

Association CRIJ NOUVELLE AQUITAINE

125 CRS D ALSACE LORRAINE

33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*

Bakertilly STREGO

6 T RUE ALBIN HALLER

POLE REPUBLIQUE SECTEUR 2

86000 POITIERS

05 49 37 03 13

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	28 382	16 942	11 440	20 499	9 059	44.19
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 576	1 576				
	Autres immobilisations corporelles	409 574	337 848	71 725	81 813	10 088	12.33
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	296		296	296		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	306 468		306 468	302 070	4 398	1.46
Total I		746 295	356 366	389 930	404 678	14 749	3.64
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 900		3 900		3 900	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	3 082		3 082	9 976	6 893	69.10
	Autres créances	390 680		390 680	466 522	75 842	16.26
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	609 396		609 396	461 240	148 156	32.12
	Charges constatées d'avance (3)	7 227		7 227	7 360	133	1.80
	Total III	1 214 286		1 214 286	1 145 097	69 189	6.04
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 960 581	356 366	1 604 216	1 549 776	54 440	3.51

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	220 216		1 043 630		823 414	78.90
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 000		2 000			
	Report à nouveau	630 145		663 321		1 293 465	195.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	51 749		470 051		418 302	88.99
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
Total I		904 110		852 361		51 749	6.07
	Comptes de liaison						
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	340 700		398 426		57 726	14.49
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	74 197				74 197	
	Total III	414 897		398 426		16 471	4.13
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 533		75 891		13 358	17.60
	Dettes fiscales et sociales	145 787		163 038		17 251	10.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	41 477		44 701		3 224	7.21
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	35 413		15 359		20 054	130.56
	Total IV	285 209		298 989		13 780	4.61
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 604 216		1 549 776		54 440	3.51

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

249 796283 629

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

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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	10 641		25 284		14 643	57.92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 538 023		1 499 497		38 526	2.57
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	75 253		63 782		11 471	17.99
Collectes						
Cotisations	1 421				1 421	
Autres produits	4 373		13 077		8 705	66.56
Total I	1 629 711		1 601 640		28 071	1.75
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	275 823		287 674		11 851	4.12
Impôts, taxes et versements assimilés	66 566		68 542		1 976	2.88
Salaires et traitements	838 950		749 851		89 099	11.88
Charges sociales	269 817		249 288		20 529	8.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 070		27 148		2 078	7.65
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			111 120		111 120	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	24 104		95 755		71 651	74.83
Total II	1 500 330		1 589 379		89 049	5.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	129 381		12 261		117 119	955.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		200		42	158	376.86
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 368		391	977	249.66
Total V		1 568		433	1 135	261.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		1 568		433	1 135	261.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		130 949		12 695	118 254	931.53
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 349			16 349	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				675 230	675 230	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		16 349		675 230	658 881	97.58
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		21 352			21 352	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				217 873	217 873	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		21 352		217 873	196 521	90.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		5 003		457 357	462 360	101.09
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 647 628		2 277 303	629 675	27.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 521 682		1 807 252	285 570	15.80
Solde intermédiaire		125 946		470 051	344 105	73.21
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		74 197			74 197	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		51 749		470 051	418 302	88.99

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	75 428		82 377		6 949	8.44
Bénévolat	9 534				9 534	
TOTAL	84 962		82 377		2 585	3.14
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	75 428		82 377		6 949	8.44
Prestations en nature						
Personnel bénévole	9 534				9 534	
TOTAL	84 962		82 377		2 585	3.14

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 604 215.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 629 710.64 Euros et dégageant un excédent de 51 748.79 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

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'entreprise. Etant 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements N°2018-06 et N°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 (hors changement de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présentés en début d'annexe),
- 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

ANNEXE

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

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Changement de méthode comptable

Cet exercice est le premier exercice d'application des règlements ANC n°2018-06 et n°2020-08 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. L'application de ce nouveau règlement s'effectue de manière rétrospective avec un impact à l'ouverture de l'exercice. L'impact concerne le poste suivant :

-Imputation en report à nouveau des subventions d'investissements

Le détail d'application de cette nouvelle réglementation figure dans la présente annexe, au niveau des informations relatives aux postes concernés.

Informations générales complémentaires

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

L'association a pour vocation de favoriser l'accès des jeunes à l'autonomie en leur fournissant des informations et des services utiles dans leur vie quotidienne.

Elle assure un accueil physique gratuit et anonyme dans ses locaux sur les sites de Bordeaux, Poitiers et Limoges.

Le CRIJ N-A anime et coordonne le réseau d'information jeunesse de Nouvelle-Aquitaine, composé de nombreuses structures de proximité labellisées par l'Etat.

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	28 382	
Constructions sur sol propre			0
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 576		
Installations générales agencements aménagements divers	303 578		
Matériel de transport	9 609		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 463		5 924
TOTAL	405 226		5 924
Autres participations	296		
Prêts, autres immobilisations financières	302 070		4 398
TOTAL	302 366		4 398
TOTAL GENERAL	735 974		10 322

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		28 382	28 382
Constructions sur sol propre		0		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 576	1 576
Installations générales agencements aménagements divers			303 578	303 578
Matériel de transport			9 609	9 609
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	96 386	96 386
TOTAL		0	411 149	411 149
Autres participations			296	296
Prêts, autres immobilisations financières			306 468	306 468
TOTAL			306 764	306 764
TOTAL GENERAL		0	746 295	746 295

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 883	9 059	16 942
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 576			1 576
Installations générales agencements aménagements divers	239 501	11 195		250 696
Matériel de transport	9 609			9 609
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 727	4 816	0	77 544
TOTAL	323 413	16 011	0	339 424
TOTAL GENERAL	331 295	25 070	0	356 366

