

Association A.E.P

AVEJEAN MONNET
83190 OLLIOULES

Siret : 39171739400012
APE : 8790B

Comptes Annuels

31/12/2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
2. Détail des comptes	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	10
3. Annexe	14
Règles et méthodes comptables	15
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	23
Autres informations	24
Faits caractéristiques	25
Synthèse de l'Annexe	26



Comptes annuels

31/12/2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	8 100	6 946	1 154	2 311
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	633 880		633 880	633 880
Constructions	2 941 300	837 166	2 104 134	2 208 932
Installations techniques, matériel et out	69 660	50 113	19 547	17 474
Autres immobilisations corporelles	177 790	124 925	52 865	71 312
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	25 010		25 010	25 010
Prêts				
Autres immobilisations financières	121 863		121 863	120 528
ACTIF IMMOBILISE	3 977 602	1 019 149	2 958 453	3 079 447
Stocks				
Matières premières et autres approv.	6 801	2 621	4 180	3 998
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comm				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	70		70	3 200
Autres créances	14 375		14 375	14 079
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 169 374		1 169 374	1 108 023
Charges constatées d'avance	3 767		3 767	4 027
ACTIF CIRCULANT	1 194 387	2 621	1 191 766	1 133 328
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	5 171 989	1 021 770	4 150 219	4 212 775

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	181 192	181 192
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	243 158	242 007
Report à nouveau	-19 660	45 199
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 826	14 108
Subventions d'investissement	153	153
Provisions réglementées	616 601	620 121
FONDS PROPRES	1 047 270	1 102 780
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	349 749	271 933
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	349 749	271 933
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	283 844	283 844
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	283 844	283 844
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	2 232 089	2 305 588
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 232 089	2 305 588
Emprunts et dettes financières diverses	905	800
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 554	12 005
Dettes fiscales et sociales	179 417	193 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534	
Autres dettes	35 647	35 577
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 210	7 210
DETTES	2 469 356	2 554 217
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 150 219	4 212 775

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	3 765,00	1 508 295,28
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 508 313,00	200,00
Reprises et Transferts de charge	10 000,00	15 826,42
Cotisations	680,00	510,00
Autres produits	27 393,32	21 851,39
Produits d'exploitation	1 550 151,32	1 546 683,09
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	418,10	19,09
Variation de stock de matières premières	-182,40	1 141,74
Autres achats non stockés et charges externes	198 433,07	198 991,26
Impôts et taxes	84 984,60	85 059,83
Salaires et Traitements	806 044,40	782 011,14
Charges sociales	262 010,01	269 023,21
Amortissements et provisions	139 072,69	160 750,71
Autres charges	2 315,61	2 569,52
Charges d'exploitation	1 493 096,08	1 499 566,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	57 055,24	47 116,59
Opérations faites en commun	1 100,00	1 560,00
Produits financiers	6 880,06	2 040,93
Charges financières	34 106,62	35 109,98
Résultat financier	-27 226,56	-33 069,05
RESULTAT COURANT	30 928,68	15 607,54
Produits exceptionnels	3 404,00	
Charges exceptionnelles	7 723,42	1 499,75
Résultat exceptionnel	-4 319,42	-1 499,75
Impôts sur les bénéfices	783,00	
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	25 826,26	14 107,79
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Comptes annuels

