



## **G.M.H.L.**

ZA du Moulin Cheyroux  
87700 AIXE-SUR-VIENNE

**COMPTES ANNUELS**  
**Au 31 décembre 2020**

Siret : 42463710600016

---

Siège social : 23 avenue de Louyat - 87100 LIMOGES - Tél. : 05 87 00 72 38 - Fax : 05 55 36 17 41  
Bureaux secondaires : 10 Place du Marché - 23500 FELLETIN - Tél. : 05 55 66 47 75 - Fax : 05 55 66 55 77  
19 place de l'Eglise - 23230 GOUZON - Tél. : 05 87 33 00 28 - Fax : 05 55 66 55 77

SECAL SARL au capital de 145 200 Euros - RC Limoges B 381 542 885 - TVA intracom : FR52 381 542 885  
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Limoges

# ATTESTATION

G.M.H.L.

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

G.M.H.L.

Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	434 928.65 €
Résultat net comptable	7 021.49 €
Total du bilan	387 063.41 €

Fait à LIMOGES,  
Le 17/06/2021.

DINTRAS Frédéric,  
Expert-comptable.

# SOMMAIRE

*G.M.H.L.*

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

## COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

4

Bilan Passif

5

Compte de Résultat

6

7

## DETAILS DES COMPTES

9

Bilan Actif détaillé

10

Bilan Passif détaillé

11

Compte de Résultat détaillé

12

## ETATS DE GESTION

16

Solde Intermédiaire de Gestion

17

Liste des immobilisations

18

COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

G.M.H.L.

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	2 400.00	2 400.00		400.00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 356.86		15 356.86	15 356.86
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	38 063.99	36 095.60	1 968.39	3 849.00
Autres	12 937.79	8 835.83	4 101.96	3 172.80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	15.00		15.00	15.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	240.00		240.00	240.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 013.64</b>	<b>47 331.43</b>	<b>21 682.21</b>	<b>23 033.66</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	7 179.00		7 179.00	6 980.00
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	87 923.61		87 923.61	67 112.40
Autres	121 532.59		121 532.59	158 425.67
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	148 304.71		148 304.71	71 192.41
Charges constatées d'avance (3)	441.29		441.29	694.95
<b>TOTAL (II)</b>	<b>365 381.20</b>		<b>365 381.20</b>	<b>304 405.43</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>434 394.84</b>	<b>47 331.43</b>	<b>387 063.41</b>	<b>327 439.09</b>

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

G.M.H.L.

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
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	210 783.26	156 456.84
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	7 021.49	54 326.42
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>217 804.75</i>	<i>210 783.26</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>217 804.75</b>	<b>210 783.26</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	64 113.93	13 800.76
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 910.56	1 333.25
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	36 979.01	57 335.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		88.88
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	26 255.16	44 097.75
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>169 258.66</b>	<b>116 655.83</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>387 063.41</b>	<b>327 439.09</b>
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>	<i>4 330.87</i>	
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	<i>164 927.79</i>	<i>116 655.83</i>
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

# COMPTE DE RÉSULTAT

G.M.H.L.

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 %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 927.00	1 779.00	148.00	8.32
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	201.00	322.00	-121.00	-37.58
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	176 166.13	162 416.96	13 749.17	8.47
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	197 888.81	170 528.16	27 360.65	16.04
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 128.05	834.00	294.05	35.26
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	55 951.14	65 195.51	-9 244.37	-14.18
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 666.52	3 390.56	-1 724.04	-50.85
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>434 928.65</b>	<b>404 466.19</b>	<b>30 462.46</b>	<b>7.53</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	405.95		405.95	
Variation de stock	-199.00	350.00	-549.00	-156.86
Autres achats et charges externes	88 380.45	86 370.76	2 009.69	2.33
Aides financières	34 965.80		34 965.80	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 357.00	4 447.00	910.00	20.46
Salaires et traitements	234 880.51	177 667.68	57 212.83	32.20
Charges sociales	61 608.85	56 520.56	5 088.29	9.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 253.45	10 398.98	-5 145.53	-49.48
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>430 653.01</b>	<b>335 754.98</b>	<b>94 898.03</b>	<b>28.26</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>4 275.64</b>	<b>68 711.21</b>	<b>-64 435.57</b>	<b>-93.78</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	121.52	310.94	-189.42	-60.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>121.52</b>	<b>310.94</b>	<b>-189.42</b>	<b>-60.92</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	57.84	102.15	-44.31	-43.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>57.84</b>	<b>102.15</b>	<b>-44.31</b>	<b>-43.38</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>63.68</b>	<b>208.79</b>	<b>-145.11</b>	<b>-69.50</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>4 339.32</b>	<b>68 920.00</b>	<b>-64 580.68</b>	<b>-93.70</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

G.M.H.L.

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 %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	23 018.82	14 715.87	8 302.95	56.42
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>23 018.82</b>	<b>14 715.87</b>	<b>8 302.95</b>	<b>56.42</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	20 336.65	29 309.45	-8 972.80	-30.61
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>20 336.65</b>	<b>29 309.45</b>	<b>-8 972.80</b>	<b>-30.61</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>2 682.17</b>	<b>-14 593.58</b>	<b>17 275.75</b>	<b>118.38</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>458 068.99</b>	<b>419 493.00</b>	<b>38 575.99</b>	<b>9.20</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>451 047.50</b>	<b>365 166.58</b>	<b>85 880.92</b>	<b>23.52</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>7 021.49</b>	<b>54 326.42</b>	<b>-47 304.93</b>	<b>-87.08</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	10 495.88		10 495.88	
<b>TOTAL</b>	<b>10 495.88</b>		<b>10 495.88</b>	
<b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	10 495.88		10 495.88	
<b>TOTAL</b>	<b>10 495.88</b>		<b>10 495.88</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>7 021.49</b>	<b>54 326.42</b>	<b>-47 304.93</b>	<b>-87.08</b>