

M. Michel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

SIEGE SOCIAL
309, AVENUE BAUDIN
87 000 LIMOGES

TEL : 05 55 05 00 78 FAX : 05 55 77 16 81

ASSOCIATION VARLIN PONT NEUF
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE 2020



RAPPORT GENERAL

ASSOCIATION VARLIN PONT NEUF

32, Rue de Fontbonne
87 000 LIMOGES

R.C.S : 778 059 212 00028

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2020

MICHEL BELLEGARDE

**COMMISSAIRE AUX COMPTES.
INSCRIT À LA COMPAGNIE DE LIMOGES.**

RAPPORT GENERAL DU CAC

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'**audit des comptes annuels de l'association « VARLIN PONT NEUF » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 – FONDEMENT 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 commissaires 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 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

§ Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte 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 :

- ✓ Caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ✓ Bonne appréciation des créances et des recettes de l'association,
- ✓ Prise de connaissance des provisions pour charges comptabilisées.

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.

§ Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale annuelle :

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'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 de l'assemblée générale 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.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 058 037 00039

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 les membres de votre conseil d'administration.

§ Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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 LIMOGES

Le 13 mai 2021

Michel BELLEGARDE

Commissaire aux comptes



ANNEXE AU RAPPORT DU CAC

« Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) 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 la société¹ 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.

ASSOCIATION VARLIN PONT NEUF

32, Rue de Fontbonne
87 000 LIMOGES

R.C.S : 778 059 212 00028

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2020

(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)

BILAN ACTIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Donations temporaires d'usufruit
Concessions, brevets et droits similaires
Autres immobilisations incorporelles
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

418.60 418.60

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations techniques, matériel et outil.
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

1 406 675.40 1 313 031.35 93 644.05 140 962.33
2 329.33 1 926.26 403.07 823.67
607 672.35 487 725.83 119 946.52 141 869.37
152 705.80 152 705.80 12 600.00

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières (2)

Particip. et créances rattach. à des part.
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres immobilisations financières

7.50 7.50 785.25
2 243.78 2 243.78 2 243.78

TOTAL (I) 2 172 052.76 1 803 102.04 368 950.72 299 284.40

Comptes de liaison

TOTAL (II)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours
Créances (3)
Créances clients, usagers et comptes ratt.
Créances reçues par legs ou donations
Autres
Valeurs mobilières de placement
Disponibilités
Charges constatées d'avance (3)

1 631.27 1 631.27 805.20
17 580.65 218.00 17 362.65 14 401.44
189 815.38 189 815.38 210 088.06
1 018 543.66 1 018 543.66 721 111.48
23 386.28 23 386.28 15 538.99

TOTAL (III) 1 250 957.24 218.00 1 250 739.24 961 945.17

Frais d'émission des emprunts (IV)

Primes de remboursement des emprunts (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) 3 423 010.00 1 803 320.04 1 619 689.96 1 261 229.57

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	470 495.92	470 495.92
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	12 000.00	18 000.00
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	237 840.38	174 999.59
Excédent ou déficit de l'exercice	114 182.39	62 840.79
<i>Situation nette</i>	834 518.69	726 336.30
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	113 899.56	109 483.88
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	948 418.25	835 820.18
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	346 507.59	206 443.05
TOTAL (III)	346 507.59	206 443.05
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 884.65	30 473.54
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 205.00	13 962.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 855.16	26 163.69
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	128 783.33	127 967.11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 879.48	
Instruments de trésorerie	27 156.50	20 400.00
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	324 764.12	218 966.34
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 619 689.96	1 261 229.57

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

324 764.12

218 966.34

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 853 037 0009

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	60.00	219.00	-159.00	-72.60
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 328 139.40	1 299 118.44	29 020.96	2.23
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	278 200.94	223 981.39	54 219.55	24.21
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	94 395.84	28 099.99	66 295.85	235.93
Utilisations des fonds dédiés		9 370.85	-9 370.85	-100.00
Autres produits	15 550.17	9 786.03	5 764.14	58.90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 716 346.35	1 570 575.70	145 770.65	9.28
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	3 461.55	2 772.96	688.59	24.83
Variation de stocks d'approvisionnements	-826.07	102.92	-928.99	-902.63
Autres achats et charges externes *	364 277.15	352 555.03	11 722.12	3.32
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	60 718.16	56 646.44	4 071.72	7.19
Salaires et traitements	661 616.17	621 387.52	40 228.65	6.47
Charges sociales	246 313.19	220 758.15	25 555.04	11.58
Dotations aux amortissements et dépréciations	97 218.97	104 679.80	-7 460.83	-7.13
Dotations aux provisions	219 103.18	169 479.05	49 624.13	29.28
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 949.96	1 274.74	1 675.22	131.42
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 654 832.26	1 529 656.61	125 175.65	8.18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	61 514.09	40 919.09	20 595.00	50.33
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 422.57	2 500.61	-1 078.04	-43.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 422.57	2 500.61	-1 078.04	-43.11

