

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA COORDINATION AUTONOMIE
COORDINATION GERONTOLOGIE
11 RUE RUE DE ROUEN

49400 SAUMUR
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
12 RUE COUSCHER

49400 SAUMUR
02.41.83.56.50

ASSA COORDINATION AUTONOMIE
11 RUE RUE DE ROUEN

49400 SAUMUR

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 25

FIDUCIAL EXPERTISE
12 RUE COUSCHER

49400 SAUMUR
02.41.83.56.50

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA COORDINATION AUTONOMIE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	419 392,50	euros
- Produits d'exploitation	716 323,43	euros
- Excédent :	3 234,44	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A SAUMUR
Le 03/03/2021

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

BONNET PHILIPPE
EXPERT COMPTABLE

ASSA COORDINATION AUTONOMIE
11 RUE RUE DE ROUEN

49400 SAUMUR

COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques ...	24 344	12 209	12 135	16 474
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	28 005	17 420	10 585	8 791
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				250
Total	52 349	29 629	22 720	25 515
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	30 241		30 241	38 737
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	364 406		364 406	324 661
Charges constatées d'avance	2 025		2 025	3 506
Total	396 673		396 673	366 904
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	449 021	29 629	419 392	392 419

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	70 925	70 925
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	218 234	157 907
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 234	60 326
Situation nette (sous-total)	292 393	289 159
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	10 962	15 987
Provisions réglementées		
Total	303 355	305 146
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	23 559	11 390
Total	23 559	11 390
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 955
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 893	2 260
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 395	48 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	941	4 432
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 250	2 750
Total	92 479	75 883
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	419 393	392 419

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services						
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	694 022	96,89	708 527	91,35	-14 505	-2,05
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	7 962	1,11	10 154	1,31	-2 192	-21,59
Utilisations des fonds dédiés	11 390	1,59	51 750	6,67	-40 360	-77,99
Autres produits	2 950	0,41	5 154	0,66	-2 204	-42,76
Total	716 323	100,00	775 585	100,00	-59 261	-7,64
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	139 086	19,42	170 367	21,97	-31 281	-18,36
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	19 934	2,78	20 992	2,71	-1 058	-5,04
Salaires et traitements	377 615	52,72	376 257	48,51	1 357	0,36
Charges sociales	144 545	20,18	141 006	18,18	3 539	2,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 179	1,70	10 911	1,41	1 269	11,63
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	23 559	3,29	11 390	1,47	12 169	106,84
Autres charges	3	0,00	553	0,07	-550	-99,50
Total	716 921	100,08	731 475	94,31	-14 554	-1,99
Résultat d'exploitation	-597	-0,08	44 110	5,69	-44 707	-101,35
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	386	0,05	625	0,08	-239	-38,25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	386	0,05	625	0,08	-239	-38,25
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	386	0,05	625	0,08	-239	-38,25

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-211	-0,03	44 734	5,77	-44 946	-100,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	135	0,02	4 071	0,52	-3 936	-96,68
Sur opérations en capital	3 311	0,46	17 073	2,20	-13 762	-80,61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	3 446	0,48	21 144	2,73	-17 699	-83,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion			1 924	0,25	-1 924	-100,00
Sur opérations en capital			3 628	0,47	-3 628	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total			5 552	0,72	-5 552	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 446	0,48	15 592	2,01	-12 146	-77,90
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	720 155		797 354		-77 199	-9,68
TOTAL DES CHARGES	716 921		737 028		-20 107	-2,73
EXCEDENT OU DEFICIT	3 234	0,45	60 326	7,78	-57 092	-94,64
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	2 400				2 400	#####
Bénévolat	12 720				12 720	#####
Total	15 120				15 120	#####
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature	2 400				2 400	#####
Personnel bénévole	12 720				12 720	#####
Total	15 120				15 120	#####

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **règles comptables sur les actifs, amortissements**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Coordination d'actions et accompagnement des personnes âgées et/ou des personnes en situation complexe.

Activités ou missions :

Evaluation gériatrique, élaboration plan personnalisé de santé en accompagnement du médecin traitant, participation au maintien à domicile des personnes âgées, informations, écoute et conseils auprès des personnes âgées et des aidants.