31/12/2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilé				
205100 - EVALUATION EXTERNE	8 100,00		8 100,00	8 100,00
280510 - AMORT.EVAL. EXTERNE		6 946,05	-6 946,05	-5 788,91
	8 100,00	6 946,05	1 153,95	2 311,09
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - TERRAINS	633 880,00		633 880,00	633 880,00
	633 880,00		633 880,00	633 880,00
Constructions				
213110 - GROS OEUVRE	2 833 147,69		2 833 147,69	2 833 147,69
213580 - TRAV.AGENCEMENT.AMENA	108 152,15		108 152,15	108 152,15
281311 - AMORT. TRAV. CONST. SOL P		790 293,10	-790 293,10	-697 206,78
281358 - AMORT.TRX.AGTS.CONSTRU		46 872,46	-46 872,46	-35 160,73
	2 941 299,84	837 165,56	2 104 134,28	2 208 932,33
Installations techniques, matériel et out				
215410 - MATER. OUTIL. SERV. GENER	23 651,74		23 651,74	18 652,00
215440 - MAT.OUTILL.SCOL.EDUC.LOI	46 007,94		46 007,94	45 169,94
281541 - AMORT. MAT. OUTIL. SERV. G		11 231,92	-11 231,92	-9 333,58
281544 - AMORT.MATERIEL LOISIR		38 880,74	-38 880,74	-37 014,78
	69 659,68	50 112,66	19 547,02	17 473,58
Autres immobilisations corporelles				
218170 - TRAV. AGTS D/LOCAUX LOUE	17 407,85		17 407,85	15 839,96
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	78 983,72		78 983,72	78 983,72
218300 - MATERIEL DE BUREAU ET IN	33 038,07		33 038,07	31 255,08
218410 - MOBILIER	48 359,89		48 359,89	45 752,00
281817 - AMORT. TR. AGT. LOCAUX LO		3 832,01	-3 832,01	-1 963,21
281820 - AMORT.MAT.DE TRANSPORT		51 890,25	-51 890,25	-42 512,94
281830 - AMORT.MAT.BUR ET INFORM		27 349,00	-27 349,00	-28 124,39
281841 - AMORT. MOBILIER		41 853,65	-41 853,65	-27 918,11
	177 789,53	124 924,91	52 864,62	71 312,11
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271800 - AUTRES TITRES	25 010,00		25 010,00	25 010,00
	25 010,00		25 010,00	25 010,00
Autres immobilisations financières				
275100 - DEPOTS ET CAUTIONS VERS	119,67		119,67	119,67
275103 - FOND DE GARRANTIE BFCC	11 927,72		11 927,72	11 927,72
276100 - PARTS SOCIALES BFCC	243,25		243,25	228,00
276101 - PART BFCC CONSTRUCTION	6 252,50		6 252,50	6 252,50
276102 - PART SOCIALE CAISSE D EPA	103 320,00		103 320,00	102 000,00
	121 863,14		121 863,14	120 527,89
ACTIF IMMOBILISE	3 977 602,19	1 019 149,18	2 958 453,01	3 079 447,00
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
322200 - STOCK PRODUITS D'ENTRETI	1 643,03		1 643,03	1 276,81
323000 - STOCK ALIMENTATION	2 034,42		2 034,42	2 013,20

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
328100 - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	3 123,66		3 123,66	3 328,70
391000 - DEPRECIATION STOCK		2 620,86	-2 620,86	-2 620,86
Créances	6 801,11	2 620,86	4 180,25	3 997,85
Usagers et comptes rattachés				
411000 - USAGERS PRETS ET AVANCE				3 130,00
411101 - pole emploi	70,00		70,00	70,00
	70,00		70,00	3 200,00
Autres créances				
421000 - PERSONNEL REMUNERAT.DU	410,41		410,41	
422100 - OEUVRES SOCIALE PERSON				3 232,17
423000 - PERSONNEL GEST. PRESTAT	194,39		194,39	406,89
425000 - PERSONNEL AVANCES ET AC	111,56		111,56	111,56
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS				525,31
438750 - ORG. SOC. RBT FORM. A OBT	3 861,34		3 861,34	1 707,29
467000 - AVCE DESJARDINS M.	1 536,14		1 536,14	355,69
468700 - DIVERS PRODUITS A RECEV	8 241,00		8 241,00	7 740,00
471000 - COMPTE D'ATTENTE	20,00		20,00	
	14 374,84		14 374,84	14 078,91
Divers				
Disponibilités				
512200 - BFCC	5 021,35		5 021,35	6 371,45
512300 - BANQUE CREDIT COOPERATI	1 065,98		1 065,98	514,81
512800 - CAISSE D'EPARGNE	509 347,61		509 347,61	447 838,55
514000 - CHEQUES POSTAUX	76 573,58		76 573,58	81 660,55
514100 - LA POSTE LIVRET A	79 166,12		79 166,12	78 755,93
517000 - LIVRET ASSOCIATIS	497 298,97		497 298,97	492 220,21
530000 - CAISSE	224,31		224,31	224,31
531000 - CAISSE SIEGE SOCIAL	676,40		676,40	287,60
580000 - VIREMENTS INTERNES				150,00
	1 169 374,32		1 169 374,32	1 108 023,41
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONST. D'AVANCE	3 767,00		3 767,00	4 027,36
	3 767,00		3 767,00	4 027,36
ACTIF CIRCULANT	1 194 387,27	2 620,86	1 191 766,41	1 133 327,53
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	5 171 989,46	1 021 770,04	4 150 219,42	4 212 774,53

