

OEUVRE DES PRISONS

212 ROUTE DES PINCHINATS

LA SOURCE

13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 24

CABINET CHARRIER ET ASSOCIES

1 ALLEE RUFINUS

LE SIGNORET

13100 AIX EN PROVENCE

04.42.99.04.99

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	87 743	58 164	29 579	36 966	7 387	19.98
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	22 807	22 807				
	Constructions	1 566 262	871 036	695 227	742 539	47 313	6.37
	Installations techniques Matériel et outillage	162 250	131 314	30 936	21 668	9 268	42.77
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	9 181		9 181	9 181		
	Prêts						
	Autres	30 550		30 550	30 550		
	Total I	1 878 792	1 083 321	795 472	840 903	45 432	5.40
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	131 887		131 887	135 784	3 897	2.87
	Valeurs mobilières de placement	546 198		546 198	565 960	19 762	3.49
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	248 440		248 440	218 574	29 866	13.0
	Charges constatées d'avance (2)	996		996	255	741	289.93
	Total II	927 521		927 521	920 574	6 948	0.75
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 806 314	1 083 321	1 722 993	1 761 477	38 484	2.18

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	381 648	9 982	371 666	NS
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	67 794	99 861	32 068	32.11
	Autres				
	Report à nouveau	3 145	205 324	208 469	101.53
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 824	80 355	60 531	75.33
	Situation nette (sous total)	466 120	395 523	70 598	17.85
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	169 115	231 556	62 441	26.97
	Provisions réglementées	388 065	386 565	1 500	0.39
	Total I	1 023 301	1 013 644	9 657	0.95
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	102 888	73 049	29 838	40.85
	Total III	102 888	73 049	29 838	40.85
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	420 964	464 713	43 748	9.41
	Emprunts et dettes financières diverses	625	665	41	6.12
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 563	28 857	19 294	66.86
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	55 388	55 273	114	0.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	58 106	24 210	33 896	140.01
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	52 160	101 065	48 905	48.39
	Total IV	596 805	674 783	77 979	11.56
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 722 993	1 761 477	38 484	2.18

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

148 081

573 718

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	100	160	60	37.50
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 254	2 111	143	6.78
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	678 014	721 924	43 910	6.08
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	19 347		19 347	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 019		6 019	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	369 043	331 384	37 660	11.36
Total I	1 074 777	1 055 578	19 199	1.82
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	185 035	169 507	15 527	9.16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	45 094	40 786	4 308	10.5
Salaires et traitements	519 216	494 334	24 881	5.03
Charges sociales	209 621	207 313	2 307	1.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	66 471	66 428	43	0.06
Dotations aux provisions	68 033	20 000	48 033	240.16
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 325	2 982	1 657	55.55
Total II	1 094 794	1 001 351	93 442	9.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 016	54 227	74 243	136.91

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	1	0	31.34
Autres intérêts et produits assimilés	5 254	6 948	1 694	24.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	5 255	6 949	1 695	24.38
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	20 022	7 096	12 925	182.14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	20 022	7 096	12 925	182.14
2. Résultat financier (III-IV)	14 767	147	14 620	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	34 783	54 080	88 863	164.32
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	41 965	11 779	30 186	256.27
Sur opérations en capital	12 642	14 761	2 119	14.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	54 607	26 540	28 067	105.75
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	0	265	265	99.87
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	0	265	265	99.87
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	54 607	26 275	28 332	107.83
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 134 639	1 089 068	45 572	4.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 114 816	1 008 713	106 103	10.52
5. EXCEDENT OU DEFICIT	19 824	80 355	60 531	75.33

