

Marie-Dominique CAVALLI
Commissaire aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Bastia
15 bis, rue César Campinchi
20200 Bastia

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

de l'Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

CORSAVEM
Association Corse d'Aide aux Victimes d'infraction et de Médiation pénale

10 bis, avenue Emile Sari
20200 Bastia

SIREN 414 127 266

CORSAVEM
Association Corse d'Aide aux Victimes d'infraction et de Médiation pénale
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
10 bis, avenue Emile Sari
20200 Bastia
SIREN 414 127 266

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

I – OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale annuelle, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association CORSAVEM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport (total du bilan : 168 789 € ; résultat : 4 384 €).

Je certifie 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.

II – FONDAMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

NPC

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 entreprises et l'ensemble des acteurs économiques, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. 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 entreprises et des autres acteurs économiques, et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié que les comptes annuels donnent une information suffisamment utile et pertinente pour permettre d'avoir une perception exacte de la réalité financière de l'association, notamment :

- la bonne affectation des charges et des produits selon leur nature ;
- le respect de la séparation des exercices en matière de subventions et de prestations ;
- les informations données dans l'annexe.

Autres vérifications

J'ai également vérifié que les subventions perçues sont utilisées conformément aux arrêtés d'attribution et à l'objet social de l'association.

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

IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations 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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

V- INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Désignation des commissaires aux comptes

NDL

J'ai été nommé commissaire aux comptes de l'association CORSAVEM par l'assemblée générale du 30 novembre 2016.

Au 31 décembre 2020, mon cabinet était dans la cinquième année de sa mission sans interruption.

VI – RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ASSOCIATION 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.

VII – RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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

MAC

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 la société 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 Bastia, le 7 juillet 2021

Marie-Dominique CAVALLI

Marie-Dominique CAVALLI
Expert Comptable Commissaire aux Comptes
15 bis, rue César Campinchi
20200 Bastia
Tél. : 04 95 31 86 62
Siret : 403 669 294 00015



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques...			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques Matériel et outillage	13 149	8 640	4 510
	Autres immobilisations corporelles			4 660
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés			
	Immobilisations financières (2)			
	Participations mises en équivalence			
	Autres participations			
	Participations et Créances rattachées			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	930		930
	Total I	14 079	8 640	5 440
Comptes de liaison Total II				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours			
	Matières premières, approvisionnements			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			200
	Créances (3)			
	Créances usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	33 167		30 125
	Valeurs mobilières de placement			
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	130 027		121 195
	Charges constatées d'avance (3)	156		156
	Total III	163 350		151 520
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Frais d'émission des emprunts (VI)			
	Primes de remboursement des emprunts (VII)			
	Ecart de conversion actif (VIII)			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)		177 429	8 640	157 110

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	103 474	
	Autres		103 474
	Report à nouveau	452-	16 407-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 384	15 955
	Situation nette (sous total)	107 406	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droits du concédant		
	Total I	107 406	103 022
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		4 000
	Fonds dédiés sur autres ressources	5 800	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total III	5 800	4 000
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 205	9 084
	Dettes fiscales et sociales	41 378	41 004
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	55 583	50 088
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	168 789	157 110

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

55 583

50 088

MORELLI Marie-Claire

NDL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations	75	75
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	8 341	
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	281 457	
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		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services		7 830
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		302 754
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		676
Utilisations des fonds dédiés		
Collectes		
Autres produits	59	5
Total I	289 932	311 340
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	74 722	82 114
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	978	1 703
Salaires et traitements	157 859	164 192
Charges sociales	48 392	49 882
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 791	
Dotations aux provisions		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 096
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Reports en fonds dédiés	1 800	
Autres charges (2)	1	520
Total II	285 542	299 506
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 390	11 834
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	6-	307
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	6-	307
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	6-	307
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 384	12 141
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		186
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII		187
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		187-
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	289 926	311 647
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	285 542	299 692
Solde intermédiaire		11 955
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		8 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 000
5. Excédents ou Déficits	4 384	15 955

