</i>						
Total = K	85 110,00					
DIMINUTIONS						
Réduction des stocks						
Créances : diminution (volumes et/ou prix) ou accélération des délais de paiement	42 833,00					
Dettes : allongement des délais de règlement et ou effet volume	22 795,00					
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	512,00					
Autres postes de diminutions (congrés payés)	44 733,00					
<i>Comptes de liaison (cycle d'exploitation)</i>						
Total = L	110 873,00					
VARIATION NETTE DU BFR (K - L) = M	-25 763,00					
BFR INITIAL = N		-25 763,00	-25 763,00	-25 763,00	-25 763,00	-25 763,00
BFR CUMULE = (N + M) = O	-25 763,00	-25 763,00	-25 763,00	-25 763,00	-25 763,00	-25 763,00
Variation nette de la trésorerie = C+H-M = P	29 515,00	9 441,00	7 291,00	5 295,00	2 574,00	-2 244,00
Trésorerie initiale	412 130,00	441 645,00	451 086,00	458 377,00	463 672,00	466 246,00
Trésorerie nette en fin de période	441 645,00	451 086,00	458 377,00	463 672,00	466 246,00	464 002,00
Estimation des montants à ajouter en fin d'année						
Dettes fournisseurs d'immobilisations						
Autres postes (fonds des majeurs protégés,...)						
Montant minimum de liquidité nécessaires						
Liquidités en fin de période	441 645,00	451 086,00	458 377,00	463 672,00	466 246,00	464 002,00



Hoche

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Exercice 2020

HOCHÉ & Associés BORDEAUX

6, Rue René Martrenchar - 33150 CENON
Tél. : 05.57.54.33.70 - Fax : 05.57.54.33.71

Immeuble Le Roof - 960 avenue de l'Europe - 33260 LA TESTE DE BUCH
Tél. : 05.57.52.89.89 - Fax : 05.57.52.89.90

SARL au capital de 80.000 €
440 265 916 RCS BORDEAUX
e-mail : cenon@hoche.com
Site : www.hoche.com

ASS. FREDERIC SEVENE
Exercice clos le 31 Décembre 2020

**Association de Prévention Spécialisée
FREDERIC SEVENE**

*Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901
Déclarée le 17 juillet 1962 à la Préfecture de la Gironde sous le numéro 7268
Siret : 78202190100049
Siège Social : 294 Rue Frédéric Sévène 33 400 TALENCE*

Mesdames et Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Cenon,
Le 31 mai 2021

**Le Commissaire aux comptes
HOCHÉ & ASSOCIÉS BORDEAUX**

Jacques JOUSSET



***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice 2020***

HOCHÉ & Associés BORDEAUX

6, Rue René Martrenchar - 33150 CENON
Tél. : 05.57.54.33.70 - Fax : 05.57.54.33.71

Immeuble Le Roof - 960 avenue de l'Europe - 33260 LA TESTE DE BUCH
Tél. : 05.57.52.89.89 - Fax : 05.57.52.89.90

SARL au capital de 80.000 €
440 265 916 RCS BORDEAUX
e-mail : cenon@hoche.com
Site : www.hoche.com

ASS.FREDERIC SEVENE
Exercice clos le 31 Décembre 2020

**Association de Prévention Spécialisée
FREDERIC SEVENE**

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

Déclarée le 17 juillet 1962 à la Préfecture de la Gironde sous le numéro 7268

Siège social : 294 Rue Frédéric Sévène 33400 TALENCE

Siret 78202190100049

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association de prévention spécialisée FREDERIC SEVENE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

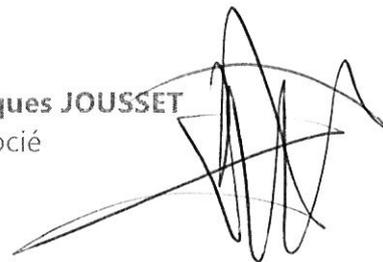
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CENON,
Le 30 mai 2021