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET: 450 053 037 0009

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1 en valeur en %	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	495.25	1 472.87	-977.62	-66.38
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	495.25	1 472.87	-977.62	-66.38
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	927.32	1 027.74	-100.42	-9.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	21 334.52	20 117.78	1 216.74	6.05
Sur opérations en capital	37 805.72	1 790.50	36 015.22	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	59 140.24	21 908.28	37 231.96	169.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 447.51	1 014.32	5 433.19	535.65
Sur opérations en capital	777.75		777.75	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 225.26	1 014.32	6 210.94	612.33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	51 914.98	20 893.96	31 021.02	148.47
Impôts sur les bénéfices	174.00		174.00	
TOTAL DES PRODUITS	1 776 909.16	1 594 984.59	181 924.57	11.41
TOTAL DES CHARGES	1 662 726.77	1 532 143.80	130 582.97	8.52
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	114 182.39	62 840.79	51 341.60	81.70
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	8 091.51	6 317.00	1 774.51	28.09
Bénévolat	11 612.00		11 612.00	
TOTAL	19 703.51	6 317.00	13 386.51	211.91
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	8 091.51	6 317.00	1 774.51	28.09
Prestations en nature				
Personnel bénévole	11 612.00		11 612.00	
TOTAL	19 703.51	6 317.00	13 386.51	211.91
TOTAL	114 182.39	62 840.79	51 341.60	81.70
* Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier	1 432.56	1 432.56		
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	20 933.91	20 117.63		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 311.75	640.82		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	51 914.98	20 893.96		

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 409 850 037 00009

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 619 689.96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 114 182.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les charges de bénévolat 2020 s'élèvent à 11 612 euros pour 1040 heures.

Le montant de la mise à disposition des biens s'élève à 8091.51 euros.

La situation au fonds collectif d'IFC ARIAL-CNP (ex AG2R) ressort au 31/12/2020 pour 73261.28 euros ce qui permet de financer les éventuels départs en retraite jusqu'en 2031.

Versement de 15 000 euros en 12/2020.

Pas d'incidences significatives de la crise sanitaire du COVID 19 pour 2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 et 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels	3 ans
- Installations gles-agencements	7-10 et 20 ans
- Matériels de transport	1 et 5 ans
- Matériels de bureau et info	3-4-5 et 10 ans
- Mobilier	3-5-7 et 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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 brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	418.60		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	1 406 675.40		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 329.33		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	332 676.65		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	123 440.91		22 227.64
		Matériel de bureau & mobilier informatique	126 134.55		3 192.60
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		12 600.00		140 105.80
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 003 856.84		165 526.04
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		785.25		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres Immobilisations financières		2 243.78		
		TOTAL	3 029.03		
TOTAL GENERAL			2 007 304.47		165 526.04

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			418.60	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			1 406 675.40	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 329.33	
		Inst. gal. agen. amé. divers			332 676.65	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			145 668.55	
		Mat. bureau, inform., mobilier			129 327.15	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				152 705.80	
	Avances et acomptes					
		TOTAL			2 169 382.88	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		777.75		7.50	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				2 243.78	
		TOTAL	777.75		2 251.28	
TOTAL GENERAL			777.75		2 172 052.76	

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
N° 490 853 037 03338

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	418.60		418.60
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.	1 265 713.07	47 318.28	1 313 031.35
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 505.66	420.60	1 926.26
	Inst. générales agencem. amén.	234 535.28	17 609.65	252 144.93
Autres immos corporelles	Matériel de transport	86 375.54	25 285.34	111 660.88
	Mat. bureau et informatiq., mob.	119 471.92	4 448.10	123 920.02
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	1 707 601.47	95 081.97		1 802 683.44
TOTAL GENERAL	1 708 020.07	95 081.97		1 803 102.04

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements								
TOTAL								
A. Immob. incorpor.								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

dont notamment :

- Provision entretien/réparation Logements : 84 000.00 €
- Motorisation ascenseur : 31022.18 €
- Electricité (remise aux normes) : 156 640.00 €



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	206 443.05	219 103.18	79 128.64	346 417.59
	TOTAL	206 443.05	219 103.18	79 128.64	346 417.59
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	308.00		90.00	218.00
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	308.00		90.00	218.00
	TOTAL GÉNÉRAL	206 751.05	219 103.18	79 218.64	346 635.59
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		219 103.18	79 218.64	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ÉTAT DES STOCKS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	805.20	826.07		1 631.27
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	805.20	826.07		1 631.27



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 243.78	2 243.78	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 580.65	17 580.65	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	142.40	142.40	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	247.00	247.00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	174 539.74	174 539.74	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	14 886.24	14 886.24	
	Charges constatées d'avance	23 386.28	23 386.28	
TOTAUX		233 026.09	233 026.09	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00029

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 386.28
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	23 386.28

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 392.00
Autres créances	189 425.98
Disponibilités	
TOTAL	190 817.98

MICHEL DELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 853 037 00039

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Fonds associatifs sans droit de reprise : 470 495.92 euros
Fonds associatifs avec droit de reprise : 12 000.00 euros
Subventions d'investissement : 113899.56 euros



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	470 495.92		470 495.92				
Fonds propres complémentaires							470 495.92
Fonds associatifs avec droit de reprise	18 000.00		18 000.00				
Fonds statutaires						6 000.00	12 000.00
Réserves							
Report à nouveau	174 999.59		174 999.59		62 840.79		237 840.38
Excédent ou déficit de l'exercice	62 840.79		62 840.79		318 278.57	62 840.79	318 278.57
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	109 483.88		109 483.88				
Subventions d'investissement					4 415.68		113 899.56
TOTAUX	835 820.18		835 820.18		385 535.04	68 840.79	1 152 514.43

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 050 037 00019

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	16 884.65	16 884.65		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	15 205.00	15 205.00		
Fournisseurs & comptes rattachés	132 855.16	132 855.16		
Personnel & comptes rattachés	41 821.91	41 821.91		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	76 036.42	76 036.42		
Etat & Impôts sur les bénéfices	174.00	174.00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 751.00	10 751.00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 879.48	3 879.48		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 156.50	27 156.50		
TOTAUX	324 764.12	324 764.12		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 156.50
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	27 156.50

CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 140.27
Dettes fiscales et sociales	66 209.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	78 349.88



LES EFFECTIFS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	20.00	20.00
Ingénieurs et cadres	2.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18.00	18.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 853 037 00039