ZONE BLEUE

ROUTE DES CAMPS
83200 LE REVEST LES EAUX

Siret : 40804837900023
APE : 8790A

Comptes Annuels 31/12/2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ATHENA AUDIT ET CONSEIL *83190 OLLIOULES*

Tél. 04.94.09.72.90 *Fax. 04.94.09.72.99* *athena@athaudit.fr*

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Bilan 2
Compte de résultat 4
2. Détail des comptes **5**
Bilan détaillé 6
Compte de résultat détaillé 11
3. Annexe **17**
Règles et méthodes comptables 18
Notes sur le bilan 21
Notes sur le compte de résultat 29
Autres informations 30
Faits caractéristiques 31
Synthèse de l'Annexe 32

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	3 546	426	3 120	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances	15 570	4 718	10 852	-228
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 880		24 880	24 880
Constructions	489 316	321 265	168 051	189 514
Installations techniques, matériel et out	9 656	4 556	5 100	1 796
Autres immobilisations corporelles	184 794	107 113	77 681	20 929
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 104		2 104	1 951
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 040		4 040	4 040
ACTIF IMMOBILISE	733 906	438 078	295 828	242 882
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 121		1 121	186
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	142		142	
Avances et acomptes versés sur comm				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	142 902		142 902	189 815
Autres créances	24 058		24 058	53 511
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	576 924		576 924	563 863
Charges constatées d'avance	16		16	207
ACTIF CIRCULANT	745 164		745 164	807 581
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 479 069	438 078	1 040 992	1 050 464

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 323	24 323
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	31 912	
Report à nouveau	-17 041	89 046
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 611	326 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	116 375	124 593
FONDS PROPRES	161 180	564 176
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	371 659	
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	371 659	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	104 284	89 284
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	104 284	89 284
Fonds dédiés sur subventions	54 562	
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	54 562	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*17 650*	*26 864*
Découverts et concours bancaires	*36 995*	*1 175*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	54 644	28 039
Emprunts et dettes financières diverses	2	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 966	10 275
Dettes fiscales et sociales	192 642	215 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	91 052	143 332
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	349 306	397 003
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 040 992	1 050 464