**Le Commissaire aux comptes
HOCHÉ & ASSOCIÉS BORDEAUX**

Jacques JOUSSET
Associé



ACTIF	Arrêté au 31/12/2020 Durée 12 mois			31/12/2019 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00
Constructions	226 000,00	-91 174,24	134 825,76	142 359,09
Installations techniques matériel et outillage	156 123,63	-113 198,15	42 925,48	46 045,33
Immobilisations corporelles en cours	6 218,81		6 218,81	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	19 199,75		19 199,75	19 032,00
Autres	8 030,00		8 030,00	6 630,00
TOTAL I	455 572,19	-204 372,39	251 199,80	254 066,42
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	12 223,49		12 223,49	2 078,57
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	442 157,28		442 157,28	412 130,07
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	1 562,68		1 562,68	1 486,24
TOTAL III	455 943,45		455 943,45	415 694,88
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif			Documents visés par le	
TOTAL VI			Commissaire aux comptes	
TOTAL GENERAL	911 515,64	-204 372,39	707 143,25	669 761,30

PASSIF	Arrêté au 31/12/2020	31/12/2019
	Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 288,20	13 335,20
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	6 007,53	6 007,53
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	182 395,13	182 395,13
Report à nouveau		
Report à nouveau	55 163,13	41 368,89
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	44 006,13	72 197,70
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	65 064,35	47 926,24
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		
Situation nette (sous-total)		
Situation nette (sous-total)	310 918,34	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Subventions d'investissement	43 040,38	17 594,16
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	10 732,41	10 732,41
	TOTAL I	364 691,13
Fonds reportés et dédié:		
Fonds reportés liés aux legs et donation		
Fonds reportés liés aux legs et donation		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	58 417,68	65 767,79
	TOTAL II	58 417,68
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
Dettes		
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182 779,12	192 046,02
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses	512,24	
Avances et acomptes sur commandes		
Avances et acomptes sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 904,23	8 185,91
Dettes des legs ou donations		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	90 354,00	81 642,80
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	1 484,85	2 759,22
Instruments de trésorerie		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	284 034,44
Ecarts de conversion Passif		
Ecarts de conversion Passif		
	TOTAL VI	
	Documents visés par le Commissaire aux comptes	
TOTAL GENERAL	707 143,25	669 761,30

Compte de résultat

Association Frédéric Sévène

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

	Arrêté au :		31/12/2020		31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%		
Produit d'exploitation								
Cotisations								
Ventes de biens								
-dont ventes de biens en nature								
Ventes de services								
-dont parrainages								
Ventes de biens et services								
Concours publics et subvt° exploitation								
Subventions d'exploitation	583 549,00	100,00	587 383,00	100,00	-3 834,00	-0,65		
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable								
. Dons manuels								
. Mécénats								
. Legs, donations et assurances-vie								
Ressources liées à la générosité du public								
Contributions financières								
Produits de tiers financeurs	583 549,00	100,00	587 383,00	100,00	-3 834,00	-0,65		
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	38 654,19	6,62	17 761,12	3,02	20 893,07	117,63		
Utilisations des fonds dédiés	56 305,65	9,65	67 865,00	11,55	-11 559,35	-17,03		
Autres produits	1 468,17	0,25			1 468,17			
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	679 977,01	116,52	673 009,12	114,58	6 967,89	1,04		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes	60 543,57	10,38	85 619,04	14,58	-25 075,47	-29,29		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 743,14	4,58	26 257,08	4,47	486,06	1,85		
Salaires et traitements	352 728,13	60,45	337 937,53	57,53	14 790,60	4,38		
Charges sociales	127 080,83	21,78	130 494,35	22,22	-3 413,52	-2,62		
Dotations aux amortissements	17 871,37	3,06	16 834,92	2,87	1 036,45	6,16		
Autres charges	0,36	0,00	52,28	0,01	-51,92	-99,31		
Dotations aux provisions	4 902,04	0,84			4 902,04			
Report en fonds dédiés	18 874,50	3,23	20 751,00	3,53	-1 876,50	-9,04		
Aides financières								
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	608 743,94	104,32	617 946,20	105,20	-9 202,26	-1,49		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	71 233,07	12,21	55 062,92	9,37	16 170,15	29,37		
Produits financiers								
Produits financiers de participations	139,00	0,02	760,00	0,13	-621,00	-81,71		
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	139,00	0,02	760,00	0,13	-621,00	-81,71		
Charges financières								
Dotations amort., dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilés	10 486,50	1,80	10 452,47	1,78	34,03	0,33		
Différences négatives de change								
Charges nettes/cessions des V.M.P.								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	10 486,50	1,80	10 452,47	1,78	34,03	0,33		
RESULTATS FINANCIERS	-10 347,50	-1,77	-9 692,47	-1,65	-655,03	6,76		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	60 885,57	10,43	45 370,45	7,72	15 515,12	34,20		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital	4 213,78	0,72	2 555,79	0,44	1 657,99	64,87		
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	4 213,78	0,72	2 555,79	0,44	1 657,99	64,87		
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion	35,00	0,01			35,00			
Sur opération en capital								
Dotation aux amortissements et aux prov.								
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	35,00	0,01			35,00			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 178,78	0,72	2 555,79	0,44	1 622,99	63,50		
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII								
Impôts sur les bénéfices								
TOTAL VIII								
PRODUITS	684 329,79	117,27	676 324,91	115,14	8 004,88	1,18		

