

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
de Bourgogne Franche-Comté

Société inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

S.A.S. au capital de 384 000 € - 036 750 156 R.C.S. Lons  
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 86 036 750 156

## LE SAINT JEAN

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : Place Jean XXIII

39100 DOLE

SIREN : 778 380 931

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

-----

## RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

-----

**EXERCICE 2020**

=====

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
de Bourgogne Franche-Comté

Société inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

S.A.S. au capital de 384 000 € - 036 750 156 R.C.S. Lons  
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 86 036 750 156

## ASSOCIATION LE SAINT JEAN

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : Place Jean XXIII

39100 DOLE

SIREN : 778 380 931

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

-----

Aux membres de l'association,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17 juin 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LE SAINT JEAN, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent, en vertu de ces normes, sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Nous attirons votre attention sur le point suivant :

La note « Changement de méthode comptable » (paragraphe II des Méthodes générales) prévoit que : « Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le PCG approuvé par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au PCG et du règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ».

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations, et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Dole,  
Le 15 juillet 2021,

Le commissaire aux comptes,  
SAS LDS 39

  
**Jean-Pierre JURIETTI**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	957	957		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	408 327	408 195	132	217
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	111 311	99 865	11 447	15 759
	Autres immobilisations corporelles	2 031 322	1 908 249	123 073	132 163
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 038		1 038	1 029
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 106		4 106	2 114
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>2 557 061</b>	<b>2 417 266</b>	<b>139 796</b>	<b>151 282</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	322		322	227
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 257	16 687	25 570	17 760
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	195 615		195 615	120 116
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	136 375	610	135 766	135 594
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 399 077		1 399 077	1 386 678
	Charges constatées d'avance	27 976		27 976	41 336
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 801 623</b>	<b>17 296</b>	<b>1 784 327</b>	<b>1 701 710</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>4 358 684</b>	<b>2 434 562</b>	<b>1 924 122</b>	<b>1 852 992</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			4 106	2 114
	(3) dont à plus d'un an				



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	131 359	184 310
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
		52 951	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		629 514
		436 767	
	Report à nouveau	(159 550)	(252 294)
	Résultat de l'exercice	70 885	(94 879)
	Total des fonds propres	891 695	466 650
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	11 830	14 907
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	11 830	369 067
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs	903 525	835 717
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	407 025	420 769
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	99 950	81 550
	Total des provisions	99 950	81 550
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 862	44 396
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 906	256 024
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	169 603	200 937
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 250	13 600
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	513 622	514 957
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 924 122	1 852 992
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	70 884,65	(94 878,68)
	(1) Dont à moins d'un an	470 760	470 561
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations   Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens   Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service   Prestations de services	369 047	378 231
	dont parrainages		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation   Subventions d'exploitation	1 788 638	1 776 692
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels   Dons		2 664
	Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie   Legs et donations			
Contributions financières			
Autres pdts de gestion courante		16	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 838	127 179	
Utilisations des fonds dédiés	28 352		
Autres produits   Autres produits	1 854		
Total des produits d'exploitation		2 203 729	2 284 781
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 704	27 945
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 119 401	1 282 540
	Aides financières   Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	81 340	94 992
	Salaires et traitements	625 533	684 020
	Charges sociales	212 642	223 971
	Dotation aux amortissements et dépréciations	52 615	44 062
	Dotation aux provisions	18 401	13 697
	Reports en fonds dédiés	14 608	
	Autres charges	15 493	31 546
	Total des charges d'exploitation		2 141 736
RESULTAT D'EXPLOITATION		61 993	(117 992)



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		61 993	(117 992)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	916	1 620
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 555	4 350
	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		4 470	5 970
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	82	75
	Intérêts et charges assimilées	142	14
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		224	89
RESULTAT FINANCIER		4 246	5 882
RESULTAT COURANT avant impôts		66 239	(112 111)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 885	10 811
	Sur opérations en capital	3 077	3 135
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 962	13 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 700	
	Sur opérations en capital	4 113	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	8 813	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 149	13 947
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		504	703
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			40 000
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			36 012
TOTAL DES PRODUITS		2 222 161	2 344 698
TOTAL DES CHARGES		2 151 277	2 439 577
EXCEDENT ou DEFICIT		70 885	(94 879)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		9 130	
TOTAL		9 130	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 130	
TOTAL		9 130	

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 924 122** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **2 222 161** euros
  - un total charges de **2 151 277** euros
  - dégage un résultat de **70 885** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LE SAINT JEAN** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



# Annexe libre

Etat exprimé en euros

**Total du bilan : 1.924.122 €**

**Résultat : + 70.884,65 €**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31 décembre 2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 13 Juillet 2021.

L'association Le Sant Jean a pour but de :

Contribuer à la mise en oeuvre d'une politique de concertation, de gestion directe de l'habitat des jeunes en proposant des solutions habitat, ainsi que des services et activités ouverts à tout résident sous condition d'adhésion à l'association.