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		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 590 560,95	1 772 992,84
Reprises et Transferts de charge	68 241,53	89 787,04
Cotisations		
Autres produits	100,07	698,63
Produits d'exploitation	**1 658 902,55**	**1 863 478,51**
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	-142,14	
Achats de matières premières	55 175,47	58 738,45
Variation de stock de matières premières	-934,97	865,91
Autres achats non stockés et charges externes	429 117,60	398 742,31
Impôts et taxes	73 808,57	64 159,36
Salaires et Traitements	676 691,75	659 406,57
Charges sociales	287 796,45	300 916,08
Amortissements et provisions	74 821,64	31 022,30
Autres charges	32 202,21	24 567,34
Charges d'exploitation	**1 628 536,58**	**1 538 418,32**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**30 365,97**	**325 060,19**
Opérations faites en commun		
Produits financiers	472,69	261,30
Charges financières	466,49	683,46
Résultat financier	**6,20**	**-422,16**
RESULTAT COURANT	**30 372,17**	**324 638,03**
Produits exceptionnels	599,00	8 254,96
Charges exceptionnelles	25 360,67	6 677,80
Résultat exceptionnel	**-24 761,67**	**1 577,16**
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	**5 610,50**	**326 215,19**
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				
20500000 - Concessions et droits similair	3 546,00		3 546,00	
28050000 - Amortis. concess. & droits sim		426,36	-426,36	
	3 546,00	**426,36**	**3 119,64**	
Autres immob. incorporelles / Avances				
20810001 - LOGICIELS INFORMATIQUE	15 570,00		15 570,00	4 260,00
28081000 - AMORT. LOGICIELS		4 717,79	-4 717,79	-4 488,00
	15 570,00	**4 717,79**	**10 852,21**	**-228,00**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21110000 - TERRAINS NUS	487,84		487,84	487,84
21150000 - TERRAINS BATIS	24 391,84		24 391,84	24 391,84
	24 879,68		**24 879,68**	**24 879,68**
Constructions				
21310000 - BATIMENTS	295 751,09		295 751,09	295 751,09
21350000 - AGENCEMENTS CONSTRU	73 635,61		73 635,61	73 635,61
21350010 - TERRAIN SPORT HB	41 672,67		41 672,67	41 672,67
21350100 - AMENAGEMENTS BUREAU	72 962,93		72 962,93	72 962,93
21350200 - TRAVAUX NORMES SECUR	5 293,81		5 293,81	5 293,81
28131000 - AMORTISSEMENT VILLA RE		213 793,37	-213 793,37	-195 914,48
28135000 - AMORTISSEMENT AGENCE		73 635,61	-73 635,61	-73 635,61
28135001 - AGENCEMENT CONSTRUC		13 037,26	-13 037,26	-12 223,53
28135010 - AMORT AMENAGEMENT SE		15 504,87	-15 504,87	-12 734,64
28135020 - DOT.AMORT. TRX NORMES		5 293,82	-5 293,82	-5 293,82
	489 316,11	**321 264,93**	**168 051,18**	**189 514,03**
Installations techniques, matériel et out				
21550000 - OUTILLAGE INDUSTRIEL	9 656,04		9 656,04	6 099,19
28155000 - AMORTISSEMENT OUTILLA		4 555,60	-4 555,60	-4 302,74
	9 656,04	**4 555,60**	**5 100,44**	**1 796,45**
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agenct, aménagt.	25 395,14		25 395,14	
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	135 489,85		135 489,85	93 417,54
21830000 - MATERIEL DE BUREAU ET I	11 543,44		11 543,44	9 281,44
21831000 - MAT.INFORM.BUREAU H.B.	718,32		718,32	718,32
21840000 - MOBILIER	11 646,96		11 646,96	11 646,96
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct.		1 698,31	-1 698,31	
28182000 - AMORT. MAT DE TRANSPO		91 618,15	-91 618,15	-80 959,21
28183000 - AMORT MAT. BUR. ET INFO		4 825,30	-4 825,30	-4 204,29
28183100 - AMORT. MAT. INFORMAT H.		718,32	-718,32	-718,32
28184000 - AMORTISSEMENT MOBILIE		8 253,10	-8 253,10	-8 253,89
	184 793,71	**107 113,18**	**77 680,53**	**20 928,55**
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - TITRES DE PARTICIPATION	2 103,54		2 103,54	1 951,04
	2 103,54		**2 103,54**	**1 951,04**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Autres immobilisations financières				
27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEME	1 799,31		1 799,31	1 799,31
27500100 - DEPOT GARANTIE TOTAL	2 241,15		2 241,15	2 241,15
	4 040,46		**4 040,46**	**4 040,46**
ACTIF IMMOBILISE	**733 905,54**	**438 077,86**	**295 827,68**	**242 882,21**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
32222000 - STOCK PRODUITS ENTRET	520,73		520,73	
32223000 - STOCK ALIMENTATION RE	599,95		599,95	185,71
	1 120,68		**1 120,68**	**185,71**
Marchandises				
37100000 - Marchandise (ou groupe) A	142,14		142,14	
	142,14		**142,14**	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	142 902,30		142 902,30	189 814,56
	142 902,30		**142 902,30**	**189 814,56**