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102300 - SUBV.INVEST.NON RENOUVELE	169 758,40	169 758,40
102600 - LIBER.AYANT CARACTERE D'APPORT	11 433,68	11 433,68
	181 192,08	181 192,08
Autres réserves		
106820 - EXCEDENTS AFFECT. INVEST.	218 992,45	217 841,35
106850 - reserve de tresorerie	14 334,46	14 334,46
106860 - RESERVE DE COMPENSATION	9 831,21	9 831,21
	243 158,12	242 007,02
Report à nouveau		
110000 - RAN EXC.GEST.PROPRE	-19 659,97	45 199,27
	-19 659,97	45 199,27
	25 826,26	14 107,79
RESULTAT DE L'EXERCICE		
Subventions d'investissement		
131900 - AUTRES SUBVENTION	152,62	152,62
	152,62	152,62
Provisions réglementées		
141000 - RESERV. TRESOR. MAJ PR JOUR	97 152,39	97 152,39
142000 - PROVIS. REGLEM. RELATIV. AUX IMMO.	56 707,41	56 707,41
142001 - RAP SUR 300000/30	210 000,00	220 000,00
142002 - PROV.RENOUV.IMMO.PARKING PMR	1 719,80	1 719,80
148620 - DIFF.REALIS.ELMTS D'ACTIF	216 096,39	216 096,39
148660 - PROD. FINANC. AFF. FDS ROULT	34 925,30	28 445,30
	616 601,29	620 121,29
FONDS PROPRES		
	1 047 270,40	1 102 780,07
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
115016 - RAN 2016		94 857,94
115017 - RAN 2017		82 570,88
115018 - RAN 2018	48 751,98	81 306,16
115019 - RAN. EXCEDENTS INVEST.	47 202,11	13 198,08
115020 - RAN 2020	45 482,80	
115031 - RAN EQUIPE MOBILE 2018-2025	208 312,10	
	349 748,99	271 933,06
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	349 748,99	271 933,06
Provisions pour charges		
153100 - PROVISION DEPART EN RETRAITE	145 038,44	145 038,44
153500 - PROV. INDEMN. LICENCIEMENT	11 000,00	11 000,00
158000 - PROV INTERET EMPRUNT+HYPOTH	127 805,50	127 805,50
	283 843,94	283 843,94
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	283 843,94	283 843,94
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164830 - EMPRUNT CDC	1 956 417,00	2 021 848,08
164850 - EMPRUNT CDC COMPLEMENT	262 624,39	270 301,32