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

Association Frédéric Sévène

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

Arrêté au :	31/12/2020		31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	619 265,44	106,12	628 398,67	106,98	-9 133,23	-1,45
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	65 064,35	11,15	47 926,24	8,16	17 138,11	35,76

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

Association Frédéric Sévène

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

Arrêté au :	31/12/2020		31/12/2019		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature	13 225,74	2,27			13 225,74	
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS	13 225,74	2,27			13 225,74	
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services	3 120,00	0,53			3 120,00	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES	3 120,00	0,53			3 120,00	

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION DE PREVENTION SPECIALISEE FREDERIC SEVENE



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

I.1 - PREAMBULE

Désignation de l'association : Association Frédéric Sévène

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

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

Le budget 2020 alloué par le Département de la Gironde s'élève à **604 209 euros (Dotation Globale)**.

Le total du bilan avant répartition est de **707.143,25 euros**.

Le résultat net comptable est un excédent de **65.064,35 euros**.

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

I.2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes généraux

Fait majeur : Les comptes de l'exercice 2020 ont été établis en application des nouvelles règles du Plan Comptable Général et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation soit :

- Le règlement n°2018-06 de l'ANC (Autorité des Normes Comptables) relatif à la comptabilité des associations a été homologué par arrêté publié au JO (Journal Officiel) du 30 décembre 2018. Il abroge le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) n°99-01 modifié en 2004.
- Le règlement N° 2019-04 du 08 novembre 2019, relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce règlement a été homologué par arrêté du 26 décembre 2019 publié au Journal Officiel du 29 décembre 2019. Il abroge l'avis 2007-05 du CNC (Conseil National de la Comptabilité).

Les principaux objectifs de ce changement pour les ESSMS (Établissement et Service Social ou Médico-Social) sont :

- Prise en compte des évolutions des modèles économiques des entités ;
- Rapprochement des comptes annuels établis aux normes comptables générales avec les comptes administratifs et budgétaires établis par la norme M22bis (règles particulières du code de l'action sociale et des familles (CASF) applicables aux ESSMS) ;
- Lisibilité, dans les comptes annuels, des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée ;
- Suivi clair des fonds propres.

Impacts sur la présentation des comptes 2020 :

- Modifications des états de fin d'année : Compte de résultat, Bilan, Annexes;
- Comparaison à préciser par rapport aux comptes 2019.

Présentation du Bilan 2020 :

- Année transitoire ;
- Respect de l'intangibilité des exercices ;
- Cohérence du plan de compte.

Pour l'exercice 2020, l'Association Frédéric Sévène a tenu compte des recommandations de la Commission Nationale des Commissaires aux Comptes :

- Les comptes au 31/12/2020 sont détaillés selon l'ANC 2019-04 ;
- Pas de modification de présentation des comptes arrêtés au 31/12/2019.