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	18 650,18		18 650,18	25 531,04
42100000 - Personnel - rémunérations du				332,55
42100012 - SALAIRES FETHI KAMEL	90,16		90,16	
43870000 - PRODUITS A RECEVOIR				7 475,13
44711000 - TAXES SUR LES SALAIRES				15 004,85
46710000 - DEBITEUR/ CREDITEUR SE	1 618,12		1 618,12	1 618,12
46712000 - Stéphane MINGUENEAU	3 699,60		3 699,60	3 549,60
	24 058,06		**24 058,06**	**53 511,29**
Divers				
Disponibilités				
51210000 - COMPTE PRINCIPAL N° 29				229 353,41
51211000 - CREDIT COOP - PRINCIPAL	345 615,51		345 615,51	
51230000 - COMPTE LIVRET BLEU N°	32 622,35		32 622,35	32 453,21
51240000 - LIVRETOBNL TRIPLEX 0002	197 752,23		197 752,23	300 019,72
51250000 - COMPTE CDS N° 29210201	32,36		32,36	37,02
51280000 - COMPTE CAMP/NAV N° 29	300,00		300,00	
51290000 - COMPTE SDS N°29210211	134,50		134,50	169,54
53000000 - CAISSE BUREAU EN EURO	13,47		13,47	1,83
53000007 - CAISSE ARGENT DE POCH				115,71
53100000 - CAISSE SDS	238,15		238,15	221,65
53110000 - Caisse en monnaie nationale	60,05		60,05	
53120000 - CAISSE NAV / CAMPS EUR	155,77		155,77	941,63
53140000 - CAISSE BUREAU EN DEVIS				549,20
	576 924,39		**576 924,39**	**563 862,92**
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	16,33		16,33	
48610000 - CHARGES CONSTATEES D'				206,93
	16,33		**16,33**	**206,93**
ACTIF CIRCULANT	**745 163,90**		**745 163,90**	**807 581,41**
COMPTES DE REGULARISATION				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
TOTAL DE L'ACTIF	**1 479 069,44**	**438 077,86**	**1 040 991,58**	**1 050 463,62**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - FONDS ASSOCIATIF SANS DRO	685,92	685,92
10268100 - SUBV N REN D'INVESTIS T S	23 636,63	23 636,63
	24 322,55	**24 322,55**
Autres réserves		
10685200 - EXCEDENTS AFFECTES A L INVEST.	31 912,35	
	31 912,35	
Report à nouveau		
11000000 - EXECENT AFFECTE REDUC.CHARGES	3 197,68	89 045,75
11600000 - DEPENSES NON OPPOSABLE	-20 238,41	
	-17 040,73	**89 045,75**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 610,50**	**326 215,19**
Provisions réglementées		
14500000 - AMORTISSEMENTS DEROGATOIR	116 375,32	124 593,00
	116 375,32	**124 593,00**
FONDS PROPRES	**161 179,99**	**564 176,49**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
11502019 - RAN 2019	240 218,00	
11502020 - RAN 2020	59 289,65	
11503000 - RAN REDUCTION DE CHARGE EXPLOIT.	15 000,00	
11512019 - RAN SDS 2019	42 218,58	
11512020 - RAN 2020 SDS	14 933,00	
	371 659,23	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**371 659,23**	
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	15 000,00	
15850000 - PROVISIONS POUR RISQUES	89 284,00	89 284,00
	104 284,00	**89 284,00**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**104 284,00**	**89 284,00**
Fonds dédiés sur subventions		
19210000 - FONDS DEDIES A L INVEST.	54 562,00	
	54 562,00	
FONDS DEDIES	**54 562,00**	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16471400 - EMPRUNT SEAT LEON 1-5 ANS	10 136,38	10 136,38
16471500 - EMPRUNT DACIA LODGY 1-5 ANS	7 507,01	7 507,01
16481000 - EMPRUNT MASTER COMBI -1 A		3 535,61
16481400 - EMPRUNT SEAT LEON		3 341,41
16481500 - EMPRUNT DACIA LODGY		2 337,14
16884000 - INTERET COURU EMPR. ETABL	6,49	6,49
	17 649,88	*26 864,04*
Découverts et concours bancaires		
51210000 - COMPTE PRINCIPAL N° 29210240	22 295,82	
51212000 - CREDIT COOP - EDUCATIF 4810	3 415,27	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
51213000 - CREDIT COOPERATIF SDS 4709	3 806,47	
51214000 - CREDIT COOP MOBILE 1 4507	3 631,37	
51215000 - CREDIT COOPERATIF MOBILE 2	3 771,92	
51280000 - COMPTE CAMP/NAV N° 29210210		1 101,63
51860000 - INTERETS COURUS A PAYER	73,75	73,75
	36 994,60	*1 175,38*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**54 644,48**	**28 039,42**
Emprunts et dettes financières diverses		
16880000 - Intérêts courus	2,42	
	2,42	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - FACTURES FOURNISSEURS NON	10 965,55	10 275,16
	10 965,55	**10 275,16**
Dettes fiscales et sociales		
42100086 - KIBOULOU	34,49	
42700000 - OPP. SAISIE/SAL.		157,77
42700002 - OPP. SAISIE/SAL. JEBALI	190,58	
42700200 - OPP. SAISIE/SAL. TANIFEANI	82,77	
42820000 - DETTES PROVISIO. POUR CON	65 839,35	97 378,31
42860000 - Personnel - autres charges à payer	10 500,00	
43100000 - URSSAF	30 930,00	27 822,00
43700000 - AGEFOS PME FORMATIONS		9 532,00
43710000 - IJSS CPAM		1 266,32
43720000 - MUTUELLE EMOA	1 580,20	880,87
