

VARSEF ASSOCIATION

1628 Avenue Joseph Gasquet

Rés Fleurs Des Champs
83100 TOULON

Comptes annuels

Exercice clos le : 31 décembre 2020



Sud-Est Conseil

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET D'ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

4, rue du Docteur Jean Bertholet - 83000 TOULON
Tél. 04 94 92 35 93 - Fax 04 94 92 44 90
E-mail : contact@sudestconseil.fr



S.E.C.E.E.

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE MARSEILLE

SARL au capital de 100 000 euros
SIRET 729 501 213 00031

SOMMAIRE

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	17
ETATS DE GESTION	41
Etat des emprunts (Et. fiscal)	42

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 200,00	4 671,45	11 528,55	14 768,55
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	41 519,71	40 858,35	661,36	2 627,17
Autres immobilisations incorporelles	74 210,88		74 210,88	74 210,88
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	38 720,00	6 882,88	31 837,12	32 563,12
Constructions	88 193,11	56 585,17	31 607,94	37 680,06
Installations techniques, matériel et outil.	690,00	690,00		
Autres immobilisations corporelles	229 744,99	145 301,15	84 443,84	90 580,81
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	98 255,00		98 255,00	77 495,00
Autres immobilisations financières	13 980,96		13 980,96	13 980,96
TOTAL (I)	601 514,65	254 989,00	346 525,65	343 906,55
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	686 687,53	63 530,23	623 157,30	952 171,80
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 875,59		11 875,59	190 100,48
Valeurs mobilières de placement	500,00		500,00	500,00
Disponibilités	764 448,38		764 448,38	122 007,61
Charges constatées d'avance (3)	29 652,25		29 652,25	26 830,00
TOTAL (III)	1 493 163,75	63 530,23	1 429 633,52	1 291 609,89
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 094 678,40	318 519,23	1 776 159,17	1 635 516,44

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	434 758,52	434 758,52
Fonds propres complémentaires	161 332,86	161 332,86
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	10 879,65	10 879,65
Autres réserves		
Report à nouveau	-327 130,66	-306 737,27
Excédent ou déficit de l'exercice	24 863,97	-20 393,40
<i>Situation nette</i>	<i>304 704,34</i>	<i>279 840,36</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 061,60	11 018,40
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	313 765,94	290 858,76
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	62 242,00	
TOTAL (III)	62 242,00	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	34 300,00	20 000,00
Provisions pour charges	56 000,00	
TOTAL (IV)	90 300,00	20 000,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 098,59	69 680,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 951,70	61 499,40
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	1 166 938,11	1 163 490,99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	36 315,74	18 620,00
Autres dettes	1 547,09	3 132,29
Produits constatés d'avance		8 235,00
TOTAL (V)	1 309 851,23	1 324 657,68
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 776 159,17	1 635 516,44

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

51 975,86
1 257 875,37

60 912,55
1 324 657,68

COMPTE DE RÉSULTAT

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	80,00	90,00
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 096 307,29	1 577 918,84
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 440 794,28	5 104 703,88
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 396,62	-5 097,61
Mécénats	93 951,94	53 604,14
Legs, donations et assurances-vie	17 986,20	38 885,84
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	97 575,63	161 574,22
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	180,32	359,13
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 748 272,28	6 932 038,44
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	357 327,60	335 620,21
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	388 994,09	421 398,71
Salaires et traitements	4 870 237,53	5 171 233,48
Charges sociales	843 138,74	818 195,84
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 838,88	32 773,27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	63 530,23	60 945,42
Dotations aux provisions	14 300,00	10 000,00
Reports en fonds dédiés	62 242,00	
Autres charges	32 814,89	91 678,54
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 671 423,96	6 941 845,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	76 848,32	-9 807,03
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 954,99	4 075,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 954,99	4 075,37

COMPTE DE RÉSULTAT

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 044,22	3 716,90
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 044,22	3 716,90
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-1 089,23	358,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 107,70	35 311,08
Sur opérations en capital	1 956,80	1 400,43
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	8 064,50	36 711,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	619,30	47 656,35
Sur opérations en capital	2 340,32	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	56 000,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	58 959,62	47 656,35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-50 895,12	-10 944,84
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 758 291,77	6 972 825,32
TOTAL DES CHARGES	6 733 427,80	6 993 218,72
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	24 863,97	-20 393,40
* Y compris :	9 267,40	17 507,44
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 084,93
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		497,53
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-50 895,12	-10 944,84