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
168840 - ICNE EMPRUNT	13 047,39	13 438,30
	2 232 088,78	2 305 587,70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 232 088,78	2 305 587,70
Emprunts et dettes financières diverses		
165100 - DEPOT RECU	905,00	800,00
	905,00	800,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS		11 756,42
401100 - WESCO	13 393,91	
408000 - FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	160,37	248,66
	13 554,28	12 005,08
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL REMUNERAT.DUES		552,05
422000 - C. O. S. OEUVRES SOCIALES.	568,00	610,00
422010 - OEUVRES SOCIELES	16 234,78	20 567,52
428120 - RAPPEL DU POINT + CHARGES	4 000,00	4 000,00
428230 - DETTE PROV. CONGES A PAYER	63 905,56	66 471,24
431100 - U.R.S.S.A.F.	25 234,00	28 286,00
437200 - MUTUELLE	687,77	620,84
437330 - AG2R PREVOYANCE TRIM	10 612,02	12 826,55
437810 - MEDECINE TRAVAIL COT.DUES		49,20
437830 - FORMAT. CONTINUE COT. DUES	14 190,00	9 545,00
437840 - PARTIC.CONSTR.COTIS.DUES		3 404,00
438200 - CH. SOC. DETTE CONG. A PAYER	29 396,30	28 668,64
438650 - FONDS DISPON.FORMATION	2 466,17	2 466,17
442100 - DGFIP PAS		1 654,00
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	4 055,00	4 984,00
447200 - TAXE D'APPRENTISSAGE		1 685,04
447250 - DGFIP IMPOT A LA SOURCE	1 420,00	
448200 - CH. FISC. DETTE CONG. A PAYER	6 647,00	6 647,00
	179 416,60	193 037,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - FOURNISSEURS ACHATS D'IMMOBILISAT.	534,00	
	534,00	
Autres dettes		
411000 - USAGERS PRETS ET AVANCES	70,00	
467100 - CREDITEURS DIVERS	40,23	40,23
467200 - DEBITEURS DIVERS	3 093,59	3 093,59
467300 - MONSIEUR PREVOST	10,00	10,00
468600 - DIVERS CHARGES A PAYER	32 433,28	32 433,28
	35 647,10	35 577,10
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 210,33	7 210,33
	7 210,33	7 210,33
DETTES	2 469 356,09	2 554 217,46
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 150 219,42	4 212 774,53



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Production vendue				
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	2 050,00	0,14	2 350,00	0,16
706002 - FORMATION MONITEUR EDUCAT 1AN			4 040,00	0,27
706151 - PJ INTERNAT			1 500 072,00	99,41
708120 - REPAS DU PERSONNEL	1 715,00	0,11	1 779,95	0,12
708200 - COMMISSIONS ET COURTAGES			53,33	
	3 765,00	0,25	1 508 295,28	99,95
Subventions d'exploitation				
733310 - SECTEUR PROTECTION DE LENFAN	1 508 313,00	99,71		
740000 - SUBVENTIONS EXPLOITATION			200,00	0,01
	1 508 313,00	99,71	200,00	0,01
Reprises et Transferts de charge				
781520 - REPR.PROV.POUR TRAVAUX	10 000,00	0,66	10 509,52	0,70
781546 - REPR.PROV.INDEM.DEP.RETR.			2 161,56	0,14
791000 - TRANSFERT DE CHARGES			3 155,34	0,21
	10 000,00	0,66	15 826,42	1,05
Cotisations				
756110 - COTISATIONS	680,00	0,04	510,00	0,03
	680,00	0,04	510,00	0,03
Autres produits				
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURA	89,10	0,01	12,65	
758100 - PARTICIPATIONS RECUES	1 209,50	0,08	1 631,75	0,11
758120 - PARTICIPATION MAMANS	14 589,91	0,96	17 452,38	1,16
758310 - REMB ORGAN.PREVOY.SALARIES	3 304,59	0,22	2 424,60	0,16
758340 - RBT CHARG.FORMAT.PROFES.	8 200,22	0,54		
758800 - AUTR.PROD.DIV.GEST.COUR.			46,98	
758850 - APURT COMPTES CREDIT			283,03	0,02
	27 393,32	1,81	21 851,39	1,45
Produits d'exploitation	1 550 151,32	102,47	1 546 683,09	102,50
Achats de matières premières				
602100 - Pharmacie			19,09	
602250 - FOURNITURES DE BUREAU	418,10	0,03		
	418,10	0,03	19,09	
Variation de stock de matières premières				
603200 - VAR STOCK PRODUITS D'ENTRETIEN	-366,22	-0,02	310,33	0,02
603230 - VAR. STOCKS ALIMENTATION	-21,22		845,78	0,06
603281 - VAR. STOCKS FOURN. BUREAU	205,04	0,01	-14,37	
	-182,40	-0,01	1 141,74	0,08
Autres achats non stockés et charges externes				
605000 - ACHATS MATERIEL EQUIPEM. TRAVA	117,92	0,01	32,49	
606110 - EAU ET ASSAINISSEMENT	1 941,34	0,13	1 971,05	0,13
606120 - ELECTRICITE	25 070,42	1,66	25 493,08	1,69
606210 - PROD. PHARM.& USAGE MEDIC.	185,34	0,01	215,33	0,01
606230 - ALIMENTATION	62 752,55	4,15	57 973,94	3,84
606243 - GAZ BOUTEILLE OU CITERNE	452,50	0,03	477,00	0,03
606251 - PET.MATER.HOTEL.CUIS.REST	1 469,14	0,10	3 185,60	0,21
606252 - HABILLEMENT	1 280,24	0,08	806,33	0,05

