

# **APEEF**

64 rue Magendie  
33000 BORDEAUX

**COMPTES ANNUELS**

**ARRÊTÉ AU 31/12/2020**

# Sommaire

<b>Bilan association</b>	<b>2</b>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>4</b>
Annexe aux comptes annuels	6
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>15</b>
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>19</b>

# COMPTES ANNUELS

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	41 918	41 918			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 790	68 384	3 406	5 466	- 2 060
Autres immobilisations corporelles	231 932	175 225	56 707	44 076	12 631
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				1 610	- 1 610
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées	61		61	61	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	785		785	785	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>346 486</b>	<b>285 527</b>	<b>60 959</b>	<b>51 998</b>	<b>8 961</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	115 262	49 734	65 527	68 654	- 3 127
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	395 847		395 847	239 861	155 986
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	411 045		411 045	114 591	296 454
Charges constatées d'avance	3 235		3 235	3 519	- 284
<b>TOTAL (II)</b>	<b>925 388</b>	<b>49 734</b>	<b>875 654</b>	<b>426 625</b>	<b>449 029</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 271 874</b>	<b>335 262</b>	<b>936 613</b>	<b>478 624</b>	<b>457 989</b>

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	9 387	9 387	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-267 981	-422 387	154 406
Excédent ou déficit de l'exercice	349 105	154 405	194 700
Situation nette (sous total)	9 387	9 387	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	53 378	40 380	12 998
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>143 889</b>	<b>-218 214</b>	<b>362 103</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	275 000	55 810	219 190
Provisions pour charges	84 331	139 277	- 54 946
<b>TOTAL (III)</b>	<b>359 331</b>	<b>195 087</b>	<b>164 244</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 019	64 054	- 18 035
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	354 395	417 696	- 63 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 979	20 002	- 12 023
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	25 000		25 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>433 393</b>	<b>501 751</b>	<b>- 68 358</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>936 613</b>	<b>478 624</b>	<b>457 989</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 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	425 871	552 443	- 126 572	-22,91
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 263 189	2 318 110	- 54 921	-2,37
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	166 785	51 514	115 271	223,77
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 148	418	1 730	413,88
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 857 993</b>	<b>2 922 485</b>	<b>- 64 492</b>	<b>-2,21</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	478 507	453 634	24 873	5,48
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	77 052	100 945	- 23 893	-23,67
Salaires et traitements	1 384 826	1 691 229	- 306 403	-18,12
Charges sociales	352 811	510 932	- 158 121	-30,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 766	46 905	- 11 139	-23,75
Dotations aux provisions	225 000	810	224 190	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	958	3 432	- 2 474	-72,09
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 554 920</b>	<b>2 807 886</b>	<b>- 252 966</b>	<b>-9,01</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>303 073</b>	<b>114 599</b>	<b>188 474</b>	<b>164,46</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	757	899	- 142	-15,80
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>757</b>	<b>899</b>	<b>- 142</b>	<b>-15,80</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		3	- 3	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>		<b>3</b>	<b>- 3</b>	<b>-100</b>

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>757</b>	<b>896</b>	<b>- 139</b>	<b>-15,51</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>303 830</b>	<b>115 495</b>	<b>188 335</b>	<b>163,07</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	34 374	26 237	8 137	31,01
Sur opérations en capital	14 426	18 553	- 4 127	-22,24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>48 800</b>	<b>44 789</b>	<b>4 011</b>	<b>8,96</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	3 525	1 250	2 275	182,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		4 629	- 4 629	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>3 525</b>	<b>5 879</b>	<b>- 2 354</b>	<b>-40,04</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>45 275</b>	<b>38 911</b>	<b>6 364</b>	<b>16,36</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	2 907 550	2 968 173	- 60 623	-2,04
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 558 445	2 813 768	- 255 323	-9,07
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>349 105</b>	<b>154 405</b>	<b>194 700</b>	<b>126,10</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	90 220	89 599	621	0,69
. Bénévolats				
<b>Total</b>	<b>90 220</b>	<b>89 599</b>	<b>621</b>	<b>0,69</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	90 220	89 599	621	0,69
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>90 220</b>	<b>89 599</b>	<b>621</b>	<b>0,69</b>

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'Association Petite Enfance, Enfance et Famille a été créée en 1998.