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		4	510	4	660	151	3.23
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	10	939	9	299	1 640	17.64
21840000	MOBILIER	2	210	2	210		
28183000	AMORT MAT BUREAU	7	876	6	448	1 428	22.14
28184000	AMORT MOBILIER	764		401		363	90.61
AUTRES		930		930			
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	930		930			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		5	440	5	590	151	2.69
AUTRES		33	167	30	325	2 842	9.37
40910000	FOURNISSEURS ACOMPTEs			200		200	100.00
42100004	Rémun. GENTILINI STEPHANIE	100				100	
44100000	SUBVENTIONS A RECEVOIR			30 000		30 000	100.00
44100002	MAIRIES	3 000				3 000	
44100010	CTC	30 000				30 000	
46710000	AVANCES SALARIES	67		125		58	46.28
DISPONIBILITES		130 027		121 195		8 832	7.29
51210000	LCL	66 726		70 888		4 162	5.87
51220000	LIVRET A LCL	63 301		50 000		13 301	26.60
51870000	BANQUE INTERET A RECEVOIR			307		307	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		156				156	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	156				156	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		163	350	151	520	11 830	7.81
TOTAL GENERAL		168	789	157	110	11 679	7.43

NDC

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	103 474	103 474		
10680000 AUTRES RESERVES	103 474	103 474		
REPORT A NOUVEAU	452	16 407	15 955	97.24
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	452	16 407	15 955	97.24
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 384	15 955	11 571	72.52
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	107 406	103 022	4 384	4.26
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	107 406	103 022	4 384	4.26
FONDS DEDIES	5 800	4 000	1 800	45.00
19400000 FONDS DEDIES	5 800	4 000	1 800	45.00
TOTAL FONDS DEDIES	5 800	4 000	1 800	45.00
TOTAL PROVISIONS	5 800	4 000	1 800	45.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 205	9 084	5 121	56.38
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	8 304	3 749	4 555	121.52
40810000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	5 901	5 335	566	10.61
DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 378	41 004	374	0.91
42100001 Rémun. SIMON BENEDICTE	1 236	1 596	361	22.60
42100003 Rémun. PIRROLU STEPHANIE	3 656	3 077	578	18.80
42100004 Rémun. GENTILINI STEPHANIE		3 976	3 976	100.00
42100008 Rémun. TRISTANI DOMINIQUE	407	984	577	58.65
42100021 Rémun. ZIRPOLO Marie Gabrielle	99	306	207	67.77
42100022 Rémun. CHOBET LAURA		39	39	100.00
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	13 833	12 067	1 765	14.63
43100000 SECURITE SOCIALE	7 267	7 534	267	3.54
43720000 CAISSE MUTUELLE	2 835	654	2 181	333.67
43730000 CAISSE RETRAITE	4 513	3 121	1 393	44.63
43790000 IJSS CPAM	459	101	358	354.84
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 432	3 993	438	10.97
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 338	505	833	164.93
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	305	348	43	12.45
44860000 TAXE FORMATION		1 703	1 703	100.00
44910000 ETAT , AUTRES SUBVENTIONS A RE	1 000	1 000		
TOTAL DETTES	55 583	50 088	5 495	10.97
TOTAL GENERAL	168 789	157 110	11 679	7.43

