

**APEEF**

64 rue Magendie  
33000 BORDEAUX

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2019 au 31/12/2019

# Sommaire

<b>Bilan association</b>	<b>2</b>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>4</b>
<b>Annexe aux comptes annuels</b>	<b>6</b>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>14</b>
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>17</b>

# COMPTES ANNUELS

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	41 918	41 918		1 343	- 1 343
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 790	66 324	5 466	11 988	- 6 522
Autres immobilisations corporelles	204 508	160 432	44 076	33 422	10 654
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	1 610		1 610		1 610
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	61		61	61	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	785		785	825	- 40
<b>TOTAL (I)</b>	<b>320 672</b>	<b>268 674</b>	<b>51 998</b>	<b>47 640</b>	<b>4 358</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	99 476	30 822	68 654	64 837	3 817
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				555	- 555
. Organismes sociaux	6		6	1 250	- 1 244
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	239 854		239 854	356 833	- 116 979
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	114 591		114 591	14 653	99 938
Charges constatées d'avance	3 519		3 519	3 095	424
<b>TOTAL (II)</b>	<b>457 448</b>	<b>30 822</b>	<b>426 625</b>	<b>441 223</b>	<b>- 14 598</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>778 120</b>	<b>299 496</b>	<b>478 624</b>	<b>488 863</b>	<b>- 10 239</b>

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	19 156	19 156	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-432 155	-232 309	- 199 846
. Résultat de l'exercice	154 405	-199 846	354 251
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	40 380	40 546	- 166
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-218 214</b>	<b>-372 454</b>	<b>154 240</b>
Provisions pour risques et charges	195 087	220 224	- 25 137
<b>TOTAL (II)</b>	<b>195 087</b>	<b>220 224</b>	<b>- 25 137</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées		13 777	- 13 777
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	64 054	42 519	21 535
Autres	437 697	484 797	- 47 100
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		100 000	- 100 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>501 751</b>	<b>641 093</b>	<b>- 139 342</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>478 624</b>	<b>488 863</b>	<b>- 10 239</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens	424 267		424 267	474 335	- 50 068 -10,56
Production vendue services	552 443		552 443	532 714	19 729 3,70
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>976 710</b>		<b>976 710</b>	<b>1 007 049</b>	<b>- 30 339</b> <b>-3,01</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			1 893 843	1 764 194	129 649 7,35
Cotisations					
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			418	66	352 533,33
Reprise de provisions			25 947	10 487	15 460 147,42
Transfert de charges			25 567	29 386	- 3 819 -13,00
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>1 945 775</b>	<b>1 804 132</b>	<b>141 643</b> <b>7,85</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 922 485</b>	<b>2 811 182</b>	<b>111 303</b> <b>3,96</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
<b>Produits financiers</b>					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			899	899	0,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>899</b>	<b>899</b>	<b>0,00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion			26 237	26 237	N/S
Sur opérations en capital			18 553	18 926	- 373 -1,97
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>44 789</b>	<b>18 926</b>	<b>25 863</b> <b>136,65</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>2 968 173</b>	<b>2 831 006</b>	<b>137 167</b> <b>4,85</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-199 846</b>	<b>199 846</b> <b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 968 173</b>	<b>3 030 853</b>	<b>- 62 680</b> <b>-2,07</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	181 396	155 738	25 658	16,48
Services extérieurs	163 570	137 536	26 034	18,93
Autres services extérieurs	108 668	121 616	- 12 948	-10,65
Impôts, taxes et versements assimilés	100 945	85 780	15 165	17,68
Salaires et traitements	1 691 229	1 751 014	- 59 785	-3,41
Charges sociales	510 932	688 536	- 177 604	-25,79
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	16 083	19 199	- 3 116	-16,23
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	30 822		30 822	N/S
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	810	7 329	- 6 519	-88,95
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	3 432	8 425	- 4 993	-59,26
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>2 807 886</b>	<b>2 975 172</b>	<b>- 167 286</b>	<b>-5,62</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	3	3		0,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>0,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 250	677	573	84,64
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	4 629	55 000	- 50 371	-91,58
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>5 879</b>	<b>55 677</b>	<b>- 49 798</b>	<b>-89,44</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 813 768</b>	<b>3 030 853</b>	<b>- 217 085</b>	<b>-7,16</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>154 405</b>		<b>154 405</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 968 173</b>	<b>3 030 853</b>	<b>- 62 680</b>	<b>-2,07</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	89 599	104 400	- 14 801	-14,18
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>89 599</b>	<b>104 400</b>	<b>- 14 801</b>	<b>-14,18</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	89 599	104 400	- 14 801	-14,18
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>89 599</b>	<b>104 400</b>	<b>- 14 801</b>	<b>-14,18</b>

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 478 623,82 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 154 405,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/02/2020 par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants...