Cela implique une non-comparabilité possible compte à compte entre 2019 et 2020.

Il est fait application du règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et du règlement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Conformément à la règlementation comptable, il a été décidé de ne pas modifier le plan d'amortissement des éléments décomposables et non décomposables de l'actif ; les amortissements sont maintenus à leur valeur d'usage.

Informations significatives relative aux comptes annuels

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Il est précisé que pour se conformer aux règles comptables en matière d'engagement, il a été comptabilisé :

- une provision pour congés payés correspondant au coût salarial des congés payés dus à la date du 31 décembre 2020. Le montant de cette provision s'élève à **52.883,13 €** contre 44.732,25 € en 2019.
- la provision pour départ à la retraite a été augmentée de **4.902,04 €** en 2020. Les indemnités de départ à la retraite sont financées par la tutelle.

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à **52.883,13 €**.

I.1 – INFORMATIONS GENERALES

• Quelques dates dans la vie de Frédéric Sévène

L'élément fondateur

Rencontre entre un juge des enfants (Mr.Martaguet) et d'un éducateur bénévole (Mr.Brouens), délégué à la liberté surveillée, autour d'une bande de délinquants.

L'éducateur s'est intégré dans la bande, a développé des rencontres et entretiens quotidiens : le club de prévention était né : **L'Association « Les amis du club Frédéric Sévène » fut constituée le 17 Juillet 1962 au 1, chemin de Leysotte – Talence .**

6 Juillet 1963 - Avec les jeunes, encadrés par les entreprises et les éducateurs, construction du local rue Ambroise Paré, à 21h le club ouvrait, très officiellement ses portes (120 jeunes emplissaient le local).

26 juin 1964 - L'activité du club est reconnue comme une activité de Prévention contre l'inadaptation sociale de la jeunesse par l'Etat.

1971 - Modification des statuts de l'association pour intégrer l'accompagnement des plus jeunes (avant c'était 14-20ans) et pour élargir le Conseil d'administration à 25 membres.

4 Juillet 1972 - Dans le cadre du décret du 4 juillet 1972, agrément de l'Association par la D.A.S.S. le 14 mai 1973 sur le territoire de Talence, pour 10 ans, renouvelable.

5 juin 1974 - Convention entre le Département de la Gironde (Direction de l'action sanitaire et sociale) et les associations de prévention spécialisée.

1975 -Regroupement des clubs et équipes de prévention au sein d'une Fédération départementale et adhésion au CNL (Comité National de liaison- C.N.L.A.P.S.).

1978 - Adoption de nouveaux statuts => de « Amis du Club Frédéric Sévène » nous devenons « Club Frédéric Sévène » et le siège social est transféré Résidence Crespy II. Adoption d'un nouveau règlement intérieur.

1981 - Circulaire du 23/01/1981 – Réforme de l'aide sociale à l'enfance.

4 février 1985 - Convention entre le Département de la Gironde et les associations de prévention spécialisée ; le

21 Mai 1991 – Agrément par le Ministère de la Jeunesse, des Sports.

Avril 1992 - Déménagement du siège social et intégration dans la tour B de Raba.

1997-2002 - Charte Départementale de la Prévention Spécialisée en Gironde. Renouvellement de la Convention entre le Département de la Gironde et les associations de prévention spécialisée.

1999 - Rédaction du nouveau projet associatif.

2003-2007 - Charte Départementale de la Prévention Spécialisée en Gironde.

Juin 2003 - Nouveau siège social au 244 avenue de Thouars – 33400 Talence. Le Club Frédéric Sévène devient « l'Association Frédéric Sévène ».

7 octobre 2004 – Agrément Jeunesse et de l'Éducation Populaire par le Ministère de la Jeunesse, des sports et de la vie associative.

Novembre 2008 - Acquisition du siège social actuel au 294 rue Frédéric Sévène – 33400 Talence - Déménagement au nouveau siège social.