NDc

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS		75		75		
75600000 COTISATIONS MEMBRES		75		75		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		8 341		7 830	511	6.53
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES		8 341		7 830	511	6.53
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		281 457		302 754	21 297	7.03
74000001 SUBV. EXCEP. MINISTERE JUSTICE		2 293		6 718	4 425	65.87
74000002 SUBV. MINISTERE JUSTICE		192 500		217 000	24 500	11.29
74000003 SUBV. FIPD 2A		10 500		9 000	1 500	16.67
74000004 SUBV. FIPD 2B		12 000		10 000	2 000	20.00
74000005 SUBV. CTC		30 000		30 000		
74000007 SUBV. DEL. REG. DROITS FEMME		14 000		10 000	4 000	40.00
74000010 SUBV. CAPA		3 000		3 000		
74000011 SUBV MAIRIE DE BASTIA		2 000		2 000		
74000012 SUBV PJJ		3 231			3 231	
74000013 SUBV MAIRIE PORTO VECCHIO		3 000		3 000		
74000015 SUBV MAIRIE ALATA		500		500		
74000016 SUBV MAIRIE GHISONACCIA		500		500		
74000017 SUBV MAIRIE LUCCIANA		500		1 000	1 500	150.00
74000019 SUBVENTION MILDECA				2 219	2 219	100.00
74000020 SUBV DILCRAH		2 000		4 000	2 000	50.00
74000021 SUBVENTION MAIRIE FIGARI				500	500	100.00
74000022 SUBV MAIRIE VESCOVATO		100		100		
74000023 SUBV MAIRIE PRUNELLI		250			250	
74000024 SUBV MAIRIE ST FLORENT		700			700	
74000025 SUBV MAIRIE SAN NICOLAO		500			500	
74000026 SUBV MAIRIE BIGUGLIA		1 000			1 000	
74000027 SUBV SARROLA CARCOPINO		300			300	
74000028 SUBV MAIRIE CUTTOLI		500			500	
74000160 SUBV LA POSTE		2 083		5 000	2 917	58.34
74100000 AUTRES SUBVENTIONS D EXPL. EAV				217	217	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS				676	676	100.00
79100000 TRANSFERT COMPTE				676	676	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES				8 000	8 000	100.00
78940000 FONDS DEDIES SUBVENTIONS EXPL				8 000	8 000	100.00
AUTRES PRODUITS		59		5	54	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN		59		5	54	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		289 932		319 340	29 408	9.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		74 722		82 114	7 392	9.00
60410000 HONORAIRES PSYCHOLOGUES		31 548		28 175	3 373	11.97
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU, N		1 787		1 700	87	5.12
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU		1 025		1 037	11	1.09
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		692		1 433	741	51.70
61200000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		1 771		1 989	218	10.96
61310000 LOYER TABARABI		5 760		5 760		
61320000 LOCATIONS BASTIA		2 158		2 128	30	1.41
61410000 CHARGES LOCATIVES		120		119	1	0.67
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS		1 614		2 312	698	30.18
61560000 MAINTENANCE		2 658		1 492	1 167	78.23

MDc

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	336	333	3	0.77
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	99	100	1	1.05
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	6 973	6 480	493	7.61
62262000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	2 424	2 448	24	0.98
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		50	50	100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	150		150	
62370000 PUBLICATIONS		1 284	1 284	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	557	1 087	530	48.74
62510100 FRAIS INTERVENANTS (IK..)	56	195	139	71.20
62511000 INDEMNITES KILOMETRIQ	8 249	11 884	3 635	30.59
62513000 DEPLACEMENTS PROCES DE LONDRES		7 195	7 195	100.00
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 536		1 536	
62560000 MISSIONS	58	200	142	71.14
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	3 635	3 271	364	11.12
62620000 FRAIS POSTAUX	366	782	415	53.13
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	239	222	18	7.95
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.)	340	340		
62820000 FORMATION	570	100	470	470.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	978	1 703	725	42.57
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	131	779	648	83.13
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	846	924	77	8.38
SALAIRES ET TRAITEMENTS	157 859	164 192	6 333	3.86
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	141 948	139 995	1 953	1.40
64120000 CONGES PAYES	1 765	3 742	1 976	52.82
64130000 PRIMES GRATIFICATIONS	11 956	17 049	5 093	29.87
64140000 PRIMES		2 104	2 104	100.00
64140110 ITRC	1 266	1 302	36	2.76
64142000 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	169		169	
64143000 MAINTIEN DE SALAIRE	754		754	
CHARGES SOCIALES	48 392	49 882	1 490	2.99
64510000 COTISATIONS URSSAF BASTIA	29 277	31 209	1 932	6.19
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	1 524	1 589	65	4.07
64530000 CAISSE RETRAITE BASTIA	8 307	8 619	312	3.62
64540000 ASSEDIC BASTIA	6 464	6 596	132	2.00
64550000 CHARGES S/CP	438	1 174	736	62.68
64700000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	1 652		1 652	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	730	695	35	4.99
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 791	1 096	695	63.43
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 791	1 096	695	63.43
REPORTS EN FONDS DEDIES	1 800	4 000	2 200	55.00
68940000 RESSOURCES NON UTILISEES	1 800	4 000	2 200	55.00
AUTRES CHARGES	1	520	519	99.78
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1	520	519	99.78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	285 542	303 506	17 964	5.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 390	15 834	11 444	72.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6	307	313	102.03
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6	307	313	102.03
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6	307	313	102.03
RESULTAT FINANCIER	6	307	313	102.03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 384	16 141	11 757	72.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		186	186	100.00
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA		186	186	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1	1	100.00
67500000 VNC		1	1	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		187	187	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		187	187	100.00
TOTAL DES PRODUITS	289 926	319 647	29 721	9.30
TOTAL DES CHARGES	285 542	303 692	18 151	5.98
EXCEDENT OU DEFICIT	4 384	15 955	11 571	72.52

indc

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus **Points d'attention**

L'association a eu recours à l'activité partielle au cours des mois de mars, avril et mai 2020.