Elle propose des solutions d'accueil, d'éveil et d'animation pour les enfants de 0 à 12 ans, avec une forte empreinte artistique et culturelle.

Avec 110 salariés et plus de 1700 adhérents, elle est aujourd'hui un acteur incontournable de la petite enfance et de l'enfance.

Elle se démarque par une intention pédagogique forte, autour de lieux et d'activités dédiés à la rencontre, à l'écoute, à l'échange et à l'accompagnement des enfants et de leur famille.

L'action de l'association est portée par plusieurs enjeux :

Favoriser le développement harmonieux de l'enfant  
Permettre la socialisation, l'autonomie, la motricité, le langage et l'expression  
Stimuler la solidarité et le partage.

L'APEEF c'est aussi un accueil pour les familles et des formations pour les professionnels de la petite enfance et de l'enfance.

En complément de 2 lieux dont elle dispose (La Maison des Enfants, en activité depuis 1981 et La Maison Soleil depuis 1998), l'APEEF intervient dans de nombreux établissements scolaires de la Métropole bordelaise, et au-delà.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 936 613 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 349 104,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/03/2021 par le Conseil d'Administration.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

### **Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Table de mortalité : INSEE 2010-2012.

Taux d'actualisation : 0,2%

Non cadres : Taux de rotation : 6% ; Taux de progression des salaires : 1%

Cadres et assimilés cadres : Taux de rotation : 4% ; Taux de progression des salaires : 2%

Age de départ légal à la retraite : 67 ans

### **Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail n'ont pas été valorisées. Elles concernent la participation des parents à l'organisation de certaines manifestations et celles des membres du bureau au fonctionnement de l'association.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima et habituels ont été retenus pour la mise à disposition des locaux de la Maison des Enfants et de la Maison Soleil par la Mairie de Bordeaux.

## CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Immobilisations*

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	41 918			41 918
Immobilisations corporelles	277 908	27 424	1 610	303 722
Immobilisations financières	846			846
<b>TOTAL</b>	<b>320 672</b>	<b>27 424</b>	<b>1 610</b>	<b>346 486</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	41 918			41 918
<b>TOTAL II</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	66 324	2 060		68 384
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	50 549	7 420		57 969
Matériel de transport	35 869	512		36 381
Matériel de bureau et informatique	37 948	2 624		40 572
Emballage récupérables et divers	36 066	4 238		40 304
<b>TOTAL III</b>	226 756	16 854		243 610
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>268 674</b>	<b>16 854</b>		<b>285 527</b>

*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	115 262	115 262	
Autres créances	395 847	395 847	
<b>Charges constatées d'avance</b>	3 235	3 235	
<b>TOTAL</b>	<b>514 344</b>	<b>514 344</b>	

*Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	344 406
Autres produits à recevoir	41 141
<b>TOTAL</b>	<b>385 547</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	18 912		49 734
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>30 822</b>	<b>18 912</b>		<b>49 734</b>

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Fonds propres*

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	9 387				9 387
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-422 387	154 405			-267 981
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	154 405	-154 405	349 105		349 105
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>-258 594</b>		<b>349 105</b>		<b>90 511</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	40 380		27 424	14 426	53 378
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>-218 214</b>		<b>376 529</b>	<b>14 426</b>	<b>143 889</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

*Report à nouveau avant répartition du résultat*

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs	422 387	
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
<b>SOLDE</b>	<b>422 387</b>	

**Subventions d'investissement****Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Mairie de Bordeaux	Financement	93 415	27 424		120 839
<b>TOTAL</b>		<b>93 415</b>	<b>27 424</b>		<b>120 839</b>