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	29 579	36 966	7 387	19.98
20500000 LOGICIELS	3 744	3 744		
20810000 ETUDES	83 999	83 999		
28050000 AMORT.LOGICIELS	3 328	2 080	1 248	60.00
28081000 AMORT.ETUDES	54 836	48 697	6 139	12.61
TERRAINS				
21200000 AMENAGEMENT TERRAIN	22 807	22 807		
28120000 AMORT.AMENGTS.TERRAINS	22 807	22 807		
CONSTRUCTIONS	695 227	742 539	47 313	6.37
21310000 IMMEUBLE PINCHINATS	594 551	594 551		
21315000 EXTENSION	548 980	548 980		
21350000 AMENAGEMENTS BATIMENTS	311 692	311 692		
21351000 AMENAGEMENTS CUISINE	111 040	111 040		
28131000 AMORT.IMMEUBLE	392 404	374 567	17 837	4.76
28131500 AMORT.EXTENSION	95 024	76 909	18 115	23.55
28135000 AMORT.AMENGTS.IMMEUBLE	272 569	261 207	11 362	4.35
28135100 AMORT.AMENGTS.CUISINE	111 040	111 040		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	30 936	21 668	9 268	42.77
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE	22 911	19 312	3 598	18.63
21810000 INSTAL.-AGENCEMENTS DIVERS	58 120	58 120		
21811000 AMENAG.INCENDIE.SECURITE	1 579	1 579		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	51 425	45 362	6 063	13.37
21830000 MAT.DE BUREAU & INFORM	7 646	7 646		
21840000 MOBILIER	14 928	14 928		
21850000 MATERIEL DE LOISIRS	5 641	5 641		
28154000 AMORT.MATERIEL	12 222	9 562	2 659	27.81
28181000 AMORT.AGENCEMENTS	53 324	51 361	1 963	3.82
28181100 AMORT.AMENGTS.INCENDIE	1 579	1 579		
28182000 AMORT.MAT.DE.TRANSPORT	36 416	41 327	4 911	11.88
28183000 AMORT.MAT.BUR.&.INFO	7 646	7 554	92	1.21
28184000 AMORT.MOBILIER	14 486	13 895	590	4.25
28185000 AMORT.MAT. DE LOISIRS	5 641	5 641		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	9 181	9 181		
27110000 TITRES CREDIT COOP.	9 181	9 181		
AUTRES	30 550	30 550		
27610000 CREANCES DIVERSES	30 550	30 550		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	795 472	840 903	45 432	5.40
AUTRES	131 887	135 784	3 897	2.87
40100000 FOURNISSEURS		294	294	100.00
42100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	622	3 000	2 378	79.28
46870000 DIV.PROD.A.RECEVOIR	131 266	132 491	1 225	0.92
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	546 198	565 960	19 762	3.49
50810000 VMP CREDIT COOP.	512 919	508 100	4 819	0.95
50811000 PARTS CAISSE EPARGNE	15 000		15 000	
50814000 LIVRET A	18 279	57 860	39 581	68.41

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
DISPONIBILITES	248 440	218 574	29 866	13.66
51200100 CREDIT COOP.Fonctionnement		28 091	28 091	100.00
51222000 CREDIT COOP	189 889	150 890	38 998	25.85
51224000 CAISSE D'EPARGNE CSL	49 745	31 992	17 753	55.49
51225000 CAISSE EPARGNE 955	164		164	
53000000 CAISSE	8 642	7 600	1 042	13.71
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	996	255	741	289.93
48600000 CH.CONSTATEES.D'AVANCE	996	255	741	289.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	927 521	920 574	6 948	0.75
TOTAL GENERAL	1 722 993	1 761 477	38 484	2.18