L'indemnité de chômage partielle dont a pu bénéficier l'association s'est élevée à 7.238 euros.

La charge et son remboursement par l'Etat ont été comptabilisés respectivement au débit et au crédit du compte 64142000.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général et au nouveau règlement en vigueur ANC N°2018-06.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

La première application du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

Aux termes de l'article 122-3 du Plan comptable général, le bilan et le compte de résultat du dernier exercice clos avant le changement de méthode comptable ne sont en aucun cas modifiés par ce changement.

Lors de la première application du règlement ANC n° 2018-06, les montants relatifs aux rubriques et aux postes de l'exercice précédent sont identiques aux montants tels qu'établis au bilan et au compte de résultat de l'exercice précédent.

Il en ressort que la colonne de l'exercice 2019 du bilan et du compte de résultat établis au titre de l'exercice 2020 est présentée selon le règlement CRC n°99-01 alors que la colonne 2020 est présentée selon le règlement ANC 2018-06.

Cela conduit à une présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2020 selon deux règlements comptables.

MC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

MC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 509		1 640
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	11 509	1 640
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	930		
	TOTAL	930	
	TOTAL GENERAL	12 439	1 640

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 149	13 149
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		13 149	13 149
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			930	930
	TOTAL		930	930
	TOTAL GENERAL		14 079	14 079

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 849	1 791		8 640
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 849	1 791		8 640
TOTAL GENERAL	6 849	1 791		8 640

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 791				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 791				
TOTAL GENERAL	1 791				

mc

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	103 474				103 474
Report à nouveau	16 407-		15 595		452-
Excédent ou déficit de l'exercice	15 955		4 384	15 955	4 384
Situation nette	103 022		4 384		107 406
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	103 022		19 979	15 955	107 406

mc

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	4 000	1 800				5 800	4 000
Subv. Minitère justice	4 000					4 000	4 000
Subv. DILCRAH Mil.scolai		1 800				1 800	
TOTAL	4 000	1 800				5 800	4 000

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

2024

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

MDC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	930	930	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	33 000	33 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	67	67	
Charges constatées d'avance	156	156	
TOTAL	34 253	34 253	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 205	14 205		
Personnel et comptes rattachés	19 229	19 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 844	20 844		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	1 305	1 305		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	55 583	55 583		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

MDC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

mpc

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	33 000
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	33 000

mpc

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 901
Dettes fiscales et sociales	19 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	25 503

MC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	156
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	156

Subventions d'équipement

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	102 522
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	15 455
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	117 977
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	117 977
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des provisions relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	4 384
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	122 361
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	4 384
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	4 384

MP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Ministère de la justice	192 500
Subv exceptionnelle Ministère de la justice	2 293
Subv FIPD 2A	10 500
Subv FIPD 2B	12 000
Subv CTC	30 000
Subv Délégation droits des femmes	14 000
Subv CAPA	3 000
Subv Maire de Bastia	2 000
Subv Mairie de Porto vecchio	3 000
Subv Mairie de Biguglia	1 000
Subv PJJ	3 231
Subv DILCRAH	2 000
Subv autres mairies de Corse	3 850
Subv La Poste	2 083
Total	281 457

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	6

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont afférentes aux mises à disposition de locaux par plusieurs mairies de Corse dans le cadre des permanences effectuées au sein de ces communes:

- centre social Jean Simi de l'Ile-Rousse
- centre social U Cardellu de Calvi
- mairie de Corte
- maison départementale de la Costa Verde de Moriani
- mairie de Luri

Cette valorisation s'est appuyée sur le nombre d'intervention, à raison d'une demi journée par mois (sauf pour la commune de Luri où la fréquence est d'une à deux interventions par an) et le tarif pratiqué (prix public) par les communes à savoir en moyenne 15 euros pour une demi journée de location.

La contribution s'est élevée à 750 euros en 2020.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.424 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2.424 euros

MDC