43730000 - MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	6 598,29	7 094,88
43732000 - CIL CILVAR	2 898,47	2 898,47
43734000 - MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	14 714,43	9 529,41
43783000 - OPCO SANTE FORMATION	10 593,00	
43820000 - CHARGES SOCIALES SUR CONG	29 009,25	56 397,22
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE IRPP	1 445,60	2 398,82
44711000 - TAXES SUR LES SALAIRES	18 225,36	
	192 641,79	**215 356,07**
Autres dettes		
41980000 - AVOIR A ETABLIR	90 493,21	139 295,48
46714000 - REMBOURSEMT FRAOS PRO HADIDI	20,00	
46720001 - PECULE ET VETURES JEUNES	232,00	
46740000 - REMBST FRAIS PRO M.JACQUET	206,34	
46760000 - REMBST FRAIS PRO MME ALBISSER	37,00	37,00
46797000 - LAURE JEREMY RBT NOTE DE FRAIS	63,57	
46860000 - CHARGES A PAYER		4 000,00
	91 052,12	**143 332,48**
DETTES	**349 306,36**	**397 003,13**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**1 040 991,58**	**1 050 463,62**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Subventions d'exploitation				
73000011 - ASE DE L AUDE	73 268,64	4,61		
73100012 - ASE DU VAUCLUSE	109 184,64	6,86		
73100013 - ASE BDR DGAS DIRECTION ENFAN	28 732,78	1,81		
73130000 - ASE DU VAR (83)	878 632,08	55,24		
73130002 - PROTECTION JUDICIARE DE L	377 661,84	23,74		
73130003 - DOTATION SDS	89 679,09	5,64		
73130005 - ASE ALPES MARITIMES (06)	33 401,88	2,10		
74000000 - SUBVENTIONS EXPLOITATION MEC			1 656 892,84	93,45
74000100 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATIN SDS			116 100,00	6,55
	1 590 560,95	**100,00**	**1 772 992,84**	**100,00**
Reprises et Transferts de charge				
78150000 - REPRISES SUR PROV EXPLOITATIO	8 217,68	0,52	26 223,28	1,48
79100000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'E			1 044,81	0,06
79100200 - TRSFT DE CHARGES DIVERSES	3 446,00	0,22		
79100300 - TICKETS REPAS REGLES/SALARIES	1 406,50	0,09		
79105000 - REMBOURSEMENT D'ASSURANCE	1 943,00	0,12	2 365,60	0,13
79136400 - PRIME APPRENTISSAGE			500,00	0,03
79143000 - INDEMNITES MALADIE MEDERI	53 228,35	3,35	59 653,35	3,36
	68 241,53	**4,29**	**89 787,04**	**5,06**
Autres produits				
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	99,27	0,01	698,63	0,04
75882000 - Créé par Comsx	0,80			
	100,07	**0,01**	**698,63**	**0,04**
Produits d'exploitation	**1 658 902,55**	**104,30**	**1 863 478,51**	**105,10**
Variation de stock de marchandises				
60370000 - Variat. stocks marchandises	-142,14	-0,01		
	-142,14	**-0,01**		
Achats de matières premières				
60230000 - VIVRES AU REVEST	28 797,16	1,81	24 702,56	1,39
60230500 - VIVRES SERVICE DE SUITE	5 169,56	0,33	7 140,04	0,40
60231000 - VIVRES EN CAMPS			962,82	0,05
60232000 - VIVRES EN NAVIGATIONS	21 208,75	1,33	25 933,03	1,46
	55 175,47	**3,47**	**58 738,45**	**3,31**
Variation de stock de matières premières				
60322000 - STOCK PRODUIT ENTRETIEN	-520,73	-0,03	337,64	0,02
60323000 - STOCK ALIMENTATION REVEST	-414,24	-0,03	528,27	0,03
	-934,97	**-0,06**	**865,91**	**0,05**
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 - CONSOMMATION EAU	1 949,69	0,12	1 556,38	0,09
60611100 - CONSOMMATION EAU SDS	2 481,86	0,16	1 270,12	0,07
60612000 - CONSOMMATION EDF REVEST/ATE	3 876,30	0,24	3 795,38	0,21
60612100 - CONSOMMATION BOUTEILLE GAZ	255,00	0,02	493,01	0,03
60612130 - BOUTEILLES DE GAZ NAVIGATION	193,21	0,01		
60612200 - CONSOM . EDF SDS RDC & 1 ETAG	2 718,97	0,17	2 969,14	0,17
60612300 - ABONMT EDF REVEST ET ATELIER	478,45	0,03		
60612400 - ABONMT EDF SDS RDC & ETAGE	1 985,32	0,12		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
60613000 - CHAUFFAGE FIOUL REVEST	2 312,02	0,15	6 552,47	0,37
60621000 - CARBURANT CLIO DH 623 AJ	430,01	0,03	2 716,97	0,15
60621001 - CARBURANT TRAFIC BF 969 R	1 683,91	0,11	1 292,24	0,07
60621002 - CARBURANT PATRIACH	5 870,90	0,37	5 966,51	0,34
60621003 - CARBURANT LOGAN AJ 725 QE	183,63	0,01		
60621004 - CARBURANT MASTER DA 019 VA	543,82	0,03	1 548,25	0,09
60621005 - CARBURANTS VEHICULES	2 136,73	0,13	1 108,52	0,06
60621006 - CARBURANT SEAT LEON EH-057-Q	1 403,20	0,09	1 250,66	0,07
60621007 - CARBURANT DACIA LODGY EJ609R	1 675,09	0,11	2 421,95	0,14
60621200 - CARBURANT AUTRES	283,67	0,02	33,43	
60622000 - PROD.ENTRETIEN HYGIENE	2 935,59	0,18	2 596,08	0,15
60622002 - PRODUITS ENTRETIEN HYGIENE S	619,14	0,04		
60622100 - HYGIENE JEUNES	715,79	0,05	1 041,61	0,06
60622110 - HYGIENES NAVIGATION	1 512,99	0,10		
60622120 - HYGIENES JEUNES SDS	194,47	0,01		
60623000 - FOURNITURES MATERIEL D'AT	7 243,88	0,46	227,66	0,01
