

RAPPORT FINANCIER

Rapport de gestion du Conseil d'Administration : AG du 16 juin 2021

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de vous présenter le rapport de gestion du Conseil d'Administration de l'Association Beauvallon relatif aux comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020.

Ce rapport regroupe l'ensemble des services de l'association, la MECS et les services de prévention spécialisée.

Les produits de tarification issus d'une dotation globale accordée par le Conseil Départemental, se sont élevés à 3 910 KE contre 3 663 KE pour l'exercice 2019.

Il convient de souligner que la dotation accordée par notre financeur en 2019 avait l'objet de la reprise d'excédents antérieurs pour un montant de 73 KE.

L'activité CVA Le Belvédère procure 254 KE de produits contre 20 KE en 2019 (année de démarrage).

Les autres produits d'exploitation progressent dans leur globalité et sont composés de reprises de provisions, de remboursements de charges, de subventions perçues pour les services de prévention et des aides APL.

En 2019 les produits liés à la Maison des Fontaines représentaient 95 KE.

Notre expert-comptable développera cette variation, mais il faut souligner la progression des subventions accordées pour les services de prévention.

L'activité réalisée en 2020 est inférieure à celle prévue au budget, de 6 journées.

Le nombre de journées réalisées s'élève à 22 731 contre 22 548 en 2019.

Le nombre de jeunes accueilli en 2020 est de 108 (118 en 2019), plus 19 pour le dispositif Le Belvédère.

Les charges de fonctionnement, d'un montant de 1 096 KE contre 950 KE en 2019, sont en augmentation.

Les principales variations vont vous être exposées par notre expert-comptable.

Il faut cependant préciser que l'augmentation du niveau d'activité, les prises en charge par des intervenants extérieurs, ainsi que les nouveaux services impacts les charges de l'exercice.

Les rémunérations brutes progressent de 7% et cette progression s'explique par les recrutements liés aux nouvelles activités ainsi que par le montant de la « prime Covid ».

Les frais de personnel représentent environ 3/4 de l'ensemble des charges de l'association et doivent donc être particulièrement maîtrisés.

Au 31/12/2020, l'effectif est de 75 salariés en CDI dont 59 salariés à temps plein et 16 salariés à temps partiel ce qui représente 68,6 ETP.

Au niveau des CDD il y a eu 8 salariés en CDD « longs » (durée supérieure à 6 mois) + 8 CDD présents au 31/12/2020 pour des remplacements plus courts.

Le résultat financier est négatif de 11 KE, il provient des charges financières composées des intérêts des emprunts.

Le résultat de l'exercice 2020 est excédentaire pour un montant de 153 387 euros.

Ce résultat démontre la bonne gestion de notre Association car l'année 2020 nous a imposé de nombreux surcoûts liés à la crise sanitaire.

Au cours de l'exercice, la trésorerie s'est améliorée de 293 K€, mais l'Association a reçu une avance de trésorerie pour l'activité Le Belvédère pour un montant de 149 KE. Cette somme devra faire l'objet d'un remboursement.

Les investissements de l'exercice se sont élevés à 84 KE et ont concernés des travaux d'aménagement de locaux, de l'achat de matériel pour les lieux de vie, et du matériel informatique.

Le montant des emprunts restants à rembourser au 31/12/2020 est de 807 KE.

Affectation du résultat

Le Conseil d'administration, après en avoir débattu, a décidé de proposer à l'organisme de tarification, d'affecter le résultat de l'exercice 2020, qui concerne la MECS, soit 120 535 euros, en deux éléments :

- 80 KE en réserve d'investissement afin de nous aider à financer nos futurs projets immobiliers,
- Le solde, soit 1/3 du résultat, serait reversé au Conseil Départemental.

Je vous remercie de votre attention et je laisse la parole à notre expert-comptable.

Pour le Conseil d'Administration,
La Trésorière,
Gwénola VIVIER



Comptes annuels

Association Beauvallon

31/12/2020

Ce document contient 45 pages



Association Beauvallon

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial (1)				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (1)	7 504	4 117	3 477	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	7 504	4 117	3 477	
	Immobilisations corporelles				
Terrains	545 587	270 000	208 887	280 714	
Constructions	1 820 308	604 411	1 101 800	1 241 302	
Inst. techniques, mat.out.industriels	883 000	500 484	310 012	18 888	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations grevées de droit					
Autres				207 213	
TOTAL	3 254 992	1 507 596	1 747 396	1 844 210	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières et (2)					
Participations et créances rattachées	7		7	7	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	15 880		15 880	10 502	
TOTAL	15 897		15 897	16 510	
Total I	3 278 484	1 511 714	1 766 770	1 860 720	
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	435		435	8 307
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	252 012		252 012	210 220
	TOTAL	253 348		253 348	218 627
	Divers				
Valeurs mobilières de placement	100 085		100 085	100 085	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 307 004		1 307 004	1 074 454	
Charges constatées d'avance (4)	14 144		14 144	14 728	
Total II	1 735 273		1 735 273	1 407 896	
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	5 013 757	1 511 714	3 502 043	3 268 616	
Rennvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Association Beauvallon

Passif		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)	31 140	31 140
Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Apports Legs et donations Résultat sous contrôle de tiers financeurs		-01 302
Fonds propres	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		1 280 220
	Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Réserves Autres	1 274 881	
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>1 274 881</i>	
	Report à nouveau <i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	2 228	-37 500
	Excédent ou Déficit de l'exercice <i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	153 386	116 843
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>153 386</i>	
	Situation nette (sous total)	1 461 646	1 308 259
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	200 070	200 071
	Total I	1 731 322	1 577 330
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	44 235	44 235
	Total II	44 235	44 235
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	00 213	00 215
	Total III	99 213	90 215
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	807 147	882 273
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	07 442	155 085
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	525 840	480 230
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	104 342	30 244
		2 500	
	Total IV	1 627 273	1 556 835
	Écart de conversion Passif V		
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		3 502 043	3 268 616
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		420
	Dettes sauf (3) à plus d'un an Dettes sauf (3) à moins d'un an		1 556 835
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

Association Beauvallon

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	14 270	
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		3 703 400
	<i>Montant net du chiffre d'affaires</i>		3 703 400
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 023 053	725 408
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	60 421	77 730	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	2 005	300	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 109 410	4 597 059	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		281 805
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	801 700	504 700
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	202 004	271 504
	Salaires et traitements	2 577 185	2 337 050
	Charges sociales	078 084	000 133
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	174 400	125 740
	Dotations aux provisions	8 007	21 518
	Subventions versées par l'association		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	21 142	10 000	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 945 507	4 465 210	
1. Résultat d'exploitation (I-II)		163 903	131 848
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Association Beauvallon

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	795	1 505
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		45
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	795	1 551
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilés	11 731	10 330
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV	11 731	10 330
2. Résultat financier (III-IV)		-10 935	-8 779
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		152 967	123 068
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	3 134	764
	Sur opérations en capital	17 321	8 082
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	20 455	8 846
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	158	458
	Sur opérations en capital	19 083	10 994
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	604	3 258
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	19 846	14 711
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		609	-5 864
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		191	361
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		5 130 662	4 607 456
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		4 977 275	4 490 613
EXCÉDENT OU DÉFICIT		153 386	116 843
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>153 386</i>	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		10 335	
TOTAL		10 335	
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		10 335	
TOTAL		10 335	