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 200,00	4 671,45	11 528,55	14 768,55
20130000 FRAIS D'EVALUATION	16 200,00		16 200,00	16 200,00
28013000 AMORT. FRAIS D'EVALUATION		4 671,45	-4 671,45	-1 431,45
Concessions, brevets et droits similaires	41 519,71	40 858,35	661,36	2 627,17
20500000 LICENCE, LOGICIELS	41 519,71		41 519,71	41 519,71
28050000 AMORT. LOGICIELS		40 858,35	-40 858,35	-38 892,54
Autres immobilisations incorporelles	74 210,88		74 210,88	74 210,88
20600000 DROIT AU BAIL	6 000,00		6 000,00	6 000,00
20700000 ESP	68 210,88		68 210,88	68 210,88
Immobilisations corporelles				
Terrains	38 720,00	6 882,88	31 837,12	32 563,12
21100000 LOCAUX BRIGNOLES TERRAIN	24 200,00		24 200,00	24 200,00
21200000 LOCAUX BRIGNOLES PARKING	14 520,00		14 520,00	14 520,00
28120000 AMORT. PARKING		6 882,88	-6 882,88	-6 156,88
Constructions	88 193,11	56 585,17	31 607,94	37 680,06
21310000 BATIMENT LOCAUX BRIGNOLES	82 280,00		82 280,00	82 280,00
21350000 INSTALLATIONS GENERALES AGENCE	5 913,11		5 913,11	5 913,11
28131000 AMORT. BATIMENT		53 533,57	-53 533,57	-47 886,90
28135000 AMORT. AMENAGEMENTS INSTALL.		3 051,60	-3 051,60	-2 626,15
Installations techniques, matériel et outill.	690,00	690,00		
21570000 AGENCTS & AMENAGEMENTNS MATERIEL	690,00		690,00	690,00
28157000 AMORT. AGENCTS & AMENAGEMENTS		690,00	-690,00	-690,00
Autres immobilisations corporelles	229 744,99	145 301,15	84 443,84	90 580,81
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	138 285,30		138 285,30	138 285,30
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT	22 497,90		22 497,90	11 330,40
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	58 889,94		58 889,94	55 784,34
21840000 MOBILIER	10 071,85		10 071,85	10 071,85
28181000 AMORT. INST GENERALES AGENCEME		83 147,39	-83 147,39	-70 411,21
28182100 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		4 396,72	-4 396,72	-6 642,76
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU		50 900,19	-50 900,19	-42 032,10
28184000 AMORT. MOBILIER		6 856,85	-6 856,85	-5 805,01
Immobilisations financières (2)				
Prêts	98 255,00		98 255,00	77 495,00
27400000 PRETS	98 255,00		98 255,00	77 495,00
Autres immobilisations financières	13 980,96		13 980,96	13 980,96
27500000 DEPOT DE GARANTIE	13 980,96		13 980,96	13 980,96
TOTAL (I)	601 514,65	254 989,00	346 525,65	343 906,55
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	623 157,30		623 157,30	881 089,63
Créances douteuses ou litigieuses	63 530,23	63 530,23		71 082,17
Créances reçues par legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 408,97		5 408,97	11 626,58
Autres	6 466,62		6 466,62	178 473,90
Valeurs mobilières de placement	500,00		500,00	500,00
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	500,00		500,00	500,00
Disponibilités	764 448,38		764 448,38	122 007,61

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
51200907 CREDIT COOPERATIF				35,29
51220000 CREDIT MUTUEL	72 632,80		72 632,80	38 392,00
51230000 CAISSE EPARGNE LIVRET A	20 963,31		20 963,31	20 854,69
51240000 CE DAILLY REGLEMENT	6,50		6,50	14,00
51282120 CAISSE D'EPARGNE	668 980,36		668 980,36	52 564,12
51282121 CAISSE EPARGNE MSA				8 114,19
53010000 CAISSE TOULON	845,29		845,29	1 050,73
53020000 CAISSE ST CYR	707,67		707,67	891,20
53030000 CAISSE BRIGNOLES	297,38		297,38	91,39
53040000 CAISSE JARDIN PARTAGE	15,07		15,07	
Charges constatées d'avance (3)	29 652,25		29 652,25	26 830,00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	29 652,25		29 652,25	26 830,00
TOTAL (III)	1 493 163,75	63 530,23	1 429 633,52	1 291 609,89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 094 678,40	318 519,23	1 776 159,17	1 635 516,44