60623002 - FOURNITURES ATELIER SDS	167,10	0,01		
60623100 - FOURNITURES MATERIEL FORE			383,30	0,02
60623102 - DOUBLE CLEFS SDS	46,80			
60624000 - FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 784,11	0,18	4 261,30	0,24
60624002 - FOURNITURES ADMINISTRATIF SD	667,79	0,04		
60625000 - FOURNITURES SCOLAIRES ET	1 811,75	0,11	339,41	0,02
60626000 - FOURNITURES HOTELIERES	4 005,84	0,25	1 959,40	0,11
60626003 - TROUSSEAU NAVIGATION	1 980,55	0,12		
60626100 - FOURN.HOTELIERES SERVICE	1 781,66	0,11	469,41	0,03
60627000 - MATERIEL SPORTIF	1 050,94	0,07		
60628100 - VETURE PROFESSIONNELLE			1 194,75	0,07
60661000 - FOURNITURES MEDICALES	121,90	0,01	527,18	0,03
61100000 - PRESTATIONS DE SERVICES H	25,59		97,43	0,01
61100001 - PRESTATIONS DE SERVICES A	160,08	0,01		
61110000 - PRESTATIONS MEDICALES	2 914,63	0,18	898,17	0,05
61110002 - PRESTATIONS MEDICALES SDS	284,96	0,02		
61110003 - PRESTATION MEDICALES NAVIGATI	3 815,32	0,24		
61128000 - FRAIS DE SCOLARITE	146,00	0,01	402,72	0,02
61180000 - PRESTATIONS COIFFURE	792,00	0,05	1 023,18	0,06
61180002 - COIFFEUR SDS	215,00	0,01		
61180003 - COIFFEUR NAVIGATION	50,00			
61181000 - SORTIES LOISIRS SPORTS MECS	3 522,10	0,22	7 310,00	0,41
61181200 - LOISIRS SDS	469,59	0,03		
61181300 - LOISIR NAVIGATION	1 056,49	0,07		
61182000 - HEBERGEMENT A L'EXTERIEUR	1 753,34	0,11	6 441,54	0,36
61200001 - BNP PARIBAS LEASING SOLUTION	1 150,13	0,07		
61300000 - LOCATION SERVICE DE SUITE	15 453,84	0,97	15 069,84	0,85
61322000 - LOCATION STANDARD DIATONI	1 545,98	0,10	767,76	0,04
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	347,99	0,02	842,39	0,05
61352100 - AFFRETEMENT SEANERGIES			170 725,50	9,63
61352200 - AFFRETEMENT NAVIGATION	182 220,72	11,46		
61353001 - LOCATION MATERIEL DE TRAN			841,11	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	%
61400000 - CHARGES LOCATIVES SERVICE			384,00	0,02
61521000 - ENTRETIEN ESPACES VERTS P	76,35		63,51	
61521001 - ENTRETIEN MENAGE	525,00	0,03		
61522000 - ENTRETIEN REPARATION BATI			7 762,87	0,44
61522300 - ENT./REPARATION SERVICE D			45,00	
61523000 - ENTRETIEN REPARATION ATEL			121,10	0,01
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	3 881,03	0,24		
61550008 - ENTRETIEN/REPAR CLIO IV	773,67	0,05		
61552000 - ENTRETIEN REPARATION TRAF	1 503,48	0,09	22,39	
61552002 - ENTRETIEN REPARATION MAST	1 187,95	0,07	1 557,64	0,09
61552003 - ENTRETIEN REPARATION LOGA			297,41	0,02
61552004 - ENTRETIEN MAT. TRANSPORT			96,35	0,01
61552005 - ENTRETIEN RENAULT CLIO III	756,16	0,05	1 320,99	0,07
61552006 - ENTRETIEN / REP. SEAT LEO	1 221,52	0,08	7 290,27	0,41
61552007 - ENTRETIEN / REP. LODGY	1 092,18	0,07	122,79	0,01
61552300 - ENTRETIEN REPARATION PATR	112,85	0,01		
61558000 - ENTRET.REP. MAT. OUTILLAG			735,60	0,04
61560000 - MAINTENANCE	2 046,45	0,13	4 354,13	0,25
61560002 - MAINTENANCE SDS	59,22			
61560100 - MAINTENANCE LOGICIELS	2 694,75	0,17	1 003,25	0,06
61600000 - PRIMES D'ASSURANCE	-66,62		52,05	
61600001 - PRIME ASSUR MULTIRISQUE MECS	1 855,86	0,12		
61600002 - PRIME ASSUR MULTI RISQUE SDS	119,80	0,01		
61620000 - ASSURANCE DOMMAGE-CONSTRU			516,50	0,03
61620100 - ASSUR.DOM.CONSTRUC.SERVIC			118,22	0,01
61630000 - ASSURANCE VEHICULES MAIF			5 319,07	0,30
61630001 - ASSURANCE VEHICULES MECS	4 713,62	0,30		
61630002 - ASSURANCE VOITURE SDS	695,41	0,04		
61650000 - ASSURANCE RESPONSABILITE			1 289,39	0,07
61700000 - Etudes et recherches	420,00	0,03		
61820000 - DUCUMENTATION GENERALE &	344,01	0,02	1 379,89	0,08
62113000 - HONORAIRES PSYCHOLOGUE	5 040,00	0,32	6 010,00	0,34
62114000 - FRAIS DE SUIVI SCOLAIRE	10 528,00	0,66	11 648,00	0,66
62114002 - FRAIS SUIVI SCOLAIRE SDS	3 200,00	0,20		
62260000 - HONORAIRES EXPERT COMPTABL	17 408,40	1,09	14 592,60	0,82
62261000 - HONORAIRES COMMISSAIRE CP	9 080,00	0,57	10 668,00	0,60
62261100 - HONORAIRES DIVERS	13 430,00	0,84	120,93	0,01
62262000 - HONORAIRES D'AVOCAT	15 300,00	0,96	22 593,88	1,27
62500000 - DEPLACEM. MISSIONS ET REC	4 035,49	0,25		
62510000 - DEPLACEMENTS PERSONNEL	3 159,20	0,20	8 067,21	0,46
62511000 - DEPLACEMENTS RETOUR FAMIL	981,23	0,06	306,34	0,02
62512000 - DEPLACEMENTS TRIBUNALS /	263,19	0,02	293,89	0,02
62513000 - TRANSF CAMPS/ NAV EDUC+ ENFA	34 286,26	2,16	26 889,63	1,52
62514000 - DEPLACEMENTS LOISIRS	586,02	0,04	226,07	0,01
62515000 - DEPLACEMENTS STAGES SCOLA	1 532,55	0,10	1 818,38	0,10
62516000 - PEAGES/PARKING	2 644,17	0,17		
62516002 - PEAGES/PARKING SDS	130,70	0,01		
62560000 - MISSION			662,00	0,04

