

Cabinet Jean Marie ANDRE

Expert-comptable D.P.L.E.

Commissaire aux comptes

Expert Judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon

9 Rue de Faltans

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

Tél. : 03 81 60 52 72

Port : 06 07 65 54 49

E-Mail : andrejm@wanadoo.fr

Association ROUE DE SECOURS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 13 rue Krug

25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Membres de l'Association,

I - Opinion

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 « *ROUE DE SECOURS* », tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'association à la fin de cet exercice.

II – Fondement de l'opinion

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 dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III – 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 entreprises et 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 entreprises et des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 portons 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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

IV – Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

V – 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.

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.

VI – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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.

A Roche-Lez-Beaupré, le 6 Octobre 2021,

Le Commissaire aux Comptes,



Jean-Marie ANDRE
Expert-Comptable D.P.L.E.
Commissaire aux Comptes inscrit

BILAN ACTIF

400716 - ROUE DE SECOURS

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	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 877,42	3 877,42		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 662,40	594,75	31 067,65	22 000,00
Constructions	282 802,91	42 939,27	239 863,64	234 415,20
Installations techn., matériel et outil. ind.	46 785,36	10 322,87	36 462,49	17 807,05
Autres	196 981,19	131 468,17	65 513,02	56 299,65
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	7 700,00		7 700,00	7 400,00
TOTAL (I)	569 809,28	189 202,48	380 606,80	337 921,90
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	64 860,00	9 729,00	55 131,00	56 780,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	17 201,00		17 201,00	39 442,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	100 396,84		100 396,84	121 870,68
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	248 681,42		248 681,42	230 270,24
Charges constatées d'avance	7 938,75		7 938,75	8 348,75
TOTAL (II)	439 078,01	9 729,00	429 349,01	456 711,67
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 008 887,29	198 931,48	809 955,81	794 633,57

BILAN PASSIF

400716 - ROUE DE SECOURS

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	44 909,58	44 909,58
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	7 500,00	11 250,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	258 955,18	160 262,58
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 531,57	98 692,60
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>293 833,19</i>	<i>315 114,76</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	414 158,36	362 641,38
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	707 991,55	677 756,14
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	10 080,00	10 080,00
TOTAL (II)	10 080,00	10 080,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		19 731,67
Provisions pour charges	5 526,56	4 554,99
TOTAL (III)	5 526,56	24 286,66
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45,22	3 205,11
Emprunts et dettes financières diverses	2 720,00	2 270,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 794,80	29 544,54
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 797,68	45 366,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 124,63
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	86 357,70	82 510,77
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	809 955,81	794 633,57

COMPTE DE RÉSULTAT

400716 - ROUE DE SECOURS

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	100 276,24	29 398,98
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	147 206,80	155 810,90
<i>Dont parrainages</i>	14 653,64	21 912,40
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	351 156,61	360 521,28
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 481,18	22 123,53
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	92 487,48	111 966,78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	744 608,31	679 821,47
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	92 918,00	117 560,00
Variation de stock	18 500,00	-83 360,00
Autres achats et charges externes	327 924,00	224 466,02
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 445,70	12 815,56
Salaires et traitements	235 533,96	188 387,45
Charges sociales	66 672,55	53 864,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	59 634,68	37 494,32
Dotations aux provisions	10 700,57	31 134,99
Reports en fonds dédiés		10 080,00
Autres charges	15,77	205,19
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	834 345,23	592 648,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-89 736,92	87 173,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	165,56	152,11
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	165,56	152,11
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9,51	1 020,05
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9,51	1 020,05
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	156,05	-867,94

COMPTE DE RÉSULTAT

400716 - ROUE DE SECOURS

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-89 580,87	86 305,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 381,73	
Sur opérations en capital	79 593,02	33 613,92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	80 974,75	33 613,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 195,81	21 226,38
Sur opérations en capital	1 506,58	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	223,06	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 925,45	21 226,38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	72 049,30	12 387,54
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	825 748,62	713 587,50
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	843 280,19	614 894,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 531,57	98 692,60

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

400716 - ROUE DE SECOURS

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 809 955,81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -17 531,57 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.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

- Promouvoir l'insertion sociale et professionnelles en favorisant l'aide à la mobilité et aux déplacements par le développement de services et de prestations diverses.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

400716 - ROUE DE SECOURS

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Constructions	15 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 25 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 8 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 10 ans
- Logiciel	1 an

STOCKS

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

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.