2009 -Inauguration du nouveau siège social. Modifications des statuts. Création du site internet par ARPALINE.

2013 -2016 - Charte Départementale de la Prévention Spécialisée en Gironde.

2013-2017- Réécriture du projet de service pour 5 ans.

30 juin 2014 - Avenant d'habilitation.

2015 - Evaluation externe avec le cabinet GConsultant.

2016 – Refonte du règlement intérieur.

2017-2022 - Schéma Départemental de la Prévention Spécialisée en Gironde.

2018 -2022- Réécriture du projet de service pour 5 ans.

Lancement de la démarche RGPD (Règlement Général sur la Protection des Données personnelles).

2019 - **Evaluation interne avec le cabinet Gconsultant.**

2020 - Année COVID 19 : 2 confinements, 2 protocoles de fonctionnement pour les salariés (télétravail) -

Renouvellement d'autorisation de fonctionnement par le Département.

Mise en place du nouveau règlement comptable (règlement N°2019-04 du 8.11 2019).

• Rappel du but de l'association

Cette association a pour objet la promotion, la gestion et le développement d'Equipes de Prévention Spécialisée et toutes autres actions à but social dans le cadre de la législation en vigueur.

L'Association Frédéric Sévène est mandatée par le Département de la Gironde pour prévenir les phénomènes de marginalisation et de décrochage social des jeunes de 11 à 25 ans sur les territoires où se manifestent des risques d'inadaptation sociale (Article L.121-2 du Code de l'action sociale et des familles). Elle intervient sur la totalité de la commune de Talence.

Au 31 décembre 2020, l'effectif de l'Association est de 14 (permanents et non permanents).

Il représente 10,59 ETP (équivalent temps plein) dont 6,5 ETP pour l'équipe éducative laquelle se répartit :

- Secteur Nord : 2,5 ETP;
- Secteur Sud : 4 ETP.

• Autres éléments significatifs

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire liée au COVID-19.

Mise en place du premier confinement

La mise en place du premier confinement le 17 mars 2020 a nécessité une réorganisation du service et de nouvelles modalités d'activité. La totalité du personnel a été placée en situation de télétravail et un plan de continuité d'activité a été mis en place le 18 mars 2020. Une reprise en présentiel a été réalisée à partir du 11 mai 2020 pour l'équipe éducative et à partir du 2 juin pour le reste de l'équipe.

Plusieurs plans de continuité d'activité ont été mis en place successivement, s'adaptant au plus près de l'évolution sanitaire, législative et réglementaire.

- ✓ 18 mars 2020 : Protocole de continuité d'activité adapté au confinement (télétravail, outils numérique)
- ✓ 11 mai 2020 : Plan de reprise de l'activité présentielle
- ✓ 2 juin 2020 : Actualisation des consignes nationales pour la levée du confinement des missions de protection de l'enfance, dans le respect des règles sanitaires et des impératifs de distanciation physique.
- ✓ 17 juillet 2020 : Actualisation des consignes nationales concernant les suites de l'épidémie Covid-19.
- ✓ 1^{er} septembre 2020 : Actualisation des consignes nationales concernant les suites de l'épidémie Covid-19.

Mise en place du second confinement

La mise en place d'un second confinement le 30 octobre 2020 a eu comme conséquence le re-basculé en télétravail des services administratifs et psychologiques : 30 octobre 2020 Plan de re-confinement.

La conséquence principale de cette crise sanitaire est une baisse d'activité générale, liée aux 2 confinements et à l'impossibilité de développer, comme habituellement, nos accompagnements éducatifs auprès des jeunes => Mise en place d'actions éducatives individuelles et collectives en mode dégradé tout l'exercice.

Une partie des subventions, extérieures au Département, n'ayant pu être utilisées en 2020, ont fait l'objet d'une autorisation de report par les financeurs (en date du 12 janvier 2021):

- ⇒ FIPDR Action « Self D filles » - Report de 2.000€ ;
- ⇒ FIPDR Action « Chantier éducatif » - Report de 3.000€.

