

In Extenso

In Extenso Nord Audit

Parc d'Entreprises de l'Horlogerie
Rue de l'Horlogerie
BP 80164
62403 Béthune cedex

Tél. : +33 (0)3 21 64 70 30
Fax : +33 (0)3 21 68 95 13
bethune@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

REAGIR

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

SERRES DE PARADIS
683 RUE DE DERRIERE
62136 LESTREM

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

In Extenso Nord Audit

Parc d'Entreprises de l'Horlogerie
Rue de l'Horlogerie
BP 80164
62403 Béthune cedex

Tél. : +33 (0)3 21 64 70 30
Fax : +33 (0)3 21 68 95 13
bethune@inextenso.fr
www.inextenso.fr

REAGIR

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

SERRES DE PARADIS
683 RUE DE DERRIERE
62136 LESTREM

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'association REAGIR,

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 REAGIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

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 d'audit 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.



.../...

Observations :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations portées dans les notes suivantes de l'annexe des comptes annuels :

- « COVID-19 » relative aux incidences liées aux mesures de contraintes prises par le Gouvernement pour faire face à la crise sanitaire liée au Coronavirus.
- « Changement de plan comptable ANC 2018-06 » relative au changement de règlement comptable

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 entités, 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 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 la caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation à la clôture des subventions d'exploitation et leur rattachement à l'exercice.

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.

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 arrêté le 26 mai 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.



.../...

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. 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.

Béthune, le 10 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Philippe CHOTEAU

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **612 178 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **934 025 euros** et un total **charges** de **931 205 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 820 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/05/2021 par le Conseil d'administration.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :



Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et Méthodes Comptables

- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Annexe des comptes clos au 31/12/2020

COVID-19

La crise sanitaire du COVID-19 touche actuellement notre pays. Cette pandémie a eu des impacts sur l'exercice clos au 31 décembre 2020.

Des reports d'échéances de 6 mois sur les emprunts de la CAISSE D'EPARGNE ont été accordés.

L'association a contracté un PGE d'un montant de 50 k€ en juin 2020.

Les dettes sociales ont augmenté de 66k€ : cela correspond aux reports des échéances des cotisations URSSAF et MSA respectivement pour 21 k€ et 42 k€

L'association a fait appel à l'activité partielle et a reçu à ce titre des indemnités pour un montant de 45 k€.

L'entité a perçu des subventions exceptionnelles au titre du COVID-19 pour un montant de 36 k€.

Cette crise sanitaire ne remet toutefois pas en cause la continuité d'exploitation.

Bénévolat

Le temps de bénévolat représente :

- Brut : 855 heures rémunérées à 150% du SMIC soit 13.017 euros (855 heures x 10.15 x 150%)
- Charges sociales correspondantes (20%) soit 2.603 euros
- Total brut chargé : 15.620 euros

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées au 31/12/2020 à la somme de 9.100 euros.

Ce calcul a été effectué uniquement pour les permanents.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.40%
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de progression des salaires : 2%
- taux de rotation du personnel : 0% pour les cadres, 1% pour les employés
- taux de charges sociales patronales moyen retenu : 28%



Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Changement de plan comptable ANC 2018-06

Le règlement 2018-06 a mis en place un nouveau plan comptable des associations. Il s'applique depuis le 1er janvier 2020.

Ainsi, les contributions volontaires sont comptabilisées pour un montant de 15.620 euros.



Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2020 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 2 449 | | | | | 2 449 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 449 | | | | | 2 449 |
| CORPORELLES | Terrains | 129 000 | | | | | 129 000 |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | 2 836 | | | | | 2 836 |
| | instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 88 232 | | | | | 88 232 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 70 829 | | 11 462 | | | 82 291 |
| | Matériel de transport | 35 610 | | 1 709 | | 15 050 | 22 269 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 15 601 | | 2 770 | | | 18 371 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | 21 490 | | 9 801 | 7 942 | | 23 348 |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 363 598 | | 25 741 | 7 942 | 15 050 | 366 341 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | 1 000 | | | 1 000 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 294 | | | | | 294 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 294 | | 1 000 | | | 1 294 |
| TOTAL | | 366 341 | | 26 741 | 7 942 | 15 050 | 370 090 |



Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2020 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 2 224 | | | 2 224 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 224 | | | 2 224 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | 2 108 | 302 | | 2 409 |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 62 629 | 11 539 | | 74 168 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 47 873 | 6 090 | | 53 962 |
| | Matériel de transport | 22 985 | 3 478 | 14 891 | 11 572 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 13 774 | 793 | | 14 567 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 149 369 | 22 201 | 14 891 | 156 679 |
| TOTAL | | 151 593 | 22 201 | 14 891 