



CGI

Consulting s.a.s.

Audit - Expertise Comptable - Chartered Accountant

MOUVEMENT VIE LIBRE
Association Loi 1901
Monsieur Marcel RATZEL
8 rue R Cassin
51430 BEZANNES

Objet : attestation comptes 2020 du siège VIE LIBRE

Paris, le 19 mai 2021

Monsieur le Président,

Dans le cadre de ma mission de Commissaire aux Comptes, au sein de votre Association, selon nomination par votre Assemblée Générale du 24 juin 2017, nous avons examiné les comptes d'exploitation du Siège pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Nous n'avons pas décelé, dans la revue de ces comptes, d'anomalie permettant de remettre en cause les états financiers d'activité au 31 décembre 2020.

Les caractéristiques des comptes du siège sont les suivantes :

- Total des produits de l'exercice : 563 050,70 euros
- Total des charges de l'exercice : 452 489,35 euros
- Total résultat Net Comptable siège (bénéfice) : 110 561,35 euros

Nous vous prions de croire, **Monsieur le Président**, à l'assurance de nos sentiments distingués et dévoués.

Pour la société **CGI Consulting**,
Le Président,

CGI Consulting

13 rue Camille Desmoulins
92130 ISSY LES MOULINEAUX
François PRIOLLAUD-SAVEY

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	37 680,00		37 680,00	37 680,00	
Constructions	513 511,84	146 151,52	367 360,32	383 925,12	- 16 565
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	41 413,56	31 067,22	10 346,34	10 492,93	- 147
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	592 605,40	177 218,74	415 386,66	432 098,05	- 16 711
Actif circulant					
Stocks et en-cours	4 983,22	94,16	4 889,06	3 019,53	1 870
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 988,08		4 988,08	542,78	4 445
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	227 774,03	202 167,39	25 606,64	12 963,24	12 643
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	447 205,62		447 205,62	285 189,08	162 017
Charges constatées d'avance	13 298,20		13 298,20	17 514,14	- 4 216
TOTAL (II)	698 249,15	202 261,55	495 987,60	319 228,77	176 759
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 290 854,55	379 480,29	911 374,26	751 326,82	160 047

9

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires	100 654,04	100 654,04	
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation	215 869,74	215 869,74	
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-32 737,70	-43 685,38	10 948
Excédent ou déficit de l'exercice	110 561,35	10 947,68	99 614
Situation nette (sous total)	394 347,43	283 786,08	110 561
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	394 347,43	283 786,08	110 561
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	5 000,00	4 500,00	500
TOTAL (II)	5 000,00	4 500,00	500
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	2 023,00	1 667,00	356
TOTAL (III)	2 023,00	1 667,00	356
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	360 176,19	285 898,53	74 278
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 140,00	79 772,36	- 50 632
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	24 707,56	25 271,42	- 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	95 980,08	65 769,43	30 211
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		4 662,00	- 4 662
TOTAL (IV)	510 003,83	461 373,74	48 630
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	911 374,26	751 326,82	160 047
Engagements reçus			7
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	130 233,75	141 555,60	- 11 322	-8,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	43 995,02	57 869,60	- 13 875	-23,98
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	700,05	1 305,48	- 605	-46,38
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	222 212,00	211 489,00	10 723	5,07
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	53 939,82	50 518,78	3 421	6,77
Utilisations des fonds dédiés	4 500,00	7 500,00	- 3 000	-40,00
Autres produits	19 156,42	47 843,08	- 28 687	-59,96
Total des produits d'exploitation (I)	474 737,06	518 081,54	- 43 344	-8,37
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	13 330,60	18 384,54	- 5 054	-27,49
Variations stocks	-1 854,41	1 237,04	- 3 091	249,91
Autres achats et charges externes	207 099,51	264 647,60	- 57 548	-21,75
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 169,71	2 213,27	- 44	-1,97
Salaires et traitements	63 250,60	61 679,86	1 571	2,55
Charges sociales	16 176,26	16 359,43	- 183	-1,12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 743,95	20 482,89	261	1,27
Dotations aux provisions	356,00	206,00	150	72,82
Reports en fonds dédiés	5 000,00	4 500,00	500	11,11
Autres charges	126 217,13	127 805,52	- 1 588	-1,24
Total des charges d'exploitation (II)	452 489,35	517 516,15	- 65 027	-12,57
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	22 247,71	565,39	21 682	N/S
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	10 249,00	10 249,00		0,00
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)	10 249,00	10 249,00		0,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	10 249,00	10 249,00		0,00

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	32 496,71	10 814,39	21 682	200,50
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	78 064,64	133,29	77 931	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	78 064,64	133,29	77 931	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	78 064,64	133,29	77 931	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	563 050,70	528 463,83	34 587	6,54
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	452 489,35	517 516,15	- 65 027	-12,57
EXCEDENT OU DEFICIT	110 561,35	10 947,68	99 614	909,91
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE

Présentation de l'Association

Cette association a été créée en 1954, date de la Charte.

Elle a pour objectif l'entraide et la prévention des addictions et plus particulièrement l'addiction à l'alcool.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

L'association ne comptabilise pas le bénévolat.

Dons legs

L'association a perçu au cours de l'année 2020 des dons et legs pour un montant total de 78.022€ comptabilisés en produits exceptionnels.

Evènements significatifs de l'exercice

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'association est restée ouverte durant les périodes de confinement.

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

L'évaluation des actifs et des passifs reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrés à la clôture de l'exercice précédent ont été repris dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Les fonds dédiés correspondant à la partie des ressources non utilisés au cours de l'exercice 2020 ont été constatés pour un montant de 5 000€ et seront utilisés au cours des exercices suivants.

La contrepartie des fonds dédiés s'inscrit au compte de résultat sous la rubrique « Engagement à réaliser sur subvention ».

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	588 667,00	3 938,40		592 605,40
Immobilisations financières				
TOTAL	588 667,00	3 938,40		592 605,40

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	156 568,95	20 649,79		177 218,74
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	156 568,95	20 649,79		177 218,74

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains nus	37 680,00	0	37 680,00	Non amorti
Batiments	513 511,84	146 151,52	367 360,32	de 25 à 50 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	21 310,17	15 806,78	5 503,39	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	14 510,64	9 667,69	4 842,95	de 4 à 5 ans
Mobilier	5 592,75	5 592,75	0,00	de 3 à 5 ans
TOTAL	592 605,40	177 218,74	415 386,66	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises	Clôture
Stocks et en-cours	109,28	94,16	109,28	94,16
Comptes de tiers	251 335,93		49 168,54	202 167,39
Comptes financiers				
TOTAL	251 445,21	94,16	49 277,82	202 261,55

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	246 060,31	246 060,31	
TOTAL	246 060,31	246 060,31	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	21 282,00
TOTAL	21 282,00

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le bilan passif

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	100 654,04				100 654,04
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation	215 869,74				215 869,74
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-43 685,38	10 947,68			-32 737,70
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	10 947,68	-10 947,68	110 561,35		110 561,35
Dont générosité du public					
Situation nette	286 786,08		110 561,35		394 347,43
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	283 786,08		110 561,35		394 347,43
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	360 176,19	360 176,19		
Fournisseurs	29 140,00	29 140,00		
Dettes fiscales et sociales	24 707,56	24 707,56		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	95 980,08	95 980,08		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	510 003,83	510 003,83		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	23 597,45
Dettes fiscales et sociales	7 179,00
Autres dettes	2 389,15
TOTAL	33 165,60

Produits constatés d'avance
<p>Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>