**Reprises**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Mairie de Bordeaux	Financement	53 035	14 426		67 461
<b>TOTAL</b>		<b>53 035</b>	<b>14 426</b>		<b>67 461</b>

**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	139 277		54 946	84 331
	55 810	225 000	5 810	275 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>195 087</b>	<b>225 000</b>	<b>60 756</b>	<b>359 331</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>195 087</b>	<b>225 000</b>	<b>60 756</b>	<b>359 331</b>
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		225 000	60 756	

**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	46 019	46 019		
Dettes fiscales et sociales	286 618	286 618		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	75 756	75 756		
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
<b>TOTAL</b>	<b>433 393</b>	<b>433 393</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	46 019
Dettes fiscales et sociales	128 072
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>174 091</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Concours publics et subventions

Les Concours Publics sont constitués des versements perçus et à percevoir de la Caisse d'allocations familiales au titres des prestations rendues aux familles.

### Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont prélevées sur la dotation municipale globale pour financer les investissements liés à l'activité financée.

Elles sont reprises selon le même rythme que les dotations aux amortissements des investissements financés.

### Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement sont versées par la Mairie de Bordeaux dans le cadre de la convention triennale conclue avec l'association. Leur utilisation est justifiée par les bilans d'action qui lui sont transmis.

En 2020, l'Etat a versé une subvention au titre du surcoût lié à la mise en place du protocole sanitaire.

### Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Mairie de Bordeaux	Convention	1 853 279	1 632 790	220 489		
Etat	Protocole sanitaire	50 000	50 000			
Etat	Formation	25 000			25 000	
<b>TOTAL</b>		<b>1 928 279</b>	<b>1 682 790</b>	<b>220 489</b>	<b>25 000</b>	

## AUTRES INFORMATIONS

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	61	
<b>TOTAL</b>	<b>64</b>	<b>0</b>

Nous n'incluons dans cette information que les salariés en CDI et CDII. Le nombre de CDD employé par l'association est variable et dépendant de la période de l'année.

Les allocations perçues pour l'activité partielle liée au confinement ont été comptabilisées en déduction de la masse salariale, conformément à l'avis de l'Autorité des Normes Comptables.