II. NOTE SUR LE BILAN

II.1) Immobilisations

	01/01/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2020
1 Terrain	40000,00			40000,00
1 Local Siège Maison	226000,00			226000,00
Rénovation Bâtiment & Agencements	62376,23			62376,23
Matériel Informatique & Audiovisuel & Electro	28280,26	6485,19		34765,45
Installations générales	1729,23			1729,23
Matériel	3796,07	733,00		4529,07
Matériel Activités	5286,28			5286,28
Matériel Transport	28271,37			28271,37
Matériel de bureau	6443,31			6443,31
Mobilier	12722,67			12722,67
Immobilisations En Cours (acompte façade)	0,00	6218,81		6218,81
Immobilisations Financières (titres, caution)	25662,00	7167,75	5600,00	27229,75
Total Immobilisations	440567,42	20604,75	5600,00	455572,17

II.2) Amortissements

	01/01/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2020
1 Terrain				
Bâtiment & Rénovation	93687,00	8614,92		102301,92
Matériel Informatique & Audiovisuel & Electro	24909,99	2041,99		26951,98
Installations générales	34471,89	2246,98		36718,87
Matériel	1932,32	646,42		2578,74
Matériel Activités	5286,28			5286,28
Matériel Transport	7865,27	4146,98		12012,25
Matériel de bureau	6443,31			6443,31
Mobilier	11904,97	174,08		12079,05
Total Immobilisations	186501,03	17871,37	0,00	204372,40

II.3) Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

Produits d'exploitation : 11.317,24 €

II.4) Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance : **1.562.68€** - Produits constatés d'avance : **néant**

II.5) Variation des fonds propres

Fonds propres au	01/01/2020	319.359,56
	Excédent 2020	65.064,35
	Reprise Excédent + dépenses non autorisées	-45.179,00
	Subvention d'investissement	29.660,00
	Quote-part subvention au compte de résultat	-4.213,78
	Transfert en autres réserves fonds dédiés	0
Fonds propres au	31/12/2020	364.691,13

Il est à noter que dans les capitaux propres figurent l'excédent de 2019 en instance d'affectation.

II.6) Etat des provisions (dont fonds dédiés)

	01/01/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2020
Engagement Retraite	30.461,88	4.902,04		35.363,92
Amort.Camion reprise 2024	1.741,21			1.741,21
Fonds Activités	4.293,00	9.000,00	-1.854,95	11.438,05
Fonds stagiaires	2.450,00	2.874,50	-2.450,00	2.874,50
Fonds formation	321,70		- 321,70	0
Fonds façade	4.500,00		-4.500,00	0
Fonds Evaluation interne	2.000,00		-2.000,00	0
Fonds travaux bâtiment	20.000,00		-20.000,00	0
Fonds recherche-action-espace genré	0	7.000,00		7.000,00
Total	65.767,79	23.776.54	-31.126.65	58.417,68

II.7) Etat des dettes

Dettes d'exploitation à + d'un an : **182.779,12 €**

Dettes d'exploitation à - d'un an : **101.255,32 €**

II.8) Charges exceptionnelles : 35,00 €

II.9) Produits exceptionnels : 4.213,78 €

Dont :

- Reprise sur provision retraite : 0 €
- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat : 4.213,78 €
- Produit sur cession éléments d'actif : 0 €

III – AUTRES INFORMATIONS

III.1 Résultat 2020

Le résultat net ressort à + 65.064,35 € au titre de l'exercice 2020. Il a été comptabilisé en produit la reprise de l'excédent administratif de 2018 pour 48 179,12 €.

III.2) Honoraires du commissaire aux comptes : 3.960 €

III.3) Retraitement du résultat : Voir tableau de retraitement pour la tutelle annexé.