Coordination des intervenants médicaux et sociaux au service de la personne âgée.

Moyens mis en oeuvre :

Moyens humains adaptés à l'accompagnement du public visé, mise en place de méthodes et outils pédagogiques.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire a perturbé l'activité de l'association durant le confinement du printemps 2020 et a obligé la mise en activité partielle de certains salariés.

Il a été perçu 1 841,49 d'allocations à ce titre.

Il n'a pas été fait appel au prêt garanti par l'Etat et l'association n'a pas bénéficié des aides du fonds de solidarité ou d'une autre aide locale.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	5 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 5 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	23 736	608		24 344
Immobilisations corporelles.....	26 865	9 026	7 886	28 005
Immobilisations financières.....	250		250	
Total.....	50 851	9 634	8 136	52 349

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	7 262	4 947		12 209
Immobilisations corporelles.....	18 074	7 233	7 886	17 420
Immobilisations financières.....				
Total.....	25 336	12 179	7 886	29 629

Créances représentées par des effets de commerce :

Néant

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	32 266	32 266	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Néant

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

2 025

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	70 925			70 925
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	157 907	60 326		218 234
Résultat comptable de l'exercice...	60 326	7 834	60 326	3 234
Situation nette	289 159	68 160	60 326	292 393
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	15 987		5 025	10 962
Provisions réglementées.....				
Total.....	305 146	68 160	65 351	303 355

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créditeur
Nature du report à nouveau		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		161 235
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		56 999
Report à nouveau gestion propre.....		
Solde		218 234

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		3 234,44
- dont part du résultat sur gestion propre.....		2 354,10
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		880,34
Dispositif Réseau Gérontologie	1 067,54	
Dispositif MAIA		722,89
Dispositif CLIC		1 224,99

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C	D	E	D=A-B-C-E	
Subventions d'exploitation							
CG CAFE DEUIL	4 153	6 539	4 153			6 539	
CG ATELIER INTERGEN	2 464	5 921	2 464			5 921	
ARS PASS	1 648					1 648	
CG SOUTIEN PSY IND	280	2 920	280			2 920	
CG SOUTIEN PSY COLL	2 101	1 341	2 101			1 341	
CG FORMAT. AIDANTS	744	5 190	744			5 190	
Sous-total	11 390	21 911	9 742			23 559	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	11 390	21 911	9 742			23 559	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 893	7 893		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	82 395	82 395		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	941	941		
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
Total :	92 479	92 479		

Dettes représentées par des effets de commerce : Néant

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		5 633
Dettes fiscales et sociales.....		45 869
Autres dettes		941

Produits constatés d'avance : 1 250

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	2 950	3 105	0,42	0,44
Concours publics et subventions d'exploitation	693 870	699 788	99,58	99,28
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels		2 000		0,28
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	696 820	704 893	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Bénévolat	16 bénévoles interviennent en moyenne 1 heure par semaine, soit un total de 848 heures sur l'année 2020. Ces heures sont valorisées sur une base unitaire de 15 euros par heure.
Mise à disposition de locaux	Il y a eu durant l'exercice 40 mises à disposition de salles. Cette mise à disposition a été valorisée sur une base unitaire de 50 euros.
Mise à disposition de personnes	Des employés des collectivités territoriales ont été mis à disposition pour 20 heures sur l'exercice. Cette mise à disposition a été valorisée sur une base de 20 euros par heure.

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations et assurances-vie"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	

Total des produits

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	

Total des charges

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs, donations, assurances-vie acceptés par les
 organes statutairement compétents.....
 Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	16 836		16 794
--	--------	--	--------

Méthodes et hypothèses utilisées :

La méthode retenue pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière est la méthode des unités de crédit projetées définie par la norme IAS 19.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