## Détail des comptes



## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	41 918	41 918			
2055000 Logiciels	41 918		41 918	41 918	
2805500 Amort. Logiciels		41 918	-41 918	-41 918	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	71 790	68 384	3 406	5 466	- 2 060
2154000 Matériel et Outillage	71 790		71 790	71 790	
2815400 Amort. du Matériel		68 384	-68 384	-66 324	- 2 060
Autres immobilisations corporelles	231 932	175 225	56 707	44 076	12 631
2181000 Agencements sur Constructions	89 311		89 311	75 942	13 369
2182000 Matériel de Transport	36 381		36 381	36 381	
2183000 Matériel de Bureau et Informatique	52 437		52 437	40 034	12 403
2184000 Mobilier	53 804		53 804	52 152	1 652
2818100 Amort. Installations et Agencements		57 969	-57 969	-50 549	- 7 420
2818200 Amort. Matériel de Transport		36 381	-36 381	-35 869	- 512
2818300 Amort. Matériel de Bureau		40 572	-40 572	-37 948	- 2 624
2818400 Amort. du Mobilier		40 304	-40 304	-36 066	- 4 238
Avances et acomptes				1 610	- 1 610
2380000 Acompte immobilisations Corporelles				1 610	- 1 610
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées	61		61	61	
2610000 Titres de participation	61		61	61	
Autres	785		785	785	
2750000 Dépôts et Cautionnements	785		785	785	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>346 486</b>	<b>285 527</b>	<b>60 959</b>	<b>51 998</b>	<b>8 961</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
. Créances clients, usagers et comptes ratt	115 262	49 734	65 527	68 654	- 3 127
4110000 Collectif Clients	115 262		115 262	99 476	15 786
4910000 Prov. Clients Douteux ou Litigieux		49 734	-49 734	-30 822	- 18 912
. Autres	395 847		395 847	239 861	155 986
4210000 Rémunérations Dues	3 643		3 643		3 643
4371000 Mutuelle MGPC				6	- 6
4410000 Subventions à recevoir	220 489		220 489	109 843	110 646
4411500 CAF - APS	74 092		74 092	34 417	39 675
4411700 CAF - TAP	8 692		8 692	2 573	6 119
4411800 CAF - CLSH à recevoir	39 261		39 261	14 696	24 565
4411900 CAF - HG à recevoir				54 983	- 54 983
4412300 CAF - AEP à recevoir	1 873		1 873	4 808	- 2 935
4471000 Taxes sur les salaires	17 711		17 711		17 711
4671300 Uniformation à recevoir	30 086		30 086	16 534	13 552
4687000 Produits à recevoir				1 999	- 1 999
Disponibilités	411 045		411 045	114 591	296 454
5122100 Crédit Mutuel	157 884		157 884	56 974	100 910
5122500 Crédit Coopératif	75 034		75 034	39 637	35 397
5129400 Activ Epargne Pro	175 658		175 658	15 520	160 138
5310000 Caisse	1 124		1 124	1 786	- 662
5312000 Caisse CAL Benaugue	188		188	105	83
5313100 caisse CAL Noviciat	274		274	125	149
5313200 Caisse CAL Benaugue	93		93	13	80
5313300 Caisse CAL Nuyens	196		196	42	154
5313400 Caisse CAL Thiers	86		86	68	18
5313500 Caisse CAL Pressensé	165		165	168	- 3

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
5313600 Caisse CAL Nuits	23		23	40	- 17