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
62570000 - RECEPTION			1 931,03	0,11
62610000 - FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	408,96	0,03	653,73	0,04
62620000 - ABON STANDARD/INTERNET			53,04	
62621000 - TELECOM. BUREAU/ INTERNET	849,35	0,05	2 148,77	0,12
62623000 - FORFAITS BOUYGUES CAMPS & NA			323,74	0,02
62625000 - FORFAIT MOBILE FREE SDS			211,89	0,01
62626000 - FORFAIT MOBILE FREE DP	108,98	0,01	179,91	0,01
62627000 - FORFAIT MOBILE FREE DIRECTRIC			255,55	0,01
62628000 - FORFAIT MOBILE FREE EDUCATEU			208,96	0,01
62629000 - FORFAIT MOBILE FREE CHEF SERV			303,29	0,02
62630000 - FOFAIT MOBILE FREE HACHEICHIA			18,00	
62631000 - FORFAIT MOBILE FREE SECRETARI			185,88	0,01
62632000 - ABONNEMNENT FAX EDUCS REVE			253,20	0,01
62633000 - ABON HAUT DEBIT FREE SDS	354,44	0,02	296,85	0,02
62634000 - ABONT TELEPHONE USAGER SDS			261,90	0,01
62635000 - CORALIS ABONNEMT FORF. 7 LIGN	2,20		396,23	0,02
62635001 - ABON FORFAITS 9 LIGNES MECS	2 130,71	0,13		
62635002 - ABONN EQUIPES MOBILES	813,33	0,05		
62636000 - ABONNEMENT ROUTEURS INTERN	944,86	0,06	180,00	0,01
62637000 - RECHARGES TEL POUR LES JEUNE	122,93	0,01		
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 617,49	0,10	1 453,65	0,08
62720000 - Commissions sur emprunts	469,34	0,03		
62800000 - FRAIS GESTION TOTAL	505,93	0,03	541,32	0,03
62810100 - Cotisations	427,33	0,03	363,71	0,02
62830000 - NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	248,00	0,02	327,54	0,02
62830002 - NETTOYAGE A L EXTERIEUR SDS	23,00			
62830003 - NETTOYAGE A L EXTERIEUR MOBIL	414,21	0,03		
62881000 - PHOTOGRAPHIES	32,80		50,00	
	429 117,60	**26,98**	**398 742,31**	**22,49**
Impôts et taxes				
63100002 - TAXE SUR LES SALAIRES SDS	1 647,21	0,10		
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	47 582,00	2,99	39 415,84	2,22
63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	16 905,52	1,06	14 557,73	0,82
63340000 - EFFORT CONSTRUCTION			2 898,17	0,16
63512000 - TAXES FONCIERES	2 602,00	0,16	2 679,00	0,15
63513000 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	457,00	0,03	453,00	0,03
63540000 - Vignettes automobiles	117,60	0,01		
63540001 - DROITS D'ENREGISTREMENT E			50,00	
63587000 - TAXES DE PORT PATRIACH	4 497,24	0,28	4 105,62	0,23
	73 808,57	**4,64**	**64 159,36**	**3,62**
Salaires et Traitements				
64110000 - SALAIRES BRUTS	677 018,12	42,56	614 595,26	34,66
64110002 - SALAIRES BRUTS SDS	21 482,98	1,35	28 930,05	1,63
64118000 - INDEMNITES RUPTURE CONVENTI	7 640,00	0,48		
64120000 - CONGES PAYES	-33 538,31	-2,11	6 945,47	0,39
64140000 - INDEMNITES DE LICENCIEMEN	4 088,96	0,26	8 935,79	0,50
	676 691,75	**42,54**	**659 406,57**	**37,19**