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	434 758,52	434 758,52
10221000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	334 758,52	334 758,52
10228000 FONDS ASSOCIATIFS COMPLT DOTAT	100 000,00	100 000,00
Fonds propres complémentaires	161 332,86	161 332,86
10240100 COMPLEMENT DOT DEPT CPOM	161 332,86	161 332,86
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	10 879,65	10 879,65
10686000 RESERVES DE COMPENSATION	10 879,65	10 879,65
Report à nouveau	-327 130,66	-306 737,27
11900000 RAN APRES TARIFICATION (2012 E	-327 130,66	-306 737,27
Excédent ou déficit de l'exercice	24 863,97	-20 393,40
<i>Situation nette</i>	304 704,34	279 840,36
Subventions d'investissement	9 061,60	11 018,40
13170000 SUBV.D'EQUIPEMENT	24 538,82	24 538,82
13900000 SUBV INVEST INSCRITE AU CR	-15 477,22	-13 520,42
TOTAL (I)	313 765,94	290 858,76
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds dédiés	62 242,00	
19400000 FONDS DEDIES	62 242,00	
TOTAL (III)	62 242,00	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	34 300,00	20 000,00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	34 300,00	20 000,00
Provisions pour charges	56 000,00	
15410000 PROV RESTRUCT.PROJET NUMERISAT	56 000,00	
TOTAL (IV)	90 300,00	20 000,00
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 098,59	69 680,00
16400000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE	60 912,55	69 467,82
16884000 EMPRUNT - INTERETS COURUS	186,04	212,18
Dettes fournisseurs	28 383,27	51 791,40
Dettes fournisseurs factures non parvenues	15 568,43	9 708,00
Personnel et comptes rattachés	772 916,90	771 769,89
Dettes sociales et fiscales	394 021,21	391 721,10
43100000 URSSAF		10 012,00
43101000 URSSAF TOULON	70 950,00	69 085,00
43120000 URSSAF BRIGNOLES	10 103,00	10 126,00
43130000 URSSAF ST CYR	22 844,32	24 882,32
43722000 EMOA MUTUELLE	9 540,40	12 080,68
43731000 APICIL RETRAITE	23 019,42	
43732000 CHORUM PREVOYANCE	53 572,66	60 250,17
43780000 AIST 83	394,80	3 198,00
43820000 CHARGES A PAYER S/CP	116 353,76	109 967,55
43821000 CHARGES A PAYER S/MODULATION	23 134,29	14 341,78
43860000 UNIFORMATION	35 547,38	49 010,13
44210000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE I	3 436,18	3 052,47
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	24 580,00	24 777,00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	545,00	938,00
Redevables créditeurs	36 315,74	18 620,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
Créditeurs divers	1 547,09	3 132,29
Produits constatés d'avance		8 235,00
48700000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE		8 235,00
TOTAL (V)	1 309 851,23	1 324 657,68
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 776 159,17	1 635 516,44
(1) Dont à plus d'un an	51 975,86	60 912,55
(1) Dont à moins d'un an	1 257 875,37	1 324 657,68
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	80,00	90,00
75610000 COTISATIONS	80,00	90,00
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 096 307,29	1 577 918,84
70600000 PRESTATIONS	1 093 345,29	1 577 008,95
70621000 PRESTATIONS DIVERSES	2 212,00	
70820000 RECETTES DIVERSES	750,00	909,89
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 440 794,28	5 104 703,88
73314100 TARIFICATION CG APA TH SAAD	2 740 490,04	2 964 068,75
73324100 TARIFICATION CG PCH TH SAAD	1 158 197,22	1 149 343,04
73324200 AUTRES CAISSES SAAD	213 150,00	
73412000 TARIFICATION BENEFICIAIRES APA	618 678,71	710 193,79
73421000 TARIFICATION BENEFICIAIRES PCH	10 597,73	48 337,01
73421300 PART BENEF AUTRES CAISSES	82 457,51	
74120000 SUBV. DIRECCTE ASP EI	212 604,42	191 761,29
74130000 SUBV CARSAT	5 000,00	
74140000 SUBV JARDIN PARTAGE	3 500,00	
74150000 SUBV. POLE EMPLOI	1 800,00	
74170000 SUBV. ASP FDI	18 056,70	
74180000 SUBV MAINTIEN HEURES COVID	189 284,95	
74220000 SUBV. PRIME COVID	145 977,00	
74320000 SUBV. CONSEIL GENERAL RSA	41 000,00	41 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 396,62	-5 097,61
75410000 REMBT FORMATION UNIFORMATION	1 396,62	-5 097,61
Mécénats	93 951,94	53 604,14
75420000 REMBRST CHORUM PREV	81 116,34	46 107,19
75421000 REMBRST CHORUM PREV COT PAT	12 835,60	7 496,95
Legs, donations et assurances-vie	17 986,20	38 885,84
75441000 REMBRST ASP CUI ADMINISTRATIFS	17 986,20	24 678,53
75443000 REMBRST ASP AIDE A L'EMBAUCHE		14 207,31
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	97 575,63	161 574,22
78150000 REPRISE PROV RISQ ET CHG		4 267,72
78160000 REPRISE / DEPRECIATION DES IMM		2 230,00
78174000 REPRISE / DEPRECIATION DES CRE	60 945,42	150 673,94
79124000 TRANSFERT DE CHARGES	29 597,24	328,00
79140000 TRANSFERT DE CHARGES UNIFORMAT	7 032,97	4 074,56
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	180,32	359,13
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	30,09	40,44
75810000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	150,23	318,69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	6 748 272,28	6 932 038,44
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	357 327,60	335 620,21