5313800 Caisse CAL Sainte Marie Bastide	138		138	46	92
5313900 libellé 531390 à créer	53		53		53
5315000 Caisse Factotum	129		129	67	62
Charges constatées d'avance	3 235		3 235	3 519	- 284
4861000 Charges Constatées d'Avance	3 235		3 235	3 519	- 284
TOTAL (II)	925 388	49 734	875 654	426 625	449 029
TOTAL ACTIF	1 271 874	335 262	936 613	478 624	457 989

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>FONDS PROPRES</b>			
. Fonds propres statutaires	<b>9 387</b>	<b>9 387</b>	
1021000 Première situation nette établie	9 387	9 387	
Report à nouveau	<b>-267 981</b>	<b>-422 387</b>	<b>154 406</b>
1190000 Report à nouveau	-267 981	-422 387	154 406
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>349 105</b>	<b>154 405</b>	<b>194 700</b>
Situation nette (sous total)	<b>9 387</b>	<b>9 387</b>	
Subventions d'investissement	<b>53 378</b>	<b>40 380</b>	<b>12 998</b>
1310000 Subvention d'investissement	120 839	93 415	27 424
1390000 Subvention d'investissement	-67 461	-53 035	- 14 426
<b>TOTAL (I)</b>	<b>143 889</b>	<b>-218 214</b>	<b>362 103</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques	<b>275 000</b>	<b>55 810</b>	<b>219 190</b>
1510000 Provisions pour Risques et Charges	275 000	55 810	219 190
Provisions pour charges	<b>84 331</b>	<b>139 277</b>	<b>- 54 946</b>
1530000 Provision Pensions & Obligations	84 331	139 277	- 54 946
<b>TOTAL (III)</b>	<b>359 331</b>	<b>195 087</b>	<b>164 244</b>
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>46 019</b>	<b>64 054</b>	<b>- 18 035</b>
4081000 Factures à Recevoir	46 019	64 054	- 18 035
Dettes fiscales et sociales	<b>354 395</b>	<b>417 696</b>	<b>- 63 301</b>
4210000 Rémunérations Dues		709	- 709
4220000 Conseil d'Etablissement	262	12 487	- 12 225
4250000 Avance sur salaire	3 603		3 603
4270000 Oppositions	332		332
4282000 Provision pour Congés Payés	69 635	82 160	- 12 525
4286000 Salaires à verser	904	904	
4310000 Sécurité Sociale	29 288	124 056	- 94 768
4371000 Mutuelle MGPCL	204		204
4372000 MALAKOFF MEDERIC	66 788	68 804	- 2 016
4373000 CHORUM PREVOYANCE	49 221	33 665	15 556
4376000 Ociane	4 546	9 777	- 5 231
4378000 Médecine du travail	881	7 653	- 6 772
4382000 Charges sur Congés Payés	32 728	38 615	- 5 887
4386000 Charges sur Organismes Sociaux	24 805	25 516	- 711
4411900 CAF - HG à recevoir	67 778		67 778
4421000 Etat Prélèvement à la source	3 421	5 794	- 2 373
4471000 Taxes sur les salaires		7 556	- 7 556
Autres dettes	<b>7 979</b>	<b>20 002</b>	<b>- 12 023</b>
4110000 Collectif Clients	7 979	20 002	- 12 023
Produits constatés d'avance	<b>25 000</b>		<b>25 000</b>
4871000 Produits Constatés d'Avance	25 000		25 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>433 393</b>	<b>501 751</b>	<b>- 68 358</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>936 613</b>	<b>478 624</b>	<b>457 989</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			



## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de prestations de services	<b>425 871</b>	<b>552 443</b>	<b>- 126 572</b>	<b>-22,91</b>
7060000 Prestations de services	392 246	511 222	- 118 976	-23,27
7061000 Adhésions Jeunes	29 884	27 210	2 674	9,83
7062000 Prestations diverses	3 701	14 010	- 10 309	-73,58
7085000 Divers	40	40	40	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	<b>2 263 189</b>	<b>2 318 110</b>	<b>- 54 921</b>	<b>-2,37</b>
7311500 Part. CAF PAM	8 692	10 447	- 1 755	-16,80
7311700 Part. CAF APS	74 092	89 798	- 15 706	-17,49
7311800 Part. CAF CAL	39 261	38 657	604	1,56
7311900 Part. CAF HG	250 279	268 147	- 17 868	-6,66
7312300 Part. CAF LAEP	14 211	17 217	- 3 006	-17,46
7400000 Subvention Mairie de Bordeaux	803 000	903 000	- 100 000	-11,07
7400100 Autres subventions Mairie	1 050 279	992 495	57 784	5,82
7400500 Subventions Etat	50 000	50 000	50 000	N/S
7404000 Subventions CAF	800	5 960	- 5 160	-86,58
7499000 Subvention virée investissements	-27 424	-7 612	- 19 812	260,27
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	<b>166 785</b>	<b>51 514</b>	<b>115 271</b>	<b>223,77</b>
7815000 Reprise s/provision charges	60 756	25 947	34 809	134,15
7910000 Rbst Transition pro	12 786	12 786	12 786	N/S
7914000 Rbt Formation : UNIFORMATION...	93 824	24 626	69 198	281,00
7917000 Subrogation CPAM	-580	941	- 1 521	161,64
Autres produits	<b>2 148</b>	<b>418</b>	<b>1 730</b>	<b>413,88</b>
7580000 Autres Produits	2 148	418	1 730	413,88
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	<b>478 507</b>	<b>453 634</b>	<b>24 873</b>	<b>5,48</b>
6040000 Achats de prestations de services	2 231	9 408	- 7 177	-76,29
6061000 Fournitures non stockables, fluides	30 442	24 595	5 847	23,77
6061100 Carburants	267	483	- 216	-44,72
6063000 Petit équipement	47 464	15 216	32 248	211,93
6063100 Exposition, décoration	63	169	- 106	-62,72
6063200 Produits d'entretien	15 253	4 009	11 244	280,47
6063300 Pharmacie & produits d'hygiène	2 439	1 942	497	25,59
6064100 Fournitures bureau et informatique	1 615	2 315	- 700	-30,24
6064150 Fournitures cartouches d'encre	156	156	156	N/S
6064200 Fournitures pédagogiques	19 371	15 318	4 053	26,46
6068000 Achats alimentaires	8 273	8 284	- 11	-0,13
6068100 Achats de boissons	1 053	1 200	- 147	-12,25
6068200 Cantine, repas	104 815	98 227	6 588	6,71
6069000 Autres fournitures	407	231	176	76,19
6110000 Sous traitance	95 006	62 614	32 392	51,73
6125000 Véhicule	1 926	1 926	1 926	N/S
6135000 Location mobilière	14 609	14 420	189	1,31
6155100 Entretien rép. véhicule	30	30	30	N/S
6155200 Entretien rép. matériel	3 979	3 979	3 979	N/S
6156000 Maintenance	41 113	47 477	- 6 364	-13,40
6161000 Assurances Multi-risques	15 569	8 449	7 120	84,27
6181000 Documentation	488	469	19	4,05
6183000 Documentation technique	237	489	- 252	-51,53
6185000 Frais de colloque, séminaire, ...	34	-456	490	107,46
6186000 Formation permanent	18 357	30 109	- 11 752	-39,03
6211000 Personnel intérimaire	4 833	4 833	4 833	N/S
6222000 Commissions chèques vacances	857	855	2	0,23
6226000 Honoraires	33 521	74 438	- 40 917	-54,97
6231000 Annonces et Insertions		2 524	- 2 524	-100
6234000 Cadeau Adhérents & autres...	131	65	66	101,54
6236000 Catalogues et imprimés	195	1 928	- 1 733	-89,89
6237000 Publications (frais d'édition)	47	47	47	N/S