--

ASSA COORDINATION AUTONOMIE
11 RUE RUE DE ROUEN

49400 SAUMUR

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
205000 LOGICIELS LICENCE	24 344		24 344	23 736
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVET		12 209	-12 209	-7 262
Concessions, brevets, licences,marques ...	24 344	12 209	12 135	16 474
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER	4 334		4 334	4 334
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	20 892		20 892	20 086
218400 MOBILIER	2 779		2 779	2 444
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI		3 314	-3 314	-1 965
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		11 876	-11 876	-14 054
281840 AMORT.MOBILIER		2 230	-2 230	-2 054
Autres	28 005	17 420	10 585	8 791
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
275500 CAUTIONNEMENTS VERSES				250
Autres				250
Total	52 349	29 629	22 720	25 515
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				3 800
425000 AVANCES & ACOMPTE AU PER				71
441700 ETAT,SUBV. D'EXPLOITATION	30 241		30 241	34 866
Autres	30 241		30 241	38 737
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512100 CIO CPTTE 201 CHEQUES	6 828		6 828	
512300 CIO COMPTE LIVRET	346 495		346 495	324 075
512500 CIO 204	932		932	
512600 CIO 205	2 771		2 771	505
512700 CIO CPTTE MAIA 206	3 259		3 259	81
512800 CIO CPTTE 207 CLIC	4 121		4 121	
Disponibilités	364 406		364 406	324 661
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 025		2 025	3 506
Charges constatées d'avance	2 025		2 025	3 506
Total	396 673		396 673	366 904
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Total				
TOTAL ACTIF	449 021	29 629	419 392	392 419

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	70 925	70 925
Fonds propres complémentaires	70 925	70 925
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
115000 RESULT S.CONTR TIERS FINANCEURS	56 999	
115100 RESULTAT SOUS CONTROLE PAERPA	-681	-681
115200 RESULTAT SOUS CONTROLE MAIA	44 891	47 788
115300 RESULTAT SOUS CONTROLE RESEAU	82 028	74 713
115400 RESULTAT SOUS CONTROLE CLIC	34 996	36 087
Report à nouveau	218 234	157 907
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 234	60 326
Situation nette (sous-total)	292 393	289 159
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	18 269	19 984
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-7 308	-3 997
Subventions d'investissement	10 962	15 987
Provisions réglementées		
Total	303 355	305 146
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	23 559	11 390
Fonds dédiés	23 559	11 390

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Total	23 559	11 390
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
512100 CIO CPTÉ 201 CHEQUES		15 506
512500 CIO 204		142
512800 CIO CPTÉ 207 CLIC		2 308
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 955
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	2 260	2 260
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	5 633	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 893	2 260
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	-310	-64
431000 URSSAF	26 547	
437200 MUTEX	6 971	
437300 CAISSE RETRAITE	2 876	
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	442	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	29 417	35 455
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	10 684	13 094
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	5 769	
Dettes fiscales et sociales	82 395	48 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	941	4 432
Autres dettes	941	4 432
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 250	2 750
Produits constatés d'avance	1 250	2 750

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Total	92 479	75 883
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	419 393	392 419