Notre plan de restructuration et les mesures mises en place des 2018 nous ont permis de retrouver le niveau de résultat attendu.

La signature de la convention triennale avec notre financeur principal nous donne la visibilité nécessaire pour nous permettre de poursuivre le plan et consolider à nouveau nos fonds propres.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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



## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

En revanche, l'association bénéficie d'avantages, valorisés mais non monétisés, relatifs à la mise à disposition de locaux propriété ou loués par la Ville de Bordeaux, y compris de certaines charges locatives.

La Maison des Enfants 64 rue Magendie 33000 Bordeaux .....	72 000 €
La Maison Soleil 30 rue de Châteauneuf 33100 Bordeaux .....	14 800 €

Ainsi que d'avantages non valorisés :

Le siège 64 rue Magendie 33000 Bordeaux  
 CAL Abadie 11 avenue Abadie 33100 Bordeaux  
 CAL Benauges rue Raymond Poincaré 33100 Bordeaux  
 CAL Menuts 70 rue des Menuts 33000 Bordeaux  
 CAL Noviciat 28 rue des Doves 33800 Bordeaux  
 CAL Nuits 31 rue Nuits 33100 Bordeaux  
 CAL Nuyens rue de Nuyens 33100 Bordeaux  
 CAL Pressensé 8 place Francis Pressensé 33000 Bordeaux  
 CAL Thiers 6 rue Savigné Chanteloup 33100 Bordeaux  
 La Chartreuse de Caudéran pour le LAEP 194-198 av. du Maréchal de Lattre de Tassigny 33200 Bordeaux

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Immobilisations*

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	43 573		1 655	41 918
Immobilisations corporelles	277 823	25 110	25 024	277 908
Immobilisations financières	886	700	740	846
<b>TOTAL</b>	<b>322 281</b>	<b>25 810</b>	<b>27 419</b>	<b>320 672</b>

*Amortissements*

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
<b>TOTAL I</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>	42 229	1 343	1 655	41 918
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	66 997	6 522	7 196	66 324
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	49 270	6 462	5 183	50 549
Matériel de transport	34 995	874		35 869
Matériel de bureau et informatique	81 150	5 510	12 646	74 014
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL III</b>	232 412	19 369	25 024	226 756
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>274 642</b>	<b>20 711</b>	<b>26 679</b>	<b>268 674</b>

*Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.*

*Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.*

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	68 654	68 654	
Autres créances	239 860	239 860	
<b>Charges constatées d'avance</b>	3 519	3 519	
<b>TOTAL</b>	<b>312 033</b>	<b>312 033</b>	

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	221 321
Autres produits à recevoir	1 999
<b>TOTAL</b>	<b>223 320</b>

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers		30 822		30 822
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>		<b>30 822</b>		<b>30 822</b>

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Fonds associatifs**

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Fonds associatifs sans droit de reprises:</b>				
Valeur du patrimoine intégré	9 387			9 387
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)	9 769			9 769
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
<b>Réserves:</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	-232 309		-199 846	-432 155
<b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>	<b>-213 153</b>		<b>-199 846</b>	<b>-412 999</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprises:</b>				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	40 546	28 720	28 886	40 380
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)</b>	<b>40 546</b>	<b>28 720</b>	<b>28 886</b>	<b>40 380</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>	<b>-172 608</b>	<b>28 720</b>	<b>-170 960</b>	<b>-372 619</b>

**Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	432 155	
<b>SOLDE</b>	<b>432 155</b>	

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	64 054	64 054		
Dettes fiscales et sociales	417 696	417 696		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 002	20 002		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>501 751</b>	<b>501 751</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	64 054
Dettes fiscales et sociales	147 195
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>211 249</b>

## AUTRES INFORMATIONS

### ***Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

La Convention Collective de l'Animation mentionne que l'employeur, lors du départ d'un salarié à la retraite, doit verser une indemnité équivalente à 1/4 de mois de salaire par année de présence, pour les dix premières années et de 1/3 de mois de salaire à partir de la onzième année de présence.

La somme correspondante a été estimée à la fin de l'exercice 2019 à 139 277 €, y compris charges sociales, sur la base d'un calcul actuariale pratiqué en 2019 sur la table de mortalité INSEE 2010-2012 en vigueur avec un taux d'actualisation de 1,3%.