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
60610000 ELECTRICITÉ	7 177,84	6 999,88
60613000 EAU	1 088,94	1 094,83
60620000 CARBURANT	5 112,83	5 471,75
60630000 FOURN.ENTRETIEN&PETIT EQUIP.	7 620,51	6 194,37
60634000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP. COV	9 659,30	
60635000 FOURN. ENT & PETIT EQUIP J. PA	77,77	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 663,26	12 125,70
61220000 CRÉDIT-BAIL COPIEUR	2 998,61	3 000,35
61220300 BNP LEASE PLIEUSE TOULON		115,20
61220500 CREDIT-BAIL PEUGEOT 208	5 450,08	13 974,51
61220600 BNP LEASE SCANNER CHEQUES	818,71	417,38
61300000 LOYER	35 825,76	39 953,07
61320000 LOCATION SITE INTERNET	444,03	488,78
61340000 TELEGESTION	15 744,96	17 434,39
61350000 AUTRES LOCATIONS	173,00	
61400000 CHARGE LOCATIVE	1 363,70	1 196,34
61520000 ENTRETIEN R?PAR. BIENS IMMOBIL	33 547,80	
61550000 ENTRETIEN & REPAR TOULON	162,00	935,23
61553000 ENTRETIEN & REPAR DES VEHICULE	1 806,09	5 532,98
61560000 MAINTENANCE	18 817,04	19 753,92
61600000 ASSURANCES	11 564,16	11 969,27
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	2 000,00	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	328,63	665,28
61850000 FORMATION	34 811,76	13 535,60
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	29 308,15	46 528,78
62260000 HONORAIRES	29 042,00	19 520,20
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	1 547,78	168,69
62310000 PUBLICITE COMMUNICATION	2 676,36	2 366,00
62340000 CADEAUX AUX USAGERS		79,76
62380000 DIVERS (POURBOIRS, DONLS...)		200,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 471,11	17 001,27
62540000 DEPLACEMENTS FORMATION	4 404,46	2 048,50
62570000 RECEPTION	2 228,87	1 520,04
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	27 940,93	44 390,23
62620000 FRAIS TELECOM	33 417,95	31 172,20
62700000 SERVICES BANCAIRES	3 469,81	3 928,71
62810000 COTISATIONS (DONLS, ABONN.)	1 013,40	5 837,00
62880000 AUTRES SERVICES EXT??RIEURS	550,00	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	388 994,09	421 398,71
63110000 TAXE SUR SALAIRES	287 188,00	312 124,00
63335000 FPC UNIFORMATION 2,084 %	96 300,25	104 088,73
63512000 TAXES FONCIERES	1 482,00	2 031,00
63580000 IMPOTS AUTRES	4 023,84	3 154,98
Salaires et traitements	4 870 237,53	5 171 233,48
64101000 BRUTS PERMANENTS	648 187,38	674 067,85
64101100 BRUTS PRESTATAIRES	3 922 127,73	4 206 084,10
64105000 IJSS ADMINISTRATIFS	412,06	-1 293,78
64106000 IJSS INTERVENANT	2 004,45	-1 816,21
64120000 CONGES PAYES	-24 927,58	31 290,76
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 300,00	-4 300,00
64131000 PRIMES COVID 2020	145 974,83	
64135000 MODULATION	33 811,22	3 773,65
64140000 INDEM ET AVANTES DIVERS	173 776,16	202 701,09
64145000 PANIERS REPAS	1 767,00	1 803,20
64146000 INDEMNITES LICENCIEMENT	28 168,78	58 922,82
64148000 INDEMNITES ACT. PARTIELLE	-70 364,50	
Charges sociales	843 138,74	818 195,84
64510000 URSSAF PERMANENTS	182 298,35	195 182,70
64510010 URSSAF PRESTATAIRES	273 902,50	297 210,89
64522000 MUTUELLE PERMANENTS	4 499,22	5 283,81
64522010 MUTUELLE PRESTATAIRES	64 552,98	64 632,40
64530000 RETRAITE PERMANENTS	41 362,48	39 565,79
64530100 RETRAITE PRESTATAIRES	22 874,31	16 174,27
64531000 RETRAITE CADRE	85,84	70,38
64533000 CHORUM PERMANENTS	20 898,26	21 685,97