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	381 648	9 982	371 666	NS
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	381 648	149	381 499	NS
10260000 DONS EN NATURE		9 833	9 833	100.00
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	67 794	99 861	32 068	32.11
10680000 ABAT. TAXE S/SALAIRES		29 809	29 809	100.00
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	23 529	23 529		
10685200 EXCEDENT AFFECTE EQUIPT	41 664	41 664		
10685600 RESERVE DE COMPENSATION	2 600	4 859	2 259	46.49
REPORT A NOUVEAU	3 145	205 324	208 469	101.53
11000000 REPORT A NOUVEAU		243 459	243 459	100.00
11591000 DEPENSES REFUSEES PAR TARIFIC.	3 700	3 700		
11920000 DEFICIT REFUSE CHRS REPRIS		22 450	22 450	100.00
11950000 CONGES PAYES		32 175	32 175	100.00
12020000 RESULTAT EN INSTANCE D'AFFECTA	555	24 709	25 264	102.25
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19 824	80 355	60 531	75.33
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	466 120	395 523	70 598	17.
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	169 115	231 556	62 441	26.97
13100000 SUBV.D'INVESTISSEMENT		18 599	18 599	100.00
13111000 SUBV.DDASS	106 714	137 914	31 200	22.62
13112000 SUBVENTION DDE	60 980	60 980		
13113000 SUBVENTION DDASS STUDIOS	14 226	14 226		
13114000 SUBV. ETAT "PIERRE"	130 000	130 000		
13121000 SUBV.REGION PACA	15 245	15 245		
13131000 SUBV.CONSEIL GENERAL	42 822	42 822		
13151000 SUBV. Cte PAYS D'AIX	43 575	43 575		
13911000 AMORT.SUBV.DDASS	67 230	64 029	3 201	5.00
13912000 AMORT.SUBV CG	42 822	42 822		
13914000 AMORT.SUBV DDE	60 980	60 980		
13915000 AMORT.SUBV. PACA	14 754	13 992	762	5.45
13916000 AMORT.SUBVENTION DDASS STUDIOS	14 226	14 226		
13917000 AMORT.SUBVENTION PIERRE	33 280	26 780	6 500	24.27
13918000 AMORT.SUBVENTION CPA	11 155	8 976	2 179	24.27
PROVISIONS REGLEMENTEES	388 065	386 565	1 500	0.
14860000 DIFF.S/REAL. D'ACTIF	388 065	386 565	1 500	0.39
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 023 301	1 013 644	9 657	0.95
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	102 888	73 049	29 838	40.85
15320000 PROV.DEPART RETRAITE	52 550	20 000	32 550	162.75
15850000 PROVISIONS P/PERTES & CHARGES	14 855	20 874	6 019	28.83
15855000 PROVISION CONGES PAYES	35 483	32 175	3 307	10.28
TOTAL PROVISIONS	102 888	73 049	29 838	40.85