Entreprendre et soutenir toute action en faveur des demandeurs d'asile, des apatrides sur le territoire français, des réfugiés reconnus, des bénéficiaires de la protection subsidiaire et temporaire et de leurs familles.

## I. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de fonctionnement
- l'annexe

Leur présentation est faite de manière comparative : en face des comptes de l'exercice sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

## II. METHODES GENERALES

### ➤ Convention de principe

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### ➤ Changement de méthode d'évaluation

A compter du 1<sup>er</sup> Janvier 2010, l'indemnité de fin de carrière est comptabilisée pour tous les salariés âgés au minimum de 55 ans à hauteur de 1/5 de mois de salaire par année de présence, limitée à 6 mois de salaires.

### ➤ Changement de méthode de comptable

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le PCG approuvé par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au PCG et du règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce changement de méthode comptable entraîne une modification de la présentation des comptes.

Les postes suivants ont été impactés par ce changement de méthode :

- Reclassement des Subventions de l'Etat et Département en concours publics
- Reclassement des utilisations de fonds dédiés au niveau des produits d'exploitation
- Reclassement des reports en fonds dédiés au niveau des charges d'exploitation

Par ailleurs, l'application de la nouvelle méthode aux opérations en cours ne peut avoir pour effet de modifier les comptes antérieurs.

Ainsi, le bilan et le compte de résultat N-1 ne peuvent être affectés. Les états financiers présentés font ainsi figurer l'ensemble des rubriques apparaissant sur les nouveaux états (application du règlement ANC n° 2018-06) et sur les anciens états (règlements ANC n° 1999-01).

### ➤ Immobilisations

La méthode des composants relative aux normes IFRS n'a pas été appliquée du fait de l'ancienneté des immobilisations et des valeurs non significatives des VNC.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

### ➤ Amortissements et immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

Taux d'amortissements appliqués :

- |                              |        |
|------------------------------|--------|
| ⇒ logiciels                  | 33 %   |
| ⇒ constructions              | 8,33 % |
| ⇒ agencements – aménagements | 10 %   |



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

- ⇒ matériel & outillage 20 %
- ⇒ matériel de transport 20 %
- ⇒ matériel de bureau & informatique 20 %

### ➤ 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.

### III. TABLEAU DES TITRES AU 31 DECEMBRE 2020

	Valeur Acquisition	Valeur boursière	± value latente
CRCA	136.375	141.989	+ 5.614
<b>TOTAL</b>	<b>136.375</b>	<b>141.989</b>	<b>+ 5.614</b>

### IV. TABLEAU DES RESULTATS EN INSTANCE D'AFFECTATION

	Résultats
REINSTALLES 2018	- 20.091
HUDA 2018	81.425
HUF 2018	28.361
CAO 2018	80.248
HUF 2019	12.489
REINSTALLES 2019	20.091
CAO 2019	33.985
HUDA 2019	35.368
	<b>271.876</b>

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### V. DETTES FISCALES ET SOCIALES

#### ➤ Rémunérations

Rémunérations  
Opposition personnel

#### ➤ Organismes sociaux

Urssaf	50.641 €
Humanis	12.094 €
Adréa	4.620 €

#### ➤ Taxes dues sur les rémunérations

Formation continue	4.186 €
--------------------	---------

#### ➤ Congés payés

Congés payés	54.812 €
Charges s/congés payés	25.441 €

#### ➤ Autres dettes

Autres charges	1.423 €
Impôt sur les sociétés	504 €
Taxe sur salaires	10.842 €
Prélèvement à la Source	2.158 €
ASP	1.104 €
Fonjep	1.771 €

### VI. ENGAGEMENT EN MATIERE DE DEPART EN RETRAITE

Provision de départ en retraite	94.232 €
---------------------------------	----------



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### VII. TABLEAU DE VENTILATION DES PRODUITS D'ACTIVITE

	2020	2019
F.J.T.	226.575	264.718
CADA / Urgence	1.562.775	1.296.564
Morez résidents	62.292	75.553
ALT	27.461	30.539
Particip. Pierre Valdo	69.759	95.317
Hébergement Urgence	59.022	90.236
Repas F.J.T. + usagers	2.676	14.157
	<b>2.010.560</b>	<b>1.993.009</b>

### VIII. TABLEAU DES EFFECTIFS AU 31 DECEMBRE

	2020	2019
Saint Jean	21	24

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### IX. EVENEMENTS POST- CLOTURE

#### **\* Information au titre d'un évènement survenu pendant l'exercice**

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement majeur.

#### **\* Impact du covid-19 sur les comptes clos au 31 décembre 2020**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire n'a pas un impact significatif sur son activité.