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 sociales				
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	198 237,49	12,46	202 237,52	11,41
64510002 - URSSAF SDS	5 245,27	0,33		
64512000 - COTISATIONS MUTUELLE EMOA	6 547,04	0,41	5 339,06	0,30
64512002 - MUTUELLE EMOA SDS	338,64	0,02		
64518200 - CAISSES PREVOYANCE MEDERIC	55 482,60	3,49	36 814,78	2,08
64518202 - PREVOYANCE SDS	1 500,26	0,09		
64520000 - CHARGES SOCIALES SUR CP	-25 388,62	-1,60	13 290,91	0,75
64522000 - CHGS SOCIALES SUR REM. DUES	3 500,00	0,22		
64530000 - CAISSES RETRAITE MEDERIC	36 493,15	2,29	39 713,21	2,24
64530002 - CAISSE RETRAITE SDS	996,22	0,06		
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHAR	3 284,40	0,21	3 520,60	0,20
64780000 - Stages formation perfectionnement	1 560,00	0,10		
	287 796,45	**18,09**	**300 916,08**	**16,97**
Amortissements et provisions				
68111000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	884,15	0,06	986,90	0,06
68112000 - IMMOBILISATIONS CORPORELL	33 105,49	2,08	29 655,12	1,67
68150000 - DOT.PROV.POUR RISQUES/CHARG	15 000,00	0,94	380,28	0,02
68970000 - REPORTS FONDS DEDIES	25 832,00	1,62		
	74 821,64	**4,70**	**31 022,30**	**1,75**
Autres charges				
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION	523,58	0,03	60,24	
65820000 - PECULE GROUPE	9 611,43	0,60	10 983,60	0,62
65820050 - VETURE			13 523,50	0,76
65830009 - VETURE GROUPE	22 067,20	1,39		
	32 202,21	**2,02**	**24 567,34**	**1,39**
Charges d'exploitation	**1 628 536,58**	**102,39**	**1 538 418,32**	**86,77**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**30 365,97**	**1,91**	**325 060,19**	**18,33**
Produits financiers				
76400000 - REVENUS VALEURS MOBIL. PL	472,69	0,03	261,30	0,01
	472,69	**0,03**	**261,30**	**0,01**
Charges financières				
66110000 - Intérêts des emprunts et dettes	43,67			
66116200 - INTERETS RENAULT MASTER C	53,60		152,62	0,01
66117300 - INTERETS EMPRUNT CLIO III			4,54	
66117400 - INTERETS / EMPRUNT SEAT L	239,03	0,02	305,14	0,02
66117500 - INTERETS/EMPRUNT DACIA LO	130,19	0,01	221,16	0,01
	466,49	**0,03**	**683,46**	**0,04**
Résultat financier	**6,20**		**-422,16**	**-0,02**
RESULTAT COURANT	**30 372,17**	**1,91**	**324 638,03**	**18,31**
Produits exceptionnels				
77100000 - PRODUITS EXCEPT. SUR OPER	299,00	0,02	33,62	
77300000 - PRODUITS SUR EXERCICE ANT			8 221,34	0,46
77500000 - Produits cessions éléments d'actif	300,00	0,02		
	599,00	**0,04**	**8 254,96**	**0,47**
Charges exceptionnelles				
67100000 - Charges exception. s/opérat.gestion	19 266,91	1,21		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
67120000 - PENALITES ET AMENDES	708,00	0,04	225,00	0,01
67180000 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OP	5 385,76	0,34	6 106,80	0,34
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANT			346,00	0,02
	25 360,67	**1,59**	**6 677,80**	**0,38**
Résultat exceptionnel	**-24 761,67**	**-1,56**	**1 577,16**	**0,09**
EXCEDENT OU DEFICIT	**5 610,50**	**0,35**	**326 215,19**	**18,40**
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 : ZONE BLEUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 040 992 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 611 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 12/05/2021 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet de mener des actions et de se doter tous moyens destinés à lutter contre toutes les formes d'inadaptation et d'exclusion sociale.
Pour réaliser cet objet l'association est gestionnaire d'une Maison d'Enfant à Caractère Social (MECS) et d'un Service De Suite (SDS)

