

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

REALISS QUARTIERS

Association

Exercice clos le 31 décembre 2020

Appartement 2006 - 29 Rue Pierre Curie

02200 SOISSONS

SIREN : 835 236 878

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION REALISS QUARTIERS
SIEGE SOCIAL : APPARTEMENT 2006 - 29 RUE PIERRE CURIE
02200 SOISSONS
SIREN : 835 236 878

REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

À l'assemblée générale de votre association REALISS QUARTIERS,

OPINION AVEC RESERVES

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

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVES :

Motivation de la réserve

La défaillance du contrôle interne sur l'exercice 2020 ne nous permet pas de valider l'exhaustivité des achats.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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 associations 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués suivants :

- La note de l'annexe « méthode générale » fait référence à l'application du règlement ANC N°2018-06. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association nous nous sommes assurés que le traitement comptable de ce changement est correct et que la présentation qui en est faite est appropriée.
- L'association a perçu au titre de l'exercice 347 199 € de subventions. Nous avons examiné la réalité et le rattachement à l'exercice des subventions accordées à votre association par ses différents financeurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux.

RESPONSABILITES 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

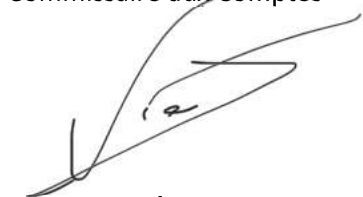
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Soissons, le 19 octobre 2021

Pour la S.A.S. AUDIMIS HDF

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean-Renaud VIET', written over a faint, stylized graphic element.

Jean-Renaud VIET

Associé signataire

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 539	7 355	3 184	1,45	2 348	1,06
Autres immobilisations corporelles	59 804	29 598	30 206	13,72	42 925	19,31
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	250		250	0,11	250	0,11
TOTAL (I)	70 593	36 953	33 639	15,28	45 522	20,48
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	3 692		3 692	1,68	2 196	0,99
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	245		245	0,11	245	0,11
Créances usagers et comptes rattachés	53 146		53 146	24,14	31 809	14,31
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	41		41	0,02		
. Personnel	907		907	0,41		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	70 421		70 421	31,99	83 937	37,77
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	57 765		57 765	26,24	58 545	26,34
Charges constatées d'avance	271		271	0,12		
TOTAL (II)	186 488		186 488	84,72	176 732	79,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	257 081	36 953	220 127	100,00	222 254	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 896	17,22	37 896	17,05
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	106 385	48,33	18 352	8,26
Résultat de l'exercice	4 116	1,87	88 033	39,61
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 398	6,54	23 786	10,70
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	162 795	73,96	168 067	75,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	3 540	1,61	3 540	1,59
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	3 540	1,61	3 540	1,59
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 212	6,91	22 295	10,03
Autres	38 580	17,53	28 351	12,76
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	53 792	24,44	50 646	22,79
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	220 127	100,00	222 254	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2020
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2019
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	225 066		225 066	100,00	229 203	100,00	-4 137	-1,79
Montants nets produits d'expl.	225 066		225 066	100,00	229 203	100,00	-4 137	-1,79
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			347 200	154,27	350 790	153,05	-3 590	-1,01
Dons								
Cotisations			62	0,03	254	0,11	-192	-75,58
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					2 799	1,22	-2 799	-100,00
Legs et donation								
Autres produits			561	0,25	3 170	1,38	-2 609	-82,29
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			347 822	154,54	357 013	155,76	-9 191	-2,56
Total des produits d'exploitation (I)			572 888	254,54	586 216	255,76	-13 328	-2,26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)								
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			438	0,19			438	N/S
Sur opérations en capital			9 388	4,17	8 729	3,81	659	7,55
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			9 825	4,37	8 729	3,81	1 096	12,56
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			582 714	258,91	594 945	259,57	-12 231	-2,05
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			582 714	258,91	594 945	259,57	-12 231	-2,05
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 035	0,46	5 784	2,52	-4 749	-82,10
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			-1 496	-0,65	-307	-0,12	-1 189	-387,29
Autres achats non stockés			45 615	20,27	35 603	15,53	10 012	28,12
Services extérieurs			19 001	8,44	18 119	7,91	882	4,87
Autres services extérieurs			47 346	21,04	54 307	23,69	-6 961	-12,81
Impôts, taxes et versements assimilés			8 624	3,83	6 914	3,02	1 710	24,73
Salaires et traitements			365 585	162,43	317 773	138,64	47 812	15,05
Charges sociales			59 445	26,41	46 265	20,19	13 180	28,49