Afin d'appliquer la méthode comptable préférentielle, votre Association a décidé de provisionner au bilan 100 % de ce montant.

### ***Effectif moyen***

Au 31 décembre 2019, l'effectif de l'Association s'élève à 83 salariés, correspondant à 57,40 ETP.

## DETAIL DES COMPTES

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	41 918	41 918		1 343	- 1 343
2055000 Logiciels	41 918		41 918	43 573	- 1 655
2805500 Amort. Logiciels		41 918	-41 918	-42 229	311
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	71 790	66 324	5 466	11 988	- 6 522
2154000 Matériel et Outillage	71 790		71 790	78 986	- 7 196
2815400 Amort. du Matériel		66 324	-66 324	-66 997	673
Autres immobilisations corporelles	204 508	160 432	44 076	33 422	10 654
2181000 Agencements sur Constructions	75 942		75 942	67 655	8 287
2182000 Matériel de Transport	36 381		36 381	36 381	
2183000 Matériel de Bureau et Informatique	40 034		40 034	45 701	- 5 667
2184000 Mobilier	52 152		52 152	49 100	3 052
2818100 Amort. Installations et Agencements		50 549	-50 549	-49 270	- 1 279
2818200 Amort. Matériel de Transport		35 869	-35 869	-34 995	- 874
2818300 Amort. Matériel de Bureau		37 948	-37 948	-41 763	3 815
2818400 Amort. du Mobilier		36 066	-36 066	-39 388	3 322
Avances et acomptes sur immob. corporelles	1 610		1 610		1 610
2380000 Acompte immobilisations Corporelles	1 610		1 610		1 610
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	61		61	61	
2610000 Titres de participation	61		61	61	
Autres immobilisations financières	785		785	825	- 40
2750000 Dépôts et Cautionnements	785		785	825	- 40
<b>TOTAL (I)</b>	<b>320 672</b>	<b>268 674</b>	<b>51 998</b>	<b>47 640</b>	<b>4 358</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	99 476	30 822	68 654	64 837	3 817
4110000 Collectif Clients	99 476		99 476	64 837	34 639
4910000 Prov. Clients Douteux ou Litigieux		30 822	-30 822		- 30 822
. Personnel				555	- 555
4210000 Rémunérations Dues				260	- 260
4250000 Avance sur salaire				295	- 295
. Organismes sociaux	6		6	1 250	- 1 244
4371000 Mutuelle MGPC	6		6		6
4387000 Produits à recevoir Organismes sociaux				1 250	- 1 250
. Autres	239 854		239 854	356 833	- 116 979
4410000 Subventions à recevoir	109 843		109 843	197 020	- 87 177
4411500 CAF - APS	34 417		34 417	14 271	20 146
4411700 CAF - TAP	2 573		2 573	7 708	- 5 135
4411800 CAF - CLSH à recevoir	14 696		14 696	11 507	3 189
4411900 CAF - HG à recevoir	54 983		54 983	85 613	- 30 630
4412300 CAF - AEP à recevoir	4 808		4 808	3 874	934
4487000 Etat Produits à recevoir				12 156	- 12 156
4671300 Uniformation à recevoir	16 534		16 534	12 849	3 685
4687000 Produits à recevoir	1 999		1 999	11 834	- 9 835
Disponibilités	114 591		114 591	14 653	99 938
5122100 Crédit Mutuel	56 974		56 974		56 974
5122500 Crédit Coopératif	39 637		39 637	8 095	31 542
5129400 Activ Epargne Pro	15 520		15 520	4 630	10 890
5310000 Caisse	1 786		1 786	1 134	652
5312000 Caisse CAL Benaugé	105		105	97	8
5313100 Caisse CAL Noviciat	125		125	72	53
5313200 Caisse CAL Benaugé	13		13	97	- 84
5313300 Caisse CAL Nuyens	42		42	121	- 79