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	420 964	464 713	43 748	9.41
16431000 REHABILITATION - CREDIT COOP		303 410	303 410	100.00
16432000 CAISSE DES DEPOTS	151 436	161 302	9 867	6.12
16433000 CREDIT COOP.-VEHICULE	25 529		25 529	
16434000 CREDIT COOP. 100 000€ 09/2026	95 919		95 919	
51200100 CREDIT COOP.Fonctionnement	148 081		148 081	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	625	665	41	6.12
16880000 INTERETS COURUS NON ECHUS	625	665	41	6.12
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 563	28 857	19 294	66.86
40100000 FOURNISSEURS	9 563	28 740	19 178	66.73
40800000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES		117	117	100.00
DETTE FISCALES ET SOCIALES	55 388	55 273	114	0.21
42100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	12 075	14 000	1 925	13.75
43100000 URSSAF	19 615	18 806	809	4.30
43101000 URSSAF REDR.		2 029	2 029	100.00
43720100 MEDERIC	279	264	14	5.40
43720200 PREVOYANCE CADRE	415	410	5	1.27
43720300 AG2R PREV NON CADRE	4 301	3 999	302	7.55
43750000 MUTUELLE N.C	1 283	1 264	19	1.51
43760000 REGIME UNIFIEE AGIRC ARCO	5 221	5 052	169	3.35
43785000 OEUVRES SOCIALES	616	513	103	20.18
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHGES A PAY	4 500	4 500		
44210000 P.A.S. IMPOT S/ REVENU	717	869	152	17.49
44310000 TAXE SUR SALAIRES	6 365	3 567	2 798	78.44
AUTRES DETTES	58 106	24 210	33 896	140.01
46860000 CHARGES A PAYER	58 106	24 210	33 896	140.01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 160	101 065	48 905	48.39
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	52 160	101 065	48 905	48.39
TOTAL DETTES	596 805	674 783	77 979	11.56
TOTAL GENERAL	1 722 993	1 761 477	38 484	2.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS		100		160	60	37.50
75610000 COTISATIONS ADHERENTS		100		160	60	37.50
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		2 254		2 111	143	6.78
70810000 AVANTAGES EN NATURE		2 254		2 111	143	6.78
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		678 014		721 924	43 910	6.08
73212000 DOTATION GLOBALE		642 725		642 725		
74100000 SUBV. D.D.D.				9 000	9 000	100.00
74115000 SUBVENT. - VIOLENCES CONJUG.		26 289		23 199	3 090	13.32
74180000 SUBVENTIONS COVID		9 000			9 000	
74880000 SUBVENTIONS DIVERSES				47 000	47 000	100.00
DONS MANUELS		19 347			19 347	
75411000 DONS MANUEL		19 347			19 347	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		6 019			6 019	
78150000 REPRIS.S/PROV.RISQ.CHARGE		6 019			6 019	
AUTRES PRODUITS		369 043		331 384	37 660	11.1
75812300 CONTRIB. LOGEMENT - C.A.F.		71 672		59 499	12 173	20.46
75813100 MECENAT PRIVE- VINCI		3 210		3 210		
75813110 MECENAT PRIVE - FOND.DE FRANCE				5 000	5 000	100.00
75815000 PARTICIP.FRAIS.DIVERS		51 241		62 201	10 960	17.62
75816000 PLACEMENTS EXTERIEURS		59 535		53 970	5 565	10.31
75817000 CONTRIBUTION FIN ARS		43 263		24 554	18 709	76.20
75818000 CONTRIBUTION E.S. SUPP.		23 760		13 674	10 086	73.76
75831000 REMB. PRESTA. SIAO		103 697		105 304	1 607	1.53
75831100 REMBOURS.MALADIE ET AUTRES		1 479		225	1 704	756.17
75831200 REMBOURS.FRAIS DE FORMATION		14 145		3 746	10 399	277.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 074 777		1 055 578	19 199	1.82
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		185 035		169 507	15 527	9.16
60610000 EAU		4 421		5 158	737	14.30
60612000 ELECTRICITE		9 589		6 812	2 777	40.77
60621000 PHARMACIE		1 089		178	911	510.48
60623000 ACHATS ALIMENTATION		49 176		48 397	779	1.61
60624100 GAZ		780		922	142	15.4
60624400 GAZ DE VILLE		13 064		16 719	3 655	21.86
60625000 PRODUITS D'ENTRETIEN		9 039		2 203	6 836	310.36
60625100 PETIT.MAT.HOTELIER		4 145		5 754	1 609	27.96
60626000 GAS OIL		4 121		4 421	301	6.80
60630000 PETIT OUTILLAGE		1 106		695	411	59.10
60631000 ACHATS VETEMENTS		395		509	114	22.37
60640000 F.ADMINISTRATIVES		2 898		4 739	1 840	38.84
60660000 PETIT MAT. APICULTURE		11 012			11 012	
61220000 CREDIT-BAIL		8 102		8 336	234	2.81
61358000 LOCATION		1 008		1 008		
61520000 ENTR.ET.REP.IMMEUBLE		24 057		17 209	6 848	39.80
61555000 ENTRETIEN MATERIEL		3 453		2 402	1 051	43.77
61560000 MAINTENANCE		4 848		2 974	1 874	63.02
61570000 ENTRETIEN VEHICULE		1 176		1 257	81	6.43
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		3 792		3 431	361	10.53