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
64533010 CHORUM PRESTATAIRES	122 754,12	130 553,24
64580000 CHARGES S/CP	6 386,21	-27 726,06
64583000 CHARGES S/MODULATION	8 792,51	1 155,96
64583200 CHARGES S/PRIMES		-4 100,00
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	31 452,36	34 299,69
64722000 COMIT? D'ENTREPRISE ABONDEMENT	18 000,00	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	45 279,60	44 206,80
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 838,88	32 773,27
68111000 DOT. AMORTIS. INCORPORELS	5 205,81	3 463,85
68112000 DOT. AMORTIS. CORPORELS	33 633,07	29 309,42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	63 530,23	60 945,42
68174000 DOT. DEPRECIATIONS CREANCES	63 530,23	60 945,42
Dotations aux provisions	14 300,00	10 000,00
68150000 DOT. AUX PROVISIONS EXPLOITATI	14 300,00	10 000,00
Reports en fonds dédiés	62 242,00	
68900000 ENGAGEMENTS A REALISER	62 242,00	
Autres charges	32 814,89	91 678,54
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	94,52	60,00
65410000 PERTES SUR CREANCES DE L'EXERC	31 347,34	90 231,26
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	1 300,12	1 205,03
65810000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	72,91	182,25
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 671 423,96	6 941 845,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	76 848,32	-9 807,03
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 954,99	4 075,37
76310000 REVENUS S/CREANCES CLIENTS	1 839,41	3 911,27
76410000 PRODUITS FINANCIERS	115,58	164,10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 954,99	4 075,37
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 044,22	3 716,90
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 839,59	3 614,09
66150000 INTERETS DECOUVERTS	204,63	102,81
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 044,22	3 716,90
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-1 089,23	358,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 107,70	35 311,08
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	6 107,70	35 311,08
Sur opérations en capital	1 956,80	1 400,43
77700000 QP SUBV VIREE CPTE RESULTAT	1 956,80	1 400,43
Reprises sur provisions et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	8 064,50	36 711,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	619,30	47 656,35
67120000 PENALITES, AMENDES FISCALES	94,00	31,00
67180000 CHARGES EXCEPT S/ OP GESTION	525,30	47 625,35
Sur opérations en capital	2 340,32	
67520000 VALEURS COMPTA.IMMO.CORPORELLE	2 340,32	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	56 000,00	
68750000 DOT PROV RISQUE EXCEPTIONNEL	56 000,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	58 959,62	47 656,35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-50 895,12	-10 944,84
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 758 291,77	6 972 825,32
TOTAL DES CHARGES	6 733 427,80	6 993 218,72
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	24 863,97	-20 393,40
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	9 267,40	17 507,44
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 084,93
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		497,53
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-50 895,12	-10 944,84