<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
5313400 Caisse CAL Thiers	68		68	119	- 51
5313500 Caisse CAL Pressensé	168		168	85	83
5313600 Caisse CAL Nuits	40		40	39	1
5313800 Caisse CAL Sainte Marie Bastide	46		46	31	15
5315000 Caisse Factotum	67		67	134	- 67
Charges constatées d'avance	<b>3 519</b>		<b>3 519</b>	<b>3 095</b>	<b>424</b>
4861000 Charges Constatées d'Avance	3 519		3 519	3 095	424
<b>TOTAL (II)</b>	<b>457 448</b>	<b>30 822</b>	<b>426 625</b>	<b>441 223</b>	<b>- 14 598</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>778 120</b>	<b>299 496</b>	<b>478 624</b>	<b>488 863</b>	<b>- 10 239</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>19 156</b>	<b>19 156</b>	
1020000 Fonds Associatif	9 387	9 387	
1026000 Subvention Equipé bien renouvelable	9 769	9 769	
. Report à nouveau	<b>-432 155</b>	<b>-232 309</b>	<b>- 199 846</b>
1190000 Report à nouveau	-432 155	-232 309	- 199 846
. Résultat de l'exercice	<b>154 405</b>	<b>-199 846</b>	<b>354 251</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	<b>40 380</b>	<b>40 546</b>	<b>- 166</b>
1310000 Subvention d'investissement	93 415	85 362	8 053
1390000 Subvention d'investissement	-53 035	-44 816	- 8 219
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-218 214</b>	<b>-372 454</b>	<b>154 240</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>195 087</b>	<b>220 224</b>	<b>- 25 137</b>
1510000 Provisions pour Risques et Charges	55 810	56 151	- 341
1530000 Provision Pensions & Obligations	139 277	164 073	- 24 796
<b>TOTAL (II)</b>	<b>195 087</b>	<b>220 224</b>	<b>- 25 137</b>
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles		<b>13 777</b>	<b>- 13 777</b>
5122100 Crédit Mutuel		13 777	- 13 777
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>64 054</b>	<b>42 519</b>	<b>21 535</b>
4081000 Factures à Recevoir	64 054	42 519	21 535
Autres dettes	<b>437 697</b>	<b>484 797</b>	<b>- 47 100</b>
4110000 Collectif Clients	20 002	19 717	285
4210000 Rémunérations Dues	709		709
4220000 Conseil d'Etablissement	12 487	7 328	5 159
4282000 Provision pour Congés Payés	82 160	110 581	- 28 421
4286000 Salaires à verser	904		904
4310000 Sécurité Sociale	124 056	181 986	- 57 930
4372000 Caisse de Retraite CPM	68 804	47 059	21 745
4373000 Caisse de Retraite CIPC	33 665	21 861	11 804
4376000 Ociane	9 777	4 314	5 463
4378000 Médecine du travail	7 653	8 336	- 683
4382000 Charges sur Congés Payés	38 615	51 973	- 13 358
4386000 Charges sur Organismes Sociaux	25 516	30 570	- 5 054
4421000 Etat Prélèvement à la source	5 794		5 794
4471000 Taxes sur les salaires	7 556		7 556
4671200 Caution Carte Informatique		1 071	- 1 071
Produits constatés d'avance		<b>100 000</b>	<b>- 100 000</b>
4871000 Produits Constatés d'Avance		100 000	- 100 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>501 751</b>	<b>641 093</b>	<b>- 139 342</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>478 624</b>	<b>488 863</b>	<b>- 10 239</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

Présente en Euro

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue biens	424 267		424 267	474 335	- 50 068	-10,56
7041500 Part. CAF TAP	10 447		10 447	17 359	- 6 912	-39,82
7041700 Part. CAF APS	89 798		89 798	71 122	18 676	26,26
7041800 Part. CAF CLSH	38 657		38 657	40 182	- 1 525	-3,80
7041900 Part. CAF Halte garderie	268 147		268 147	328 671	- 60 524	-18,41
7042300 Part. CAF Accueil Parents	17 217		17 217	17 000	217	1,28
Production vendue services	552 443		552 443	532 714	19 729	3,70
7060000 Prestations de services	511 222		511 222	498 446	12 776	2,56
7061000 Adhésions Jeunes	27 210		27 210	26 730	480	1,80
7062000 Prestations diverses	14 010		14 010	7 538	6 472	85,86
Montants nets produits d'exp	976 710		976 710	1 007 049	- 30 339	-3,01