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
606253 - LINGE	442,88	0,03	1 148,98	0,08
606255 - PRODUITS D'ENTRETIEN ET D'HYGIE	5 340,14	0,35	5 048,72	0,33
606256 - PRODUITS D'HYGIENE	3 995,44	0,26		
606258 - COUCHES	1 455,97	0,10	656,15	0,04
606260 - CARBURANT	2 279,18	0,15	2 537,35	0,17
606300 - FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	3 797,68	0,25	1 790,60	0,12
606400 - FOURN.BUREAU INFORMATIQUE	2 790,29	0,18	2 535,92	0,17
606500 - ACHATS SPECIAUX	1 531,17	0,10	88,20	0,01
606710 - FOURN.SCOL. ET EDUCATIVE	4 687,16	0,31	3 604,99	0,24
611135 - ANALYSE PHYTOSANITAIRE	629,88	0,04	659,76	0,04
611222 - SORTIES LOISIRS A EXTER.	1 432,82	0,09	2 133,90	0,14
611250 - FRAIS SCOLARITE EXTERIEUR			470,00	0,03
613500 - LOCATIONS DE MATERIEL	2 201,60	0,15	2 201,60	0,15
615000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS	10,00		1 068,95	0,07
615220 - ENTR.REPAR.BATIM.& ESPACES VER	5 091,87	0,34	7 881,36	0,52
615520 - ENTR.REPAR.MATER.TRANSP.	967,76	0,06	2 074,40	0,14
615580 - ENTR.REPAR.AUTR.MAT.OUTIL	1 385,28	0,09	3 896,85	0,26
615600 - MAINTENANCE	11 625,34	0,77	14 401,99	0,95
615620 - CONTRATS DE SECURITE	1 317,60	0,09		
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	11 718,49	0,77	10 795,52	0,72
618100 - CONCOURS DIV.COTISATIONS			100,00	0,01
618200 - DOCUMENTATION	1 264,79	0,08	2 292,00	0,15
621000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	2 500,00	0,17		
622300 - MEDECINS CONSULT.EXCEPT.			46,00	
622600 - HONORAIRES			2 756,00	0,18
622610 - HONOR.AVOCATS			840,00	0,06
622620 - HONOR.EXPERT.COMPTABLE	20 376,00	1,35	19 272,00	1,28
622800 - AUTR.REMUNER.ET HONORAIRE	165,00	0,01	330,00	0,02
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	73,18		169,81	0,01
623800 - DIVERS POURB.DONS COURANT			40,00	
624200 - TRANSPORTS D'USAGERS	720,97	0,05	81,00	0,01
625000 - DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	3 548,35	0,23	5 552,07	0,37
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	49,90			
625180 - VOY.DEPLT AUTOROUTE PARK.	1 763,72	0,12	1 975,36	0,13
625600 - MISSIONS	2 788,94	0,18	452,30	0,03
626000 - FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	16,80		69,83	
626300 - AFFRANCHISSEMENTS	1 675,85	0,11	1 549,00	0,10
626500 - TELEPHONE	3 734,05	0,25	5 543,29	0,37
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 090,06	0,20	2 957,41	0,20
628210 - CANTINES SCOLAIRES	695,46	0,05	368,88	0,02
628400 - PRESTATIONS INFORMATIQUE EXTE			1 070,95	0,07
628810 - REDEVANCES AUDIOVISUELLES			375,30	0,02
	198 433,07	13,12	198 991,26	13,19
Impôts et taxes				
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	48 621,00	3,21	46 379,00	3,07
632300 - CH.FISC/CONG.PAY.COURUS			1 449,00	0,10
633300 - FORMATION PROFES.CONTINUE	18 755,00	1,24	15 219,79	1,01
633400 - PART EFFORT CONSTR.SUBVEN			3 404,00	0,23