III.4) Contributions volontaires en nature

L'Association a bénéficié de la mise à disposition à titre gratuit du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020 de deux locaux par le bailleur social Aquitanis dont le siège se situe au 1, avenue André Reinson CS 30 239 - 33028 Bordeaux Cedex

- **Un Local dit local Raba**, Tour B Apt. 20 Résidence Château RABA 33400 Talence de 14 m2 permettant de rencontrer des jeunes pour des entretiens individuels sur le quartier pour une valorisation annuelle estimée à **780 €** (valeur locative mensuelle charges comprises de 4,64 € au m² fournie par le bailleur social)
- **Un local dit salle Jean Monnet**, rue Rémi Belleau 33400 Talence de 46 m2 permettant la tenue de réunions cliniques, la mise en place de formations professionnelles et la construction d'ateliers collectifs avec des jeunes. Ce local bénéficie d'une valorisation annuelle estimée à **2.340 €** (valeur locative mensuelle charges comprises de 4,24 € au m² fournie par le bailleur social).

III.5) Mise à disposition gracieuse de personnel

Le poste de technicien d'entretien, à temps plein sur notre structure, fait l'objet d'un accord avec le Département de la Gironde pour une mise à disposition, avec convention :

- à l'UBABS en date du 1^{er} janvier 2016 à hauteur de 7H par semaine soit un coût de **6 612.87 €** ;
- à l'APSB en date du 9 septembre 2019 à hauteur de 7H par semaine soit un coût de **6 612.87 €**.

COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2020

Association de Prévention Spécialisée FREDERIC SEVENE

RETRAITEMENT RESULTAT POUR CONSEIL DEPARTEMENTAL

Résultat administratif 2020	65 064,35
Reprise provision pour congés payés 2019	-29 236,76
Reprise provision charges congés payés 2019	-15 495,48
Provision congés payés 2020	34 563,79
Provision charges congés payés 2020	18 318,81
Différentiel Amortissement terrain	-1 334,00
Adhésions	-110,00
Prime pouvoir d'achat	3 320,00
RESULTAT NET 2020 - EXCEDENT	75 090,71

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 15 JUIN 2021

Je soussignée, Noëlle FREDEFON, Présidente de l'Association de Prévention Spécialisée Frédéric Sévène, présente l'extrait des délibérations de l'assemblée générale que j'ai présidée le 15 Juin 2021 à Talence :

Vote :

- Rapport moral voté à l'unanimité.
- Rapport financier et rapport du Commissaire aux comptes votés à l'unanimité.
- Rapport d'activité voté à l'unanimité.

Election du Conseil d'Administration :

Tiers sortants :

- Mme Noëlle FREDEFON.
- Mr Patrice RICARD.

La Présidente Madame Noëlle FREDEFON et Monsieur Patrice RICARD se représentent.

Les candidats sont réélus membres du Conseil d'Administration.

Le Conseil d'Administration est composé de:

Madame Noëlle FREDEFON, Madame Claire ZANOTTI, Madame Marie OLAZCUAGA, Monsieur Jean François LAROSE, Monsieur Patrick LOUBET, Monsieur Jean KOMOROWSKI, Monsieur Patrice RICARD, Monsieur Haykel-Nils BEN ROMDHANE.

Election du Bureau :

- La Présidente de séance fait appel à candidature pour le poste de Président. Seule, Madame FREDEFON se présente. Elle est réélue à l'unanimité des présents.
- La Présidente de séance fait appel à candidature pour le poste de Vice-Président. Seul, Monsieur LOUBET se présente. Il est réélu à l'unanimité des présents.
- La Présidente de séance fait appel à candidature pour le poste de Trésorier. Seule, Madame ZANOTTI se présente. Elle est réélue à l'unanimité des présents.
- La Présidente de séance fait appel à candidature pour le poste de Trésorier Adjoint. Seul, Monsieur KOMOROWSKI se présente et est élu à l'unanimité des présents.
- La Présidente de séance fait appel à candidature pour le poste de Secrétaire. Seul Monsieur RICARD se présente. Il est réélu à l'unanimité des présents.
- La Présidente de séance fait appel à candidature pour le poste de Secrétaire Adjointe. Seule, Madame OLAZCUAGA se présente. Elle est réélue à l'unanimité des présents.

Talence, le 1^{er} Juillet 2021,

La Présidente, Noëlle FREDEFON