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Subventions d'exploitation	<b>1 893 843</b>	<b>1 764 194</b>	<b>129 649</b>	<b>7,35</b>
7400000 Subvention Mairie de Bordeaux	903 000	752 450	150 550	20,01
7400100 Autres subventions Mairie	992 495	1 015 663	- 23 168	-2,28
7404000 Subventions CAF	5 960	7 450	- 1 490	-20,00
7499000 Subvention virée investissements	-7 612	-11 369	3 757	33,05
Autres produits	<b>418</b>	<b>66</b>	<b>352</b>	<b>533,33</b>
7580000 Autres Produits	418	66	352	533,33
Reprise de provisions	<b>25 947</b>	<b>10 487</b>	<b>15 460</b>	<b>147,42</b>
7815000 Reprise s/provision charges	25 947	10 487	15 460	147,42
Transfert de charges	<b>25 567</b>	<b>29 386</b>	<b>- 3 819</b>	<b>-13,00</b>
7912200 Remboursement CNASEA		1 094	- 1 094	-100
7914000 Rbt Formation : UNIFORMATION...	24 626	24 453	173	0,71
7915000 Autres transferts de charges		2 997	- 2 997	-100
7917000 Subrogation CPAM	941	842	99	11,76
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>1 945 775</b>	<b>1 804 132</b>	<b>141 643</b>	<b>7,85</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 922 485</b>	<b>2 811 182</b>	<b>111 303</b>	<b>3,96</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	<b>899</b>	<b>899</b>		<b>0,00</b>
7640000 Revenu de créances	899	899		0,00
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>899</b>	<b>899</b>		<b>0,00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>26 237</b>		<b>26 237</b>	<b>N/S</b>
7718000 Autres produits exceptionnels	1 071		1 071	N/S
7720000 Produits Except./ex. antérieurs	25 165		25 165	N/S
Sur opérations en capital	<b>18 553</b>	<b>18 926</b>	<b>- 373</b>	<b>-1,97</b>
7770000 Subvent° virées Compte de Résu	18 553	18 926	- 373	-1,97
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>44 789</b>	<b>18 926</b>	<b>25 863</b>	<b>136,65</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>2 968 173</b>	<b>2 831 006</b>	<b>137 167</b>	<b>4,85</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>		<b>-199 846</b>	<b>199 846</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 968 173</b>	<b>3 030 853</b>	<b>- 62 680</b>	<b>-2,07</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats non stockés	<b>181 396</b>	<b>155 738</b>	<b>25 658</b>	<b>16,48</b>
6040000 Achats de prestations de services	9 408	14 365	- 4 957	-34,51
6061000 Fournitures non stockables, fluides	24 595	24 999	- 404	-1,62
6061100 Carburants	483	141	342	242,55
6063000 Petit équipement	15 216	5 965	9 251	155,09