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
633800 - AUTR.ITV/REMUN.ORGAN.			1 685,04	0,11
635120 - TAXE FONCIERE	17 236,00	1,14	16 923,00	1,12
635140 - AUTRES TAXES	372,60	0,02		
	84 984,60	5,62	85 059,83	5,64
Salaires et Traitements				
641100 - SALAIRES ET APPOINTEMENTS	761 882,22	50,36	760 805,94	50,42
641111 - REMB DE TRANSPORT AU PERSONN	169,50	0,01	678,00	0,04
641130 - INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	1 859,74	0,12		
641150 - PRIME EXCEPTIONNELLE	14 270,04	0,94	8,00	
641155 - PRIME DEPART RETRAITE	28 190,94	1,86		
641160 - INDEMN.DEPART RETRAITE			3 928,33	0,26
641170 - AUTRES INDEMNITES	2 237,64	0,15	2 107,50	0,14
641230 - CONGES PAYES COURUS	-2 565,68	-0,17	14 483,37	0,96
	806 044,40	53,28	782 011,14	51,82
Charges sociales				
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	183 800,11	12,15	184 690,23	12,24
645200 - COT. MUTUELLE PART SALARIALE	3 415,32	0,23	3 061,87	0,20
645310 - COT.RETR.CPLT ET PREVOY.	31 358,65	2,07	38 263,54	2,54
645360 - COT.RETR.CADRES ET PREVOY	22 025,17	1,46	11 289,08	0,75
645500 - CHARGES S/ CP	727,66	0,05	5 274,10	0,35
647400 - VERST AUTR.OEUVR.SOCIALES	6 797,00	0,45	6 822,00	0,45
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	4 542,00	0,30	3 601,33	0,24
647501 - Cot Upv			3 767,00	0,25
648700 - STAGES FORMATION PROFES.	450,00	0,03	2 332,40	0,15
648710 - SUPERVISION	3 150,00	0,21	4 950,00	0,33
648800 - AUTR.CHARG.DIV.PERSONNEL	5 524,30	0,37	4 971,66	0,33
648820 - CADEAUX AU PERSONNEL	219,80	0,01		
	262 010,01	17,32	269 023,21	17,83
Amortissements et provisions				
681110 - DOT.AMORT.IMMO INCORPOREL	1 157,14	0,08	1 157,14	0,08
681120 - DOT.AMORT.IMMO CORPORELLE	137 915,55	9,12	124 593,57	8,26
681546 - DOT.PROV.INDEM.DEP.RETR.			35 000,00	2,32
	139 072,69	9,19	160 750,71	10,65
Autres charges				
658000 - CHARGE DIVERSES GESTION COURA	89,58	0,01	71,25	
658200 - PECULE	2 226,03	0,15	1 536,00	0,10
658850 - APURT COMPTES DEBIT			962,27	0,06
	2 315,61	0,15	2 569,52	0,17
Charges d'exploitation	1 493 096,08	98,70	1 499 566,50	99,37
RESULTAT D'EXPLOITATION	57 055,24	3,77	47 116,59	3,12
Opérations faites en commun				
755800 - DON	1 100,00	0,07	1 560,00	0,10
	1 100,00	0,07	1 560,00	0,10
Produits financiers				
761000 - PRODUITS FINANCIERS	6 880,06	0,45	2 040,93	0,14
	6 880,06	0,45	2 040,93	0,14