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 776 159,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 24 863,97 Euros.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En dehors de la nouvelle terminologie introduite par l'application du règlement n°2018-06 du 05/12/2018, nous attirons l'attention du lecteur sur le reclassement effectué au niveau des prestations tarifées engendré par la définition des ressources collectées auprès d'organisation publique :

- prestations réalisées auprès de caisses SAAD : 213.150,00 euros (compte 706000 vers compte 733242)
- part bénéficiaire auprès des autres caisses : 82.457,51 euros (compte 706000 vers compte 734213)

Objet social de l'association :

Association autorisée par le Conseil Départemental et l'Etat, VARSEF propose de nombreux services d'aide à domicile sur Toulon et sa région depuis 1998 :

- pour les seniors :
 - Préparation des repas
 - Aide à la prise des repas
 - Aide à la toilette
 - Aide à la mobilité
 - Garde-malade de jour ou de nuit
 - Assistance administrative
- pour les personnes handicapées :
 - Accompagnement au projet de vie au domicile
 - Accompagnement au projet de vie social et relationnel
 - Le suivi des étapes du projet de vie
- Le ménage
- Le repassage (Lavage, repassage et rangement)
- Les courses (Liste achat des courses, rangement des courses)
- La garde d'enfants (de 3 mois à 16 ans, malade ou convalescent ou handicapé)
- L'accompagnement aux nouvelles technologies
- L'accompagnement aux activités de la vie sociale et relationnelle

Information concernant la structure :

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 25 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 7 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Matériel informatique	2 à 5 ans
- Logiciel	1 à 3 ans

Ces taux et durées d'amortissement sont donnés à titre indicatif et peuvent varier au cas par cas en fonction des durées réelles d'utilisation.

Les informations communiquées correspondent aux durées d'usage fiscales pour les PME.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
ESP SAINT-CYR (01/11/2010)	68 211			68 211
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	68 211			68 211

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 79 740
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Frais évaluation structure	16 200
Licences, logiciels	41 520
Droit au bail	6 000
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	63 720

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	16 200				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	115 731				
CORPORELLES	Terrains			38 720				
	Constructions	Sur sol propre		82 280				
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		5 913				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			690				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		138 285				
		Matériel de transport		11 330				19 933
		Matériel de bureau & mobilier informatique		65 856				3 106
		Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL			343 075	23 038				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières						91 476	23 910
TOTAL			91 476	23 910				
TOTAL GENERAL			566 482	46 948				
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine		
			par virt poste	par cessions				
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			16 200		
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			115 731		
CORPORELLES	Terrains					38 720		
	Constructions	Sur sol propre				82 280		
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons				5 913		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					690		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				138 285		
		Matériel de transport			8 765	22 498		
		Mat. bureau, inform., mobilier				68 962		
		Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL			8 765	357 348				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				3 150	112 236		
TOTAL			3 150	112 236				
TOTAL GENERAL			11 915	601 515				

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL	1 431	3 240		4 671
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	38 893	1 966		40 858
Terrains		6 157	726		6 883
Constructions	Sur sol propre	47 887	5 647		53 534
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 626	425		3 052
Inst. techniques matériel et outil. industriels		690			690
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	70 411	12 736		83 147
	Matériel de transport	6 643	4 179	6 425	4 397
	Mat. bureau et informatiq., mob.	47 837	9 920		57 757
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		182 251	33 633	6 425	209 459
TOTAL GENERAL		222 575	38 839	6 425	254 989

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour restructuration a été constatée en vue de la réorganisation de l'association pour améliorer la productivité de l'association avec la mise en place d'un projet de numérisation qui s'articule autour de la télégestion mobile.

En 2020, l'association a étudié un plan d'action pour prendre en considération toutes les différentes procédures à mettre en place engendrées par cette nouvelle logistique.

La provision pour restructuration ne prend en compte que le montant de l'installation matériel, sans considération des coûts indirects générés par cette nouvelle organisation interne.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Provisions sur comptes clients :

Les provisions pour créances clients de l'année précédente ont été reprises en totalité.

La dotation pour provision des créances douteuses constatée sur l'exercice concerne principalement des créances de l'exercice, une perte sur créances irrécouvrables ayant été constatée par ailleurs pour un montant de 31K€.

Au regard des conséquences financières de la crise sanitaire qui laisse présager de nouvelles difficultés rencontrées par le service de recouvrement, la présidence de l'association a décidé d'appliquer un taux de provision des créances clients douteuses à hauteur de 100 % (contre 50% l'année précédente).