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
6063100 Exposition, décoration	169		169	N/S
6063200 Produits d'entretien	4 009	7 306	- 3 297	-45,13
6063300 Pharmacie & produits d'hygiène	1 942	2 149	- 207	-9,63
6064100 Fournitures bureau et informatique	2 315	2 143	172	8,03
6064200 Fournitures pédagogiques	15 318	13 649	1 669	12,23
6068000 Achats alimentaires	8 284	8 656	- 372	-4,30
6068100 Achats de boissons	1 200	1 499	- 299	-19,95
6068200 Cantine, repas	98 227	74 831	23 396	31,27
6069000 Autres fournitures	231	36	195	541,67
<b>Services extérieurs</b>	<b>163 570</b>	<b>137 536</b>	<b>26 034</b>	<b>18,93</b>
6110000 Sous traitance	62 614	37 942	24 672	65,03
6135000 Location mobilière	14 420	14 590	- 170	-1,17
6155100 Entretien rép. véhicule		984	- 984	-100
6155200 Entretien rép. matériel		889	- 889	-100
6156000 Maintenance	47 477	45 402	2 075	4,57
6161000 Assurances Multi-risques	8 449	8 857	- 408	-4,61
6181000 Documentation	469	469		0,00
6183000 Documentation technique	489	876	- 387	-44,18
6185000 Frais de colloque, séminaire, ...	-456	536	- 992	185,07
6186000 Formation permanent	30 109	26 991	3 118	11,55
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>108 668</b>	<b>121 616</b>	<b>- 12 948</b>	<b>-10,65</b>
6222000 Commissions chèques vacances	855	62	793	N/S
6226000 Honoraires	74 438	87 674	- 13 236	-15,10
6231000 Annonces et Insertions	2 524	1 330	1 194	89,77
6234000 Cadeau Adhérents & autres...	65	282	- 217	-76,95
6236000 Catalogues et imprimés	1 928	795	1 133	142,52
6240000 Transport de biens	99		99	N/S
6241000 Transports	11 038	13 466	- 2 428	-18,03
6252000 Voyages et déplacements	3 166	3 415	- 249	-7,29
6257000 Réceptions	4 300	5 669	- 1 369	-24,15
6261000 Téléphone, fax, internet	3 403	4 050	- 647	-15,98
6262000 Affranchissement	1 119	1 517	- 398	-26,24
6270000 Frais bancaires	2 593	2 155	438	20,32
6281000 Cotisations	3 139	1 202	1 937	161,15
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>100 945</b>	<b>85 780</b>	<b>15 165</b>	<b>17,68</b>
6311000 Taxes sur salaires	86 996	112 412	- 25 416	-22,61
6311900 CITS		-36 514	36 514	-100
6314000 Versement Effort Construction	7 124	7 627	- 503	-6,59
6355000 Agefiph	5 858	1 146	4 712	411,17
6378000 Autres taxes	968	1 109	- 141	-12,71
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 691 229</b>	<b>1 751 014</b>	<b>- 59 785</b>	<b>-3,41</b>
6410000 Salaires Bruts	1 575 379	1 694 705	- 119 326	-7,04
6412000 Congés payés	-28 421	-9 840	- 18 581	188,83
6413000 Primes	8 250	12 031	- 3 781	-31,43
6414000 Indemnités	4 461	4 762	- 301	-6,32
6420000 Indemnités de rupture	131 560	49 356	82 204	166,55
<b>Charges sociales</b>	<b>510 932</b>	<b>688 536</b>	<b>- 177 604</b>	<b>-25,79</b>
6451000 Sécurité Sociale	356 067	484 208	- 128 141	-26,46
6452000 Retraite CPM	74 898	111 893	- 36 995	-33,06
6453000 Retraite CIPC	9 593	10 353	- 760	-7,34
6456000 Mutuelle Ociane	12 599	12 322	277	2,25
6458000 Provisions charges s/congés payés	-13 358	-4 733	- 8 625	182,23
6472000 Versement Comité Entreprise	26 911	28 849	- 1 938	-6,72
6475000 Médecine du Travail	13 358	12 824	534	4,16
6476000 Formation professionnelle	30 863	32 819	- 1 956	-5,96
<b>. Sur immobilisations : dotation aux amortissements</b>	<b>16 083</b>	<b>19 199</b>	<b>- 3 116</b>	<b>-16,23</b>
6811200 Dotations aux amortissements	16 083	19 199	- 3 116	-16,23
<b>. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations</b>	<b>30 822</b>		<b>30 822</b>	<b>N/S</b>
6817400 Dotations prov. dépréciatø créances	30 822		30 822	N/S
<b>. Pour risques et charges : dotation aux provisions</b>	<b>810</b>	<b>7 329</b>	<b>- 6 519</b>	<b>-88,95</b>
6815000 Dotations provisions pour risques	810	7 329	- 6 519	-88,95
<b>Autres charges</b>	<b>3 432</b>	<b>8 425</b>	<b>- 4 993</b>	<b>-59,26</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
6516000 libellé 651600 à créer	87		87	N/S
6540000 Adhérents irrécouvrables	2 943	8 301	- 5 358	-64,55
6580000 Charges diverses	402	125	277	221,60
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>2 807 886</b>	<b>2 975 172</b>	<b>- 167 286</b>	<b>-5,62</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>0,00</b>
6615000 Agios bancaires	3	3		0,00
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>0,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>1 250</b>	<b>677</b>	<b>573</b>	<b>84,64</b>
6718000 Autres charges exceptionnelles	1 250	677	573	84,64
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi	<b>4 629</b>	<b>55 000</b>	<b>- 50 371</b>	<b>-91,58</b>
6871000 Dotations amortissements fermeture JEV	4 629		4 629	N/S
6875000 Dotations provisions R&C except.		55 000	- 55 000	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>5 879</b>	<b>55 677</b>	<b>- 49 798</b>	<b>-89,44</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 813 768</b>	<b>3 030 853</b>	<b>- 217 085</b>	<b>-7,16</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>154 405</b>		<b>154 405</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 968 173</b>	<b>3 030 853</b>	<b>- 62 680</b>	<b>-2,07</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
. Prestations en nature	<b>89 599</b>	<b>104 400</b>	<b>- 14 801</b>	<b>-14,18</b>
<b>Total</b>	<b>89 599</b>	<b>104 400</b>	<b>- 14 801</b>	<b>-14,18</b>
. Mise à disposition gratuite de biens et services	<b>89 599</b>	<b>104 400</b>	<b>- 14 801</b>	<b>-14,18</b>
<b>Total</b>	<b>89 599</b>	<b>104 400</b>	<b>- 14 801</b>	<b>-14,18</b>