L'entité a maintenu son activité et a eu recours au chômage partiel pour le poste de veilleur de nuit.

A la date d'arrêté des comptes le 13 Juillet 2021, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	957					957
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	957					957
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	129 580					129 580
	sur sol d'autrui	234 675					234 675
	instal. agencé aménagement	44 072					44 072
	Instal technique, matériel outillage industriels	138 018				26 706	111 311
	Instal., agencement, aménagement divers	1 470 769		3 870		1 353	1 473 287
	Matériel de transport	99 835		6 440			106 275
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	392 791		24 852		13 328	404 315
	Emballages récupérables et divers	189 232		6 414		148 201	47 445
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 698 971		41 577		189 587	2 550 960
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 029		9			1 038
	Prêts et autres immobilisations financières	2 114		2 205		213	4 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 143		2 214		213	5 144
TOTAL		2 703 071		43 791		189 801	2 557 061

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	957			957
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>957</b>			<b>957</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	129 580			129 580
sur sol d'autrui	234 675			234 675
instal. agencement aménagement	43 855	86		43 941
Instal technique, matériel outillage industriels	122 259	4 312	26 706	99 865
Autres instal., agencement, aménagement divers	1 422 823	9 237	1 353	1 430 707
Matériel de transport	75 175	7 533		82 707
Matériel de bureau, mobilier	347 783	24 833	13 328	359 288
Emballages récupérables et divers	174 683	4 951	144 088	35 547
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 550 832</b>	<b>50 951</b>	<b>185 475</b>	<b>2 416 309</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 551 789</b>	<b>50 951</b>	<b>185 475</b>	<b>2 417 266</b>



# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	75 831	18 401		94 232
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations	5 718			5 718
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>81 550</b>	<b>18 401</b>		<b>99 950</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	22 403	1 664	7 380	16 687
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	527	82		610
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>22 930</b>	<b>1 746</b>	<b>7 380</b>	<b>17 296</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>104 480</b>	<b>20 147</b>	<b>7 380</b>	<b>117 247</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 065 82	7 380	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 106	4 106	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	16 687	16 687	
	Autres créances clients, usagers	25 570	25 570	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 798	1 798	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	26 781	26 781	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	167 036	167 036	
	Charges constatées d'avance	27 976	27 976	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>269 954</b>	<b>269 954</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	287 906	287 906		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	81 676	81 676		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 542	71 542		
	Impôts sur les bénéfices	504	504		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 882	15 882		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	13 250	13 250		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>470 760</b>	<b>470 760</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	184 310				184 310
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	629 514	(121 634)		71 112	436 767
Autres réserves					
Report à nouveau	(252 294)	(78 630)	100 262	(71 112)	(159 550)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	354 160	105 386	(100 262)		359 284
Excédent ou déficit de l'exercice	(94 879)	94 879	70 885		70 885
<b>Situation nette</b>	<b>820 810</b>		<b>70 885</b>		<b>891 695</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 907			3 077	11 830
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>835 717</b>		<b>70 885</b>	<b>3 077</b>	<b>903 525</b>

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
FONDS DEDIES HUDA	198 268		17 732			180 537	
FONDS DEDIES CADA	43 020					43 020	
Cf.état Fonds dédiés							
FONDS DEDIES CADA FINANCE	19 322					19 322	
FONDS DEDIES EXTENSION CADA	8 305					8 305	
FONDS DEDIES CAO	115 842					115 842	
FONDS DEDIES FAMILLES REINST	25 392	14 608				40 000	
FONDS DEDIES HUF	10 620		10 620				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>420 769</b>	<b>14 608</b>	<b>28 352</b>			<b>407 025</b>	



## Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2020
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	85 797			85 797
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	85 797			85 797
Quotes-parts virées au compte de résultat	70 890	3 077		73 967

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
COURS + ANIMATION	3 268	
DIVERS	4 197	
MEMBRES ASSOCIATION	1 665	
	9 130	
<b>Total</b>	<b>9 130</b>	

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
COURS + ANIMATION (valorisation = heures effectuées au taux horaire SMIC en vigueur)	3 268	
DIVERS ( valorisation = temps de présence au taux horaire SMIC en vigueur)	4 197	
MEMBRES ASSOCIATION (valorisation = temps de présence au taux horaire SMIC en vigueur)	1 665	
	9 130	
<b>Total</b>	<b>9 130</b>	



Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
de Bourgogne Franche-Comté

Société inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

S.A.S. au capital de 384 000 € - 036 750 156 R.C.S. Lons  
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 86 036 750 156

## LE SAINT JEAN

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : Place Jean XXIII

39100 DOLE

SIREN : 778 380 931

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**EXERCICE 2020**

=====

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.


Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à DOLE,  
Le 15 juillet 2021,

Le commissaire aux comptes,  
SAS LDS 39

  
Jean-Pierre JURIETTI