En application de cette nouvelle méthodologie, la provision pour créance douteuse s'élève à 64K€.
Ce changement de méthode comptable impacte donc à la baisse le résultat de l'exercice.

Dotation de l'exercice : -64K€

Reprise dotation de l'exercice précédent : +61K€

Perte sur créances irrécouvrables : -31K€

Variation nette sur créances clients douteuses : -34K€

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges observées à la clôture des comptes concernent deux litiges prud'homaux :
 - l'un avec un salarié déclaré inapte au travail par la médecine du travail
 - l'autre avec un salarié contestant son licenciement pour insuffisance professionnelle.

Compte tenu des nouveaux événements intervenues au cours de l'année 2020 et du début d'année 2021 (avec notamment le rendu de jugement), l'association a ajusté la provision précédemment constituée à hauteur de 10.000 € pour chaque litige en les réhaussant respectivement à hauteur de 17.000€ et 17.300€, soit une augmentation globale de 14K€ de la provision pour risque.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	20 000,00	14 300,00			34 300,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		118 242,00			118 242,00
TOTAL	20 000,00	132 542,00			152 542,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	77 830,23	60 945,42
financières		
exceptionnelles	118 242,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

SUBVENTION EI (MODULATION)

L'association perçoit des subventions relatives à l'emploi de personnes en voie d'insertion, appelées Entreprise d'Insertion (EI).
La partie modulation des subventions départementales des structures d'insertion n'étant pas connue au moment de la clôture des comptes, aucun produit à recevoir n'a été constaté à cet effet.
Pour information, la partie modulation de l'EI était de 8 235 € pour l'année 2019.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	98 255	750	97 505
	Autres immobilisations financières	13 981		13 981
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	63 530	63 530	
	Autres créances clients	623 157	623 157	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	5 409	5 409	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	795	795	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 672	5 672	
	Charges constatées d'avance	29 652	29 652	
TOTAUX		840 451	728 965	111 486
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice	23 610	
	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 850	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 652
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	29 652

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Le détail du report-à-nouveau et des subventions d'investissement est présenté à la fin de la présente annexe.

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	596 091,38		596 091,38				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires							434 758,52
Fonds propres complémentaires							161 332,86
Fonds associatifs avec droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves	10 879,65		10 879,65				
Réserves pour projet de l'entité							10 879,65
Report à nouveau	-306 737,27		-306 737,27				-327 130,66
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 393,40		-20 393,40		20 393,40	-80 863,97	80 863,97
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 018,40		11 018,40				
Subventions d'investissement					2 388,82	1 400,43	9 061,60
TOTAUX	290 858,76		290 858,76		22 782,22	-79 463,54	369 765,94

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'association a perçu des financeurs (principalement le Conseil Départemental) des fonds pour l'aider à palier la baisse du volume d'heures non réalisées du fait de la crise sanitaire.

Or, l'association a perçu par ailleurs des aides liées au chômage partiel des salariés qui, pour partie, font doublon au niveau des aides reçues eu égard au volume d'heures facturées et facturable par l'association.

L'estimation de ces aides perçues en doublon, évaluée à un montant global de 62K€, a été positionnée en fonds dédiés.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	61 099	9 123	39 913	12 063
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		43 952	43 952		
Personnel & comptes rattachés		772 917	772 917		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		365 460	365 460		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv.	Taxe sur la valeur ajoutée				
publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	28 561	28 561		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		37 863	37 863		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 309 851	1 257 875	39 913	12 063
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	8 555			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

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

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

186

15 568

676 201

TOTAL DES CHARGES À PAYER

691 955

ENGAGEMENTS

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	8 565					8 565
TOTAL (1)	8 565					8 565
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	8 565					8 565

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 913	60 913
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	60 913	60 913

LES EFFECTIFS

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à 209 434 €, contre 169.329 € l'année précédente (art.20 - loi n° 2006-586 du 23 mai 2006).