DETTES

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

400716 - ROUE DE SECOURS

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	3 877		
CORPORELLES	Terrains		22 000		9 662
			198 000		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	65 062		19 741
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		24 273		22 512
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 200		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	146 524		50 410
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 454		2 093
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	464 513		104 419
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		7 400		300
		TOTAL	7 400		300
		TOTAL GENERAL	475 790		104 719

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 877	
CORPORELLES	Terrains				31 662	
					198 000	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			84 803	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				46 785	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 200	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		10 700	186 234	
		Mat. bureau, inform., mobilier			9 547	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		10 700	558 232	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				7 700	
		TOTAL			7 700	
		TOTAL GENERAL		10 700	569 809	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

400716 - ROUE DE SECOURS

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	3 877			3 877
Terrains			595		595
Constructions	Sur sol propre	12 618	8 412		21 030
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	16 028	5 881		21 909
Inst. techniques matériel et outill. industriels		6 466	3 857		10 323
	Inst. générales agencem. amén.	180	120		300
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	94 245	39 590	9 193	124 642
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 124	1 403		6 527
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	134 661	59 858	9 193	185 325
	TOTAL GENERAL	138 538	59 858	9 193	189 202

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. 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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

400716 - ROUE DE SECOURS

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

TABEAU 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	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	4 555	972		5 527
	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	29 812		19 732	10 080
TOTAL		34 367	972	19 732	15 607
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	26 580			26 580
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		26 580			26 580
TOTAL GÉNÉRAL		60 947	972	19 732	42 187
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		10 701	46 312	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ÉTAT DES STOCKS

400716 - ROUE DE SECOURS

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	83 360,00	64 860,00	83 360,00	64 860,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	83 360,00	64 860,00	83 360,00	64 860,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

400716 - ROUE DE SECOURS

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	7 700		7 700
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 201	17 201	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 608	2 608	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	280	280	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	96 186	96 186	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	7 939	7 939	
TOTAUX		131 914	124 214	7 700
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

400716 - ROUE DE SECOURS

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 939
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 939

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	6 000
Autres créances	97 338
Disponibilités	
TOTAL	103 338

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

400716 - ROUE DE SECOURS

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	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	44 909,58		44 909,58				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres complémentaires							44 909,58
Fonds associatifs avec droit de reprise	11 250,00		11 250,00				
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres complémentaires						3 750,00	7 500,00
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité					98 692,60		258 955,18
Autres réserves	160 262,58		160 262,58				
Excédent ou déficit de l'exercice	98 692,60		98 692,60			112 235,99	-13 543,39
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	362 641,38		362 641,38				
Subventions d'investissement					95 010,00	72 481,20	414 158,36
TOTAUX	677 756,14		677 756,14		193 702,60	188 467,19	711 979,73

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

400716 - ROUE DE SECOURS

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
							Transferts	Montant global
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		
FD 2019 GARAGE SOLIDAIRE BSN	10 080,00		10 080,00				10 080,00	
TOTAL	10 080,00		10 080,00				10 080,00	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Engagements	
	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		10 080,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		10 080,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

400716 - ROUE DE SECOURS

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	45	45		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	2 720	2 720		
Fournisseurs & comptes rattachés	32 795	32 795		
Personnel & comptes rattachés	17 863	17 863		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 114	29 114		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 820	3 820		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	86 358	86 358		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer. 3 159
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

400716 - ROUE DE SECOURS

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

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	45
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 379
Dettes fiscales et sociales	28 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

38 175

ENGAGEMENTS

400716 - ROUE DE SECOURS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 5 526,56 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,00 %

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over

Taux d'inflation 1%

Tranche d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	3 374,66 €
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 415,19 €
35 à 44 ans	21 à 30 ans	511,68 €
moins de 35 ans	plus de 30 ans	225,03 €
Engagement total		5 526,56 €

SUBVENTIONS PAR FINANCEURS

Autorité administrative	Subvention 2020	Montant	Nature subvention
Collectivité Territoriale	Conseil départemental 25	90 800,00 €	Subvention d'exploitation
Collectivité Territoriale	Conseil Régional BFC	75 000,00 €	Subvention d'exploitation
Collectivité Territoriale	Ville de Besançon	60 500,00 €	Subvention d'exploitation
Collectivité Territoriale	Ville de Montbéliard	46 550,00 €	Subvention d'exploitation
Collectivité Territoriale	Ville de Pontarlier	3 500,00 €	Subvention d'exploitation
Autre	Pôle emploi	48 000,00 €	Subvention d'exploitation
CAF	CAF	2 500,00 €	Subvention d'exploitation
URSSAF	URSSAF Aide COVID	15 227,00 €	Subvention d'exploitation
Fédération	Solidarauto	3 496,00 €	Subvention d'exploitation
CAF	Aide au poste	11 106,00 €	Subvention d'exploitation
Autre	AG2R	30 000,00 €	Subvention investissement
Autre	MACIF	10 000,00 €	Subvention investissement
Autre	ETAT	17 966,72 €	Subvention investissement
Autre	VINCI	11 315,00 €	Subvention investissement
Autre	PSA	20 000,00 €	Subvention investissement
Autre	LES ESH	10 000,00 €	Subvention investissement
Autre	CARSAT	1 600,00 €	Subvention investissement