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services						
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI	274 000	38,25	274 000	35,33		
740010 SUBVENTION ARS AIDNATS			5 400	0,70	-5 400	-100,00
740020 SUBVENT° ARS PROJET REC	500	0,07			500	#####
740100 SUBVENTION MAIA	250 000	34,90	248 868	32,09	1 132	0,45
740202 SUBVENTION ECPI SAUMUR	46 550	6,50	46 550	6,00		
740300 SUBVENTION CONSEIL GEN	105 100	14,67	108 220	13,95	-3 120	-2,88
740450 SUBVENTION CARSAT	16 220	2,26	12 000	1,55	4 220	35,17
740800 SUBVENTION RSI	1 500	0,21	4 750	0,61	-3 250	-68,42
745000 REMBOURSEMENT DIVERS	152	0,02	8 739	1,13	-8 587	-98,27
- Concours publics et subv. d'explo.	694 022	96,89	708 527	91,35	-14 505	-2,05
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL	1 237	0,17	3 692	0,48	-2 455	-66,50
791100 IJSS CPAM	3 144	0,44	4 670	0,60	-1 526	-32,68
791101 REMBOURSEMENT MUTEX	1 740	0,24	992	0,13	748	75,40
791102 DRFIP ASP	1 841	0,26	800	0,10	1 041	130,18
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	7 962	1,11	10 154	1,31	-2 192	-21,59
789000 REPORT RESSOUR NON UTI	11 390	1,59	51 750	6,67	-40 360	-77,99
Utilisations des fonds dédiés	11 390	1,59	51 750	6,67	-40 360	-77,99
758000 PRODUITS DE GESTION COU			49	0,01	-49	-100,00
758100 COTISATIONS	2 950	0,41	3 105	0,40	-155	-4,99
758210 DONS MANUELS AFFECTES			2 000	0,26	-2 000	-100,00
Autres produits	2 950	0,41	5 154	0,66	-2 204	-42,76
Total	716 323	100,00	775 585	100,00	-59 261	-7,64
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
Variation de stocks								
604505 AIDE AUX AIDANTS		8 629	1,20		7 209	0,93	1 420	19,70
606100 ENGIE ELECTRICITE GAZ		1 443	0,20		2 135	0,28	-692	-32,40
606120 FACTURE EAU SAUMUR		173	0,02		216	0,03	-43	-19,91
606160 CARBURANTS - GAS-OIL		5 303	0,74		8 730	1,13	-3 427	-39,26
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		1 847	0,26		1 403	0,18	444	31,64
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 856	0,26		2 644	0,34	-787	-29,78
606800 PANNEAU SIGNALITIQUE					886	0,11	-886	-100,00
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL					3 990	0,51	-3 990	-100,00
611001 SOUS TRAITANCE INFORMA		2 796	0,39		1 741	0,22	1 055	60,60
611002 SOUS TRAITANCE LOGICIEL		510	0,07		228	0,03	282	123,46
611003 HEBERGEMENT SITE		408	0,06		217	0,03	191	87,85
611004 SOUS TRAITANCE LOGICLIC		845	0,12		4 356	0,56	-3 511	-80,60
611005 SOUS TRAITANCE DR SMAR		4 286	0,60		1 680	0,22	2 605	155,02
611006 SOUS TRAITANCE OFFICE 36		1 450	0,20				1 450	#####
613000 LOCATIONS VAISSELLE		50	0,01		95	0,01	-45	-47,26
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		26 965	3,76		28 572	3,68	-1 607	-5,62
613500 LOCATIONS MOBILIERES		28 296	3,95		26 551	3,42	1 745	6,57
613600 LOCATION SONO					95	0,01	-95	-100,00
615100 ENTRETIEN VEHICULE		496	0,07		606	0,08	-110	-18,17
615110 LOCATION VEHICULES ELEC		1 572	0,22		1 572	0,20		
615201 MENAGE SAUMUR		974	0,14		595	0,08	379	63,71
615600 MAINTENANCE		11 789	1,65		6 949	0,90	4 840	69,66
616000 PRIMES D'ASSURANCES		4 839	0,68		8 716	1,12	-3 877	-44,48
618000 FRAIS DIVERS		91	0,01				91	#####
618100 DOCUMENT LETTRE INFO		55	0,01		148	0,02	-93	-62,90
618400 FRAIS FORMATION		2 896	0,40		5 548	0,72	-2 652	-47,81
621000 REMUNERAT°PROF SANTE		1 120	0,16		2 820	0,36	-1 700	-60,28
621100 INTERVENANT EXTERIEUR		720	0,10		2 433	0,31	-1 713	-70,41
621101 EDUCATEUR SPORTIF PASS					9 344	1,20	-9 344	-100,00
621102 INTERVENANT CAFE DEUIL		2 160	0,30		4 900	0,63	-2 740	-55,92
622600 HONORAIRES		13 388	1,87		14 572	1,88	-1 184	-8,12
623001 OBJETS PUBLICITAIRES					1 798	0,23	-1 798	-100,00
623060 FRAIS IMPRIMEUR		1 321	0,18		1 446	0,19	-125	-8,65
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE					886	0,11	-886	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT		776	0,11		2 442	0,31	-1 666	-68,22
625700 RECEPTIONS		2 327	0,32		5 999	0,77	-3 671	-61,20
626100 FRAIS POSTAUX		2 087	0,29		4 557	0,59	-2 471	-54,21
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA		7 101	0,99		3 497	0,45	3 604	103,05
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		362	0,05		360	0,05	2	0,59
628100 COTISATIONS		154	0,02		430	0,06	-276	-64,19
Autres achats et charges externes		139 086	19,42		170 367	21,97	-31 281	-18,36
Aides financières								
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		11 762	1,64		11 700	1,51	62	0,53
633300 OPCA UNIFORMATION		8 126	1,13		8 000	1,03	125	1,56
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX		46	0,01				46	#####
635400 DROITS ENREGIST. TIMBRE					1 291	0,17	-1 291	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		19 934	2,78		20 992	2,71	-1 058	-5,04
641000 REMUNERATION DU PERSO					373 998	48,22	-373 998	-100,00