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		162		184	22	12.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62260000 HONORAIRES	15 030	14 400	630	4.38
62261100 HONORAIRES PSYCHOLOGUE		3 685	3 685	100.00
62380000 DONS - CADEAUX	50	100	50	50.00
62520000 TRANSPORTS+HOTELS+REPAS	4 394	5 053	660	13.06
62600000 TELEPHONE	3 667	3 648	19	0.52
62600100 FRAIS POSTAUX	628	814	186	22.83
62700000 SER.BANCAIRES.ASSIMILES	972	308	664	215.87
62810000 COT.PROFESSIONNELLES	1 847	1 857	9	0.51
62830000 BLANCHISSAGE	823	1 278	456	35.65
62840000 ENTRETEN MENAGER	191	5 056	4 865	96.23
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	45 094	40 786	4 308	10.56
63111000 TAXE SUR SALAIRES	24 024	20 693	3 331	16.10
63330000 FORMATION CONTINUE	16 550	16 092	458	2.85
63513000 TAXE FONCIERE	4 257	4 001	256	6.40
63580000 TAXES DIVERSES	263		263	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	519 216	494 334	24 881	5.03
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	496 011	479 320	16 690	3.48
64118000 INDEMNITES STAGIAIRES	205		205	
64118200 PRIMES MACRON	12 000	14 000	2 000	14.29
64118300 PRIMES COVID	11 000		11 000	
64130000 INDEMNITES RUPT. CONV.		1 014	1 014	100.00
CHARGES SOCIALES	209 621	207 313	2 307	1.11
64510000 COTISATIONS URSSAF	121 423	120 000	1 423	1.19
64520200 COTISATIONS MUTUELLE CADRES	558	531	27	5.11
64521000 COTIS PREVOYANCE CADRES	1 184	1 126	58	5.19
64522000 COTIS.PREVOYANCE NON CADRES	10 279	9 614	665	6.92
64523000 COTIS.MUTUELLE NON CADRES	2 505	2 496	9	0.36
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	20 872	20 131	740	3.68
64561000 COTISATION RETRAITE RUAA	37 835	40 971	3 136	7.65
64720000 OEUVRES SOCIALES	6 213	5 992	221	3.69
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 304	2 325	21	0.90
64870000 FORMATION PROFESSIONNELLE	6 448	4 127	2 321	56.22
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	66 471	66 428	43	0.06
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPOR	7 387	7 387		
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	59 084	59 041	43	0.07
DOTATIONS AUX PROVISIONS	68 033	20 000	48 033	240.16
68154000 DOT. PROV. RETRAITE	32 550	20 000	12 550	62.75
68155000 DOTATION AUX PROVISIONS CP	35 483		35 483	
AUTRES CHARGES	1 325	2 982	1 657	55.55
65860000 FONDS DE SOLIDARITE	1 301	2 218	918	41.37
65865000 VIE SOCIALE		400	400	100.00
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION	25	364	339	93.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 094 794	1 001 351	93 442	9.33
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 016	54 227	74 243	136.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE		0	1	0	31.34
76200000 PRODUITS IMMOB FINANCIERES		0	1	0	31.34
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		5 254	6 948	1 694	24.38
76800000 INTERETS LIVRET A		395	438	43	9.84
76810000 DIV. CREDIT COOP		4 859	6 510	1 651	25.36
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		5 255	6 949	1 695	24.38
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		20 022	7 096	12 925	182.14
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS		20 022	7 096	12 925	182.14
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		20 022	7 096	12 925	182.14
RESULTAT FINANCIER		14 767	147	14 620	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		34 783	54 080	88 863	164.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		41 965	11 779	30 186	256.27
77100000 PROD.EXCEP.S/OPERA° DE GESTION		75	9	66	748.47
77130000 DONS LIBERALITES		10 690	11 770	1 080	9.18
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANT.		31 200		31 200	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		12 642	14 761	2 119	14.36
77700000 Q.P. SUBV VIREES RESULTAT		12 642	14 761	2 119	14.36
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		54 607	26 540	28 067	105.75
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		0	265	265	99.87
67100000 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST		0	265	265	99.87
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		0	265	265	99.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL		54 607	26 275	28 332	107.83
TOTAL DES PRODUITS		1 134 639	1 089 068	45 572	4.18
TOTAL DES CHARGES		1 114 816	1 008 713	106 103	10.52
EXCEDENT OU DEFICIT		19 824	80 355	60 531	75.33