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amendes et pénalités	94	
Régularisation débiteur et créiteur divers		-900
Régularisation clients		1 485
Régularisation fournisseurs	300	198
Régularisation personnel et organismes sociaux	225	5 325
Quote-part de subvention virée au résultat		1 957
Sortie immobilisation	2 340	
Dotation provision de restructuration (projet numérisation)	56 000	
TOTAL	58 960	8 065

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement assurance sur sinistre	15 922		
Remboursement mutuelle	4 554		
Remboursement formation	15 853		
Transfert charges exploitation divers	301		
TOTAL	36 630		

COMMENTAIRE

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE :

Affectation 2018 : + 69 293,75

Détail :

- Prime de fusion MSA : + 69 961,88

- Résultat déficitaire MSA : - 668,13

Affectation 2019 : + 265 464,77

Détail :

- Résultats antérieurs à la mise en place de la tarification : + 265 464,77

Cumul : + 334 758,52

DETAIL DU REPORT A NOUVEAU :

(A) Report à Nouveau en gestion contrôlée : - 306 737,27

Détail :

- Résultats antérieurs à la mise en place de la tarification : 0

* Résultats 2011 et précédents : + 265 464,77

* Affectation en fonds associatifs sans droit de reprise : - 265 464,77

- Résultats depuis la mise en place de la tarification : - 342 992,33

* Résultat 2012 (Déficit) : -212 788,25

* Résultat 2013 (Déficit) : -14 070,04

* Résultat 2014 (Excédent) : + 1 143,42

* Résultat 2014 affecté en réserve de compensation : - 1 143,42

* Résultat 2015 (Déficit) : - 66 462,74

* Résultat 2016 (Excédent) : + 9 736,23

* Résultat 2016 affecté en réserve de compensation : - 9 736,23

* Résultat 2017 (Déficit) : - 49 671,30

* Résultat 2018 (Excédent) : + 36 255,06

(B) Affectation ou reprise du résultat N-1 : - 20 393,40

Détail :

- Résultat 2019 : - 20 393,40

(C) Réserve de compensation affectée : 0

(D) Résultat en instance d'affectation : 0

(A)+(B)+(C)+(D) = (E) : Report à nouveau à la clôture de l'exercice : - 327 130,66

(F) Résultat 2020 : + 80 863,97

(E)+(F) : Report à nouveau et résultat 2020 : -246 266,69

DETAIL DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT :

Les comptes de l'association font l'état de subventions pour équipement versée par :

- l'ASP FDI (montant brut global de 22 150,00€) :

* Une première subvention octroyée en 2013 a permis le financement de l'acquisition d'un logiciel informatique de télégestion.

* Une deuxième subvention versée en 2016 et 2017 pour un montant total de 4.000 euros a été octroyée par le FDI pour le remplacement du serveur de l'association.

- l'AGEFIPH (2 388,82€) : en 2019, cet organisme a versé des subventions d'équipement pour l'acquisition de matériel à

COMMENTAIRE

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

destination du personnel administratif victime d'un handicap.

ETATS DE GESTION

ETAT DES EMPRUNTS (ET. FISCAL)

VARSEF ASSOCIATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(1) K : à 1 an maximum à l'origine
(2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine

Compte		Désignation		Catégorie	Per.	Remboursement		(1) - 1an	(1)1 à 5ans	(1) + 5ans	Int. courus
N° d'emprunt	Dt Début	Dt Fin	Mt Emprunt	K. restant	Durée	Exercice antérieur	En retard	(2)	(2)	(2)	Ass. courues

164	Emprunts Etablissements crédit										
-----	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

16400000	CPT 164000 - CE - 125.500 E	Entreprise	Mens K	8 555,27 K							193,20
7971854	24/06/11 05/01/27	125 500,00	60 912,55	180,0 K	56 032,18 I			8 936,69	39 913,01	12 062,85	

Cumul des comptes 164	Mt Emprunt	K. restant	Remboursement		(1) - 1 an	(1)1 à 5ans	(1) + 5 ans	Int. courus
			Exercice antérieur	En retard	(2)	(2)	(2)	Ass. courues

125 500,00	60 912,55	K 8 555,27 K						193,20
		K 56 032,18 I			8 936,69	39 913,01	12 062,85	

CUMUL TOUS COMPTES	Mt Emprunt	K. restant	Remboursement		(1) - 1 an	(1)1 à 5ans	(1) + 5 ans	Int. courus
			Exercice antérieur	En retard	(2)	(2)	(2)	Ass. courues

125 500,00	60 912,55	K 8 555,27 K						193,20
		K 56 032,18 I			8 936,69	39 913,01	12 062,85	