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.

Le changement de méthode de présentation, survenue au cours de l'exercice, est le suivant :

Le plan comptable des associations soumis par le règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 2019 a été modifié par l'autorité des normes comptables (ANC) en 2018 (règlement n° 2018-06). Ce nouveau plan comptable rentre en application à compter du 1er janvier 2020.

L'impact de ce changement de méthodes comptables sur les comptes de l'association concerne la présentation des états financiers identifiées dans les tableaux du bilan et du compte de résultat et principalement sur les opérations suivantes :
- Utlisation de FONDS DEDIES POUR INVESTISSEMENT (compte 1921) au lieu du compte 142 PROVISION POUR RENOUVELLEMENT DES IMMOBILISATIONS.
- Utilisation des comptes 73 PRODUITS A LA CHARGE DU DEPARTEMENT au lieu du 74 SUBVENTIONS

Ainsi la présentation des comptes annuels 2020 prennent en comptes ces modifications. Cela correspond donc à un changement de méthodes comptables

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

Règles et méthodes comptables

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.
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.
L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisons.

Règles et méthodes comptables

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 entités. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entité 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'entité 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	4 260	14 856		19 116
Immobilisations incorporelles	**4 260**	**14 856**		**19 116**
- Terrains	24 880			24 880
- Constructions sur sol propre	295 751			295 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	193 565			193 565
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 099	3 557		9 656
- Installations générales, agencements aménagements divers		25 395		25 395
- Matériel de transport	93 418	42 212	139	135 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 647	2 262		23 909
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**635 359**	**73 426**	**139**	**708 646**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 951	153		2 104
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 040			4 040
Immobilisations financières	**5 992**	**153**		**6 144**
ACTIF IMMOBILISE	**645 611**	**88 434**	**139**	**733 906**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	14 856	73 426	153	88 434
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**14 856**	**73 426**	**153**	**88 434**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		139		139
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**139**		**139**

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	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	4 488	884		5 144
Immobilisations incorporelles	**4 488**	**884**		**5 144**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	195 914	7 394		213 793
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	103 888	8 858		107 472
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 303	975		4 556
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 698		1 698
- Matériel de transport	80 959	10 868	139	91 618
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 177	3 312		13 797
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**398 241**	**33 105**	**139**	**432 934**
ACTIF IMMOBILISE	**402 729**	**33 990**	**139**	**438 078**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 171 017 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	4 040		4 040
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	142 902	142 902	
Autres	24 058	24 058	
Charges constatées d'avance	16	16	
Total	**171 017**	**166 977**	**4 040**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommatio	Ala clôture
Fonds propres sans droit de	24 323				24 323
Fonds propres avec droit de					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités socia		326 215		326 215	
Réserves des activités social			31 912		31 912
RAN hors activités sociales	89 046			106 086	-17 041
RAN des activités sociales			371 659		371 659
Exc.ou Déficit hors activ.soci	326 215	-326 215	6 569		6 569
Exc.ou Déficit des activités s				959	-959
Situation nette	**439 583**		**410 141**	**433 261**	**416 464**
Fonds propres consomptible					
Subventions d'investissemen					
Provisions réglementées	124 593			8 218	116 375
Droits de propriétaires (Com					
TOTAL	**564 176**		**410 141**	**441 478**	**532 839**

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		15 000			15 000
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et char	89 284				89 284
Total	**89 284**	**15 000**			**104 284**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		40 832	8 218		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 349 306 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	36 995	36 995		
- à plus de 1 an à l'origine	17 650	5 800	11 850	
Emprunts et dettes financières divers (*) (	2	2		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 966	10 966		
Dettes fiscales et sociales	192 642	192 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	91 052	91 052		
Produits constatés d'avance				
Total	**349 306**	**337 456**	**11 850**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 214			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES FOURNISSEURS NON	10 966
INTERET COURU EMPR. ETABL	6
INTERETS COURUS A PAYER	74
Intérêts courus	2
DETTES PROVISIO. POUR CON	65 839
Personnel - autres charges à payer	10 500
CHARGES SOCIALES SUR CONG	29 009
AVOIR A ETABLIR	90 493
Total	**206 890**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	16		
Total	**16**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants engager en fin d'exercice A - B + C
FONDS DEDIES IN	*28 730*	*28 730*		*25 832*	54 562
Total	**28 730**	**28 730**		**25 832**	**54 562**

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		**5 611**
MECS DEFERLANTE	**21 915**	
SDS		**20 956**
Part du résultat sur gestion conventionnée	**21 915**	**20 956**
Part du résultat sur gestion libre		**6 569**

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 38 656 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 15 000 euros

Les provisions IFC ont été comptabilisées pour la première fois sur l'exercice 2020 pour une valeur de 15 000€. Le montant total estimé des IFC s'élève à 38 656€, soit une provision à hauteur de 39%.

Les hypothèses retenues pour le calcul des IFC sont les suivantes, à savoir :

o un âge de départ à la retraite de 62 ans ;

o un taux de progression des salaires de 2% ;

o un taux d'actualisation de 1% ;

o un taux de charge moyen de 55% ;

o un turn over par tranche d'âge de 5% de 18 à 30 ans / 3% de 31 à 40 ans / 2% de 41 à 50 ans / 1% de 51 à 65 ans »

o une proratisation de l'indemnité en fonction de l'age et du temps passé dans la convention

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	
- Produits à recevoir		x	
- 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	