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel	1 198	0,53	330	0,14	868	263,03
Subventions accordées par l'association	320	0,14	5 468	2,39	-5 148	-94,14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	17 493	7,77	15 100	6,59	2 393	15,85
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	154	0,07	1 419	0,62	-1 265	-89,14
Total des charges d'exploitation (I)	564 322	250,74	506 775	221,10	57 547	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	126	0,06	137	0,06	-11	-8,02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	126	0,06	137	0,06	-11	-8,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	14 150	6,29			14 150	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	14 150	6,29			14 150	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	578 598	257,08	506 912	221,16	71 686	14,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	4 116	1,83	88 033	38,41	-83 917	-95,31
TOTAL GENERAL	582 714	258,91	594 945	259,57	-12 231	-2,05

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Bénévolat	15 732		8 112		
Prestations en nature					
Dons en nature			1 500		
TOTAL	15 732		9 612		
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services			1 500		
Prestations					
Personnel bénévole	15 732		8 112		
TOTAL	15 732		9 612		

Préambule

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 220 127,40 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 4 115,79 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/10/2021 par les dirigeants.

L'objet de l'association est de faire participer les habitants des quartiers prioritaires à la vie et à la gestion de leur territoire dans ses différentes dimensions (économique, sociale, culturelle, citoyenne).

Pour répondre à cet objet, elle poursuit en particuliers les objectifs opérationnels suivants : Impliquer et faire intervenir les habitants dans l'amélioration de la qualité du cadre de vie et la gestion technique de leur environnement

Créer des activités, supports d'emplois et d'insertion sociale et professionnelle pour des habitants en difficulté, en partenariat avec les organismes concourant à cet objectif.

Permettre un renforcement du lien social entre habitants et avec les partenaires favorisant une dynamique de développement social et communautaire.

Contribuer à la valorisation et l'intégration des quartiers dans la ville, tant au niveau des habitants que de l'espace.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Charges exceptionnelles pour 13 930.31 , elles correspondent à des dépenses qui n'ont pas de justificatif.

1.1 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Face à l'état d'urgence sanitaire ayant touché le territoire français. Le gouvernement a adopté des mesures exceptionnelles pour faire face à la pandémie, l'association a eu recours :

Au dispositif de chômage partiel de Mars à Juin 2020.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

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.

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

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - 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 inscrits en charges.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements 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.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.4 - 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.

2.2.5 - 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.

2.2.6 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en nature ont été valorisées à 10.15 soit le montant du smci horaire brut 2020.

Le bénévolat a été effectué de la manière suivante :

Pour Mme Blondelle Présidente un total de 1 280 heures effectuées, la répartition est la suivante :

- Présidence 130 h
- Direction 1 020 h
- Comptabilité 130 h

Pour les animateurs du Jardins du Partages 240 heures effectuées.

Pour les réunions des administrateurs 30 heures effectuées.

Cela fait un total de 1 550 heures de bénévolat au profit de l'association valorisées à 10.15 ce qui nous donne 15 732.50 comptabilisé à la clôture.

Dans le cadre des jardins partagés, la ville de Soissons met à disposition du matériel dont la valeur est estimée à 1 500 .

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	64 732	5 611		70 343
Immobilisations financières	250			250
TOTAL	64 982	5 611		70 593

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	7 389	3 150		10 539
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	1 632			1 632
Matériel de transport	40 700			40 700
Matériel de bureau et informatique	15 012	2 461		17 472
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	64 732	5 611		70 343
TOTAL GENERAL (I+II+III)	64 732	5 611		70 343

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	20 552
Subventions / financements	70 421
Autres produits à recevoir	300
TOTAL	91 272

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - 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	37 896				37 896
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	18 352				106 385
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	88 033				4 116
Dont générosité du public					
Situation nette	144 281				148 397
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	23 786				14 398
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	168 067				162 795
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - 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 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 212	15 212		
Dettes fiscales & sociales	38 580	38 580		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	53 792	53 792		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 113
Dettes fiscales & sociales	27 370
Autres dettes	
TOTAL	33 483

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés

Projet initiative Citoyenne : 9 000

Pôle emploi : 5 000

Aides aux postes : 232 443

Ville de Soissons : 47 500

Clesence Jardin du partage : 15 000

Ddfip jardin du partage : 5 000

Département de l'Aisne : 22 485

Fonds départementale d'insertion : 10 771

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres	23	
TOTAL	23	0

6.2 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 404 TTC.