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Charges financières				
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	34 106,62	2,25	35 109,98	2,33
	34 106,62	2,25	35 109,98	2,33
Résultat financier	-27 226,56	-1,80	-33 069,05	-2,19
RESULTAT COURANT	30 928,68	2,04	15 607,54	1,03
Produits exceptionnels				
771000 - PROD.EXCEPT.OPER.GESTION	3 404,00	0,23		
	3 404,00	0,23		
Charges exceptionnelles				
671000 - CHARG. EXCEPT. OPER. GESTION	1 216,80	0,08	1 499,75	0,10
675000 - VAL.COMPT.ELMTS ACT.CEDES	26,62			
687466 - DOTATION AUX AUTRES PROVISIONS	6 480,00	0,43		
	7 723,42	0,51	1 499,75	0,10
Résultat exceptionnel	-4 319,42	-0,29	-1 499,75	-0,10
Impôts sur les bénéfices				
695200 - IMPOT SUR LA SOCIETE	783,00	0,05		
	783,00	0,05		
EXCEDENT OU DEFICIT	25 826,26	1,71	14 107,79	0,93
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Comptes annuels

31/12/2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Association A.E.P

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 150 219 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 25 826 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 100			8 100
Immobilisations incorporelles	8 100			8 100
- Terrains	633 880			633 880
- Constructions sur sol propre	2 833 148			2 833 148
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	108 152			108 152
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 822	7 358	1 520	69 660
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 840	1 568		17 408
- Matériel de transport	78 984			78 984
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 007	7 845	3 454	81 398
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 810 833	16 771	4 974	3 822 629
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	25 010			25 010
- Prêts et autres immobilisations financières	120 528	1 335		121 863
Immobilisations financières	145 538	1 335		146 873
ACTIF IMMOBILISE	3 964 470	18 106	4 974	3 977 602

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 789	1 157		6 946
Immobilisations incorporelles	5 789	1 157		6 946
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	697 207	93 086		790 293
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	35 161	11 712		46 872
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 348	5 257	1 493	50 113
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 963	1 869		3 832
- Matériel de transport	42 513	9 377		51 890
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 043	16 614	3 454	69 203
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	879 235	137 916	4 947	1 012 203
ACTIF IMMOBILISE	885 023	139 073	4 947	1 019 149

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 140 075 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	121 863		121 863
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	70	70	
Autres	14 375	14 375	
Charges constatées d'avance	3 767	3 767	
Total	140 075	18 212	121 863
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORG. SOC. RBT FORM. A OBTEN.	3 861
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	8 241
Total	12 102

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	156 038				156 038
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et char	127 806				127 806
Total	283 844				283 844
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 469 356 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 232 089	105 643	383 755	1 742 691
Emprunts et dettes financières divers (*) (905			905
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 554	13 554		
Dettes fiscales et sociales	179 417	179 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534	534		
Autres dettes (**)	35 647	35 647		
Produits constatés d'avance	7 210	7 210		
Total	2 469 356	342 005	383 755	1 743 596
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	73 003			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FURNIS. FACTURES NON PARVENUES	160
ICNE EMPRUNT	13 047
DETTE PROV. CONGES A PAYER	63 906
CH. SOC. DETTE CONG. A PAYER	29 396
FONDS DISPON.FORMATION	2 466
CH. FISC. DETTE CONG. A PAYER	6 647
DIVERS CHARGES A PAYER	32 433
Total	148 056

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. D AVANCE	3 767		
Total	3 767		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	7 210		
Total	7 210		

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		25 826
conseil départemental		33 552
Part du résultat sur gestion conventionnée		33 552
Part du résultat sur gestion libre	7 726	



Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>CONSEIL DEPARTEMENTEL 83 (50% emprunt CDC en cours)</i>	1 287 480
<i>CREDIT COOPERATIF (organisme de caution)</i>	1 287 480
Autres engagements reçus	2 574 960
Legs nets à réaliser	
Total	2 574 960

 **Faits caractéristiques**



Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat	x		
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	