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 059				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 195				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 816				
TOTAL	16 011				
TOTAL GENERAL	25 070				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	398 426		57 726		340 700
TOTAL	398 426		57 726		340 700
TOTAL GENERAL	398 426		57 726		340 700
Dont dotations et reprises d'exploitation			57 726		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	306 468	0	306 468
Autres créances clients	3 082	3 082	
Divers état et autres collectivités publiques	389 503	389 503	
Débiteurs divers	1 177	1 177	
Charges constatées d'avance	7 227	7 227	
TOTAL	707 457	400 989	306 468

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	62 533	62 533		
Personnel et comptes rattachés	67 859	67 859		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 733	61 733		
Autres impôts taxes et assimilés	16 195	16 195		
Autres dettes	41 477	41 477		
Produits constatés d'avance	35 413	35 413		
TOTAL	285 209	285 209		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
BOUSSOLE DES JEUNES	30 000			30 000	30 000
ORGANISATION SEMINAIRE	18 000			18 000	18 000
PORTAIL MOBILITE	26 197			26 197	26 197
TOTAL	74 197			74 197	74 197

Lorsque les ressources dédiées à un projet défini n'ont pas été totalement utilisées et que le projet n'est terminé ou reporté, l'organe habilité a décidé de transférer le solde des ressources concernées, avec l'accord des tiers financeurs, au compte de passif "Fonds dédiés" avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte "Report en fonds dédiés".

ANNEXE

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

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, TVA incluse.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	389 503
Disponibilités	142
Total	389 645

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 263
Dettes fiscales et sociales	114 844
Autres dettes	15 863
Total	146 971

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 227
Total	7 227
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	35 413
Total	35 413

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	20
Total	24

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat

Les heures de bénévolat ont été évaluées et calculées selon le coût horaire chargé de l'indice 350 de la Convention Collective appliquée au personnel non cadre (21€/heure), et s'élèvent pour l'exercice 2020 à :

-Réunions de gourvenance : 170 heures soit 3 570 €, détaillées ci-dessous :

*Réunions du Conseil d'administration : 116 heures

*Réunions de bureau : 54 heures

-Temps sur projets/actions/gestion : 284 heures soit 5 964 €, détaillées ci-dessous :

*Présidente : 240 heures

*Vice-président : 24 heures

*Secrétaire : 16 heures

*Membre du bureau : 4 heures

Mises à disposition

Les mises à disposition de locaux se sont élevés, pour l'exercice 2020 à :

-Site de Bordeaux : 33 704 €

-Site de Limoges : 24 370 €

-Site de Poitiers : 17 354 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 000 euros

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans ou plus	moins d'un an	28 727
60 à 61 ans	1 à 2 ans	50 140
55 à 59 ans	3 à 7 ans	86 599
45 à 49 ans	13 à 17 ans	116 578
40 à 44 ans	18 à 22 ans	24 233
35 à 39 ans	23 à 27 ans	6 792
moins de 35 ans	plus de 27 ans	27 631
Engagement total		340 700

Hypothèses de calculs retenues

Age de départ à la retraite : 62 ans
Taux d'actualisation 1%
Taux de progression des salaires 1%
Taux de rotation du personnel faible
Taux de charges sociales 44%
Convention collective de l'Animation

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres produits exceptionnels	16 349	77180000
Total	16 349	
Charges exceptionnelles		
- Autres charges exceptionnelles	21 352	67180000
Total	21 352	

ANNEXE

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

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant global avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant global avec règlement ANC 2018-06				
Fonds associatifs sans droit de reprise	220 216	-220 216	0				0
Fonds propres sans droit de reprise	0	220 216	220 216				220 216
Réserves	2 000	0	2 000				2 000
Report à nouveau	-663 321	823 414	160 093	470 051			630 144
Excédent ou déficit de l'exercice	470 051	0	470 051	-470 051	51 749		51 749
Situation nette	28 946	823 414	852 360	0	51 749	0	904 109
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	823 414	-823 414	0				0
TOTAL	852 360	0	852 360	0	51 749	0	904 109

Tableau de variation des fonds propres

L'application du règlement ANC n° 2018-06 a conduit d'une part à enregistrer des changements de méthode comptable, avec impact sur le poste « Report à nouveau ». Le détail de l'application rétrospective de cette nouvelle réglementation figure dans la présente annexe, au niveau des informations relatives au poste concerné.

D'autre part, ont été générées des évolutions en termes de classement au sein des rubriques constituant le poste «Fonds propres» du bilan. Il s'agit de mouvements de poste à poste, sans impact sur le « Report à nouveau ».

commentaire libre - description propre à chaque entité

ANNEXE

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

Subventions d'investissement

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

	A l'ouverture de l'exercice	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		
	Montant global	Montant nominal global (compte 131 ou 138)	Quotes-parts qui auraient dû être virées au résultat d'exercices antérieurs (via RAN et compte 139)	Montant global restant à virer au résultat
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	823 414		823 414	

Subventions d'investissement

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

Lors de la première application du règlement ANC n° 2018-06, l'entité a procédé à un retraitement de manière rétrospective des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables figurant à la clôture de l'exercice précédent dans les comptes 1026 ou 1036 et présentées au niveau du poste « Fonds associatifs sans droit de reprise » du bilan.

Les quotes-parts de ces subventions d'investissement qui auraient été virées au résultat du ou des exercices antérieurs font l'objet d'une comptabilisation en « Report à nouveau ».