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 722 993.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 19 823.76 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Périmètre des comptes combinés :

A/ Données générales

L'association OEUVRE DES PRISONS est en charge notamment de la gestion d'un centre d'hébergement de réadaptation sociale.

Au total, les comptes annuels de l'association en 2020, regroupent 2 structures comptables ayant dégagé les résultats suivants :

- CHRS + 415,94 euros
- ODP + 19 407,82 euros

Soit un résultat combiné bénéficiaire de 19 823,76 euros.

Toutes les structures de l'association clôturent leurs comptes au 31 décembre 2020.

L'ensemble des 2 structures a été combiné au 31 décembre 2020.

B/ Méthodes d'intégration

Chacune de ces structures dispose d'une comptabilité générale séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan général et le compte de résultat général de l'association.

Toutefois, certains flux internes sont éliminés des comptes annuels agglomérés, il s'agit :

- des comptes de liaison qui retracent principalement les créances et dettes des différentes structures entre elles,
- des comptes de liaison qui retracent principalement les charges et produits des différentes structures entre elles.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les nouvelles normes comptables ont eu pour effet :

- de réaffecter dans les fonds associatifs les montants jusqu'alors comptabilisés dans les comptes :

- Dons en nature	9 832,96 €,
- Abat. taxe sur salaire	29 809,00 €,
- Report à nouveau	257 304,93 €,
- Subvention d'invest.	18 598,78 €,
- Resultat exp. anter.	65 953,00 €,

- la réaffectation comptable des subventions selon la catégorie de l'émetteur,
- la valorisation et la comptabilisation de la contribution volontaire des bénévoles.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode de présentation n'est survenu au cours de l'exercice à l'exception des changements prévus par le nouveau plan comptable associatif qui a été exposé ci dessus.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	87 743	
Terrains	22 807		
Constructions sur sol propre	1 143 531		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	422 732		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 312		3 598
Installations générales agencements aménagements divers	59 699		
Matériel de transport	45 362		17 441
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 574		
Emballages récupérables et divers	5 641		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 741 658		21 039
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	9 181		
Prêts, autres immobilisations financières	30 550		
TOTAL	39 730		
TOTAL GENERAL	1 869 131		21 039

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	87 743	87 743
Terrains		22 807	22 807
Constructions sur sol propre		1 143 531	1 143 531
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.		422 732	422 732
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		22 911	22 911
Installations générales agencements aménagements divers		59 699	59 699
Matériel de transport	11 378	51 425	51 425
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 574	22 574
Emballages récupérables et divers		5 641	5 641
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	11 378	1 751 319	1 751 319
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		9 181	9 181
Prêts, autres immobilisations financières		30 550	30 550
TOTAL		39 730	39 730
TOTAL GENERAL	11 378	1 878 792	1 878 792

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	50 777	7 387		58 164
Terrains	22 807			22 807
Constructions sur sol propre	451 476	35 951		487 428
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	372 247	11 362		383 608
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 562	2 659		12 222
Installations générales agencements aménagements divers	52 940	1 963		54 903
Matériel de transport	41 327	6 467	11 378	36 416
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 450	682		22 132
Emballages récupérables et divers	5 641			5 641
TOTAL	977 451	59 084	11 378	1 025 156
TOTAL GENERAL	1 028 228	66 471	11 378	1 083 321

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 387				
Terrains					
Constructions sur sol propre	35 951				2 004
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 362				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 659				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 963				718
Matériel de transport	6 467				
Matériel de bureau informatique mobilier	682				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	59 084				2 722
TOTAL GENERAL	66 471				2 722

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	9 982		371 666		381 648
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	99 861	2 258		34 325	67 794
Report à nouveau	205 324	78 097	57 439	265 909	3 145
Excédent ou déficit de l'exercice	80 355	80 355	19 824		19 824
Situation nette	395 523		70 597		466 120
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	231 556			62 441	169 115
Provisions réglementées	386 565		1 500		388 065
TOTAL I	1 013 644		450 429	362 675	1 023 301

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	386 565	1 500			388 065
TOTAL	386 565	1 500			388 065

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	20 000	32 550			52 550
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	53 049	3 307	6 019		50 338
TOTAL	73 049	35 857	6 019		102 888
TOTAL GENERAL	459 614	37 357	6 019		490 953

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		68 033	6 019		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30 550	0	30 550
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	622	622	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	131 266	131 266	
Charges constatées d'avance	996	996	
TOTAL	163 433	132 883	30 550
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	148 081	148 081		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	272 883	32 270	126 192	114 421
Emprunts et dettes financières divers	625	625		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 563	9 563		
Personnel et comptes rattachés	12 075	12 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 231	36 231		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	7 082	7 082		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	58 106	58 106		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	52 160	52 160		
TOTAL	596 805	356 192	126 192	114 421
Emprunts souscrits en cours d'exercice	130 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	317 748			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	131 266
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	131 266

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	625
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	4 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	58 106
Total	63 231

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	996
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	996
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	52 160
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	52 160

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires des membres du bureau ont été valorisés à 26 500€.