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
641100 SALAIRES MISE A DISPOSITI		381 768	53,30				381 768	#####
641200 CONGES PAYES		-6 038	-0,84		3 047	0,39	-9 085	-298,18
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS					-787	-0,10	787	100,00
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		1 885	0,26				1 885	#####
Salaires et traitements		377 615	52,72		376 257	48,51	1 357	0,36
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		90 745	12,67		84 756	10,93	5 989	7,07
645200 COTISATIONS MUTUELLES		18 334	2,56		18 482	2,38	-148	-0,80
645300 COTISATIONS RETRAITE		21 052	2,94		19 610	2,53	1 442	7,35
645400 COTISATIONS ASSEDIC		14 358	2,00		15 110	1,95	-752	-4,98
645500 CHARGES S/CONGES A PAY		-2 411	-0,34		1 586	0,20	-3 997	-251,98
647000 AUTRES CHARGES SOCIALE					-339	-0,04	339	100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		1 708	0,24		1 800	0,23	-92	-5,10
648000 AUTRES CHARGES DU PERS		759	0,11				759	#####
Charges sociales		144 545	20,18		141 006	18,18	3 539	2,51
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO		4 947	0,69		4 839	0,62	107	2,22
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		7 233	1,01		6 071	0,78	1 161	19,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		12 179	1,70		10 911	1,41	1 269	11,63
Dotations aux provisions								
689000 ENGA. A REAL S/RESS. AFFE		23 559	3,29		11 390	1,47	12 169	106,84
Reports en fonds dédiés		23 559	3,29		11 390	1,47	12 169	106,84
651600 DROITS D'AUTEURS ET REP					411	0,05	-411	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		3	0,00		141	0,02	-138	-98,03
Autres charges		3	0,00		553	0,07	-550	-99,50
Total		716 921	100,08		731 475	94,31	-14 554	-1,99
Résultat d'exploitation		-597	-0,08		44 110	5,69	-44 707	-101,35
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		386	0,05		625	0,08	-239	-38,25
Autres intérêts et produits assimilés		386	0,05		625	0,08	-239	-38,25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		386	0,05		625	0,08	-239	-38,25
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux								

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	386	0,05	625	0,08	-239	-38,25

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-211	-0,03	44 734	5,77	-44 946	-100,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI	135	0,02			135	#####
772000 PRODUITS S/EXERCICES AN			4 071	0,52	-4 071	-100,00
Sur opérations de gestion	135	0,02	4 071	0,52	-3 936	-96,68
775000 PRODUITS DES CESSIONS D'			13 076	1,69	-13 076	-100,00
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	3 311	0,46	3 997	0,52	-686	-17,16
Sur opérations en capital	3 311	0,46	17 073	2,20	-13 762	-80,61
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	3 446	0,48	21 144	2,73	-17 699	-83,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671200 CHARGES SUR EXERC. ANT			51	0,01	-51	-100,00
672000 CHARGES S/EXERCICES AN			1 873	0,24	-1 873	-100,00
Sur opérations de gestion			1 924	0,25	-1 924	-100,00
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM			3 628	0,47	-3 628	-100,00
Sur opérations en capital			3 628	0,47	-3 628	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total			5 552	0,72	-5 552	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 446	0,48	15 592	2,01	-12 146	-77,90
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	720 155		797 354		-77 199	-9,68
TOTAL DES CHARGES	716 921		737 028		-20 107	-2,73
EXCEDENT OU DEFICIT	3 234	0,45	60 326	7,78	-57 092	-94,64

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	2 400				2 400	#####
Bénévolat	12 720				12 720	#####
Total	15 120				15 120	#####
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature	2 400				2 400	#####
Personnel bénévole	12 720				12 720	#####
Total	15 120				15 120	#####