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
6240000 Transport de biens	90	99	- 9	-9,09
6241000 Transports		11 038	- 11 038	-100
6252000 Voyages et déplacements	1 151	3 166	- 2 015	-63,64
6257000 Réceptions	2 357	4 300	- 1 943	-45,19
6261000 Téléphone, fax, internet	3 580	3 403	177	5,20
6262000 Affranchissement	1 025	1 119	- 94	-8,40
6270000 Frais bancaires	2 221	2 593	- 372	-14,35
6281000 Cotisations	3 304	3 139	165	5,26
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>77 052</b>	<b>100 945</b>	<b>- 23 893</b>	<b>-23,67</b>
6311000 Taxes sur salaires	85 279	86 996	- 1 717	-1,97
6314000 Versement Effort Construction	5 989	7 124	- 1 135	-15,93
6319990 Taxes sur salaires des Centres	-21 044		- 21 044	N/S
6355000 Agefiph	5 900	5 858	42	0,72
6378000 Autres taxes	927	968	- 41	-4,24
Salaires et traitements	<b>1 384 826</b>	<b>1 691 229</b>	<b>- 306 403</b>	<b>-18,12</b>
6410000 Salaires Bruts	1 323 607	1 575 379	- 251 772	-15,98
6412000 Congés payés	-12 526	-28 421	15 895	55,93
6413000 Primes	14 808	8 250	6 558	79,49
6414000 Indemnités	4 118	4 461	- 343	-7,69
6420000 Indemnités de rupture	54 819	131 560	- 76 741	-58,33
Charges sociales	<b>352 811</b>	<b>510 932</b>	<b>- 158 121</b>	<b>-30,95</b>
6451000 Sécurité Sociale	213 325	356 067	- 142 742	-40,09
6452000 Malakoff Mederic	63 216	74 898	- 11 682	-15,60
6453000 Chorum prévoyance	9 263	9 593	- 330	-3,44
6456000 Mutuelle Ociane	11 367	12 599	- 1 232	-9,78
6458000 Provisions charges s/congés payés	-5 887	-13 358	7 471	55,93
6472000 Versement Comité Entreprise	22 627	26 911	- 4 284	-15,92
6475000 Médecine du Travail	11 210	13 358	- 2 148	-16,08
6476000 Formation professionnelle	27 690	30 863	- 3 173	-10,28
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	<b>35 766</b>	<b>46 905</b>	<b>- 11 139</b>	<b>-23,75</b>
6811200 Dotations aux amortissements	16 854	16 083	771	4,79
6817400 Dotations prov. dépréciat° créances	18 912	30 822	- 11 910	-38,64
Dotations aux provisions	<b>225 000</b>	<b>810</b>	<b>224 190</b>	<b>N/S</b>
6815000 Dotations provisions pour risques	225 000	810	224 190	N/S
Autres charges	<b>958</b>	<b>3 432</b>	<b>- 2 474</b>	<b>-72,09</b>
6516000 Redevances		87	- 87	-100
6540000 Adhérents irrécouvrables	764	2 943	- 2 179	-74,04
6580000 Charges diverses	193	402	- 209	-51,99
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 857 993</b>	<b>2 922 485</b>	<b>- 64 492</b>	<b>-2,21</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	<b>757</b>	<b>899</b>	<b>- 142</b>	<b>-15,80</b>
7640000 Revenu de créances	757	899	- 142	-15,80
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>757</b>	<b>899</b>	<b>- 142</b>	<b>-15,80</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées		<b>3</b>	<b>- 3</b>	<b>-100</b>
6615000 Agios bancaires		3	- 3	-100
<b>Total des charges financières (IV)</b>		<b>3</b>	<b>- 3</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 857 993</b>	<b>2 922 485</b>	<b>- 64 492</b>	<b>-2,21</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)</b>	<b>2 857 993</b>	<b>2 922 485</b>	<b>- 64 492</b>	<b>-2,21</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>34 374</b>	<b>26 237</b>	<b>8 137</b>	<b>31,01</b>
7718000 Autres produits exceptionnels		1 071	- 1 071	-100
7720000 Produits Except./ex. antérieurs	34 374	25 165	9 209	36,59
Sur opérations en capital	<b>14 426</b>	<b>18 553</b>	<b>- 4 127</b>	<b>-22,24</b>
7770000 Subvent° virées Compte de Résu	14 426	18 553	- 4 127	-22,24
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>48 800</b>	<b>44 789</b>	<b>4 011</b>	<b>8,96</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>3 525</b>	<b>1 250</b>	<b>2 275</b>	<b>182,00</b>
6712000 Amendes et pénalités	3 288		3 288	N/S
6718000 Autres charges exceptionnelles	237	1 250	- 1 013	-81,04
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi		<b>4 629</b>	<b>- 4 629</b>	<b>-100</b>
6871000 Dotations amortissements fermeture JEV		4 629	- 4 629	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>3 525</b>	<b>5 879</b>	<b>- 2 354</b>	<b>-40,04</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>2 558 445</b>	<b>2 813 768</b>	<b>- 255 323</b>	<b>-9,07</b>
Total des produits (I + III + V)	<b>2 907 550</b>	<b>2 968 173</b>	<b>- 60 623</b>	<b>-2,04</b>
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	<b>2 558 445</b>	<b>2 813 768</b>	<b>- 255 323</b>	<b>-9,07</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>349 105</b>	<b>154 405</b>	<b>194 700</b>	<b>126,10</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
. Prestations en nature	<b>90 220</b>	<b>89 599</b>	<b>621</b>	<b>0,69</b>
<b>Total</b>	<b>90 220</b>	<b>89 599</b>	<b>621</b>	<b>0,69</b>
. Mise à disposition gratuite de biens et services	<b>90 220</b>	<b>89 599</b>	<b>621</b>	<b>0,69</b>
<b>Total</b>	<b>90 220</b>	<b>89 599</b>	<b>621</b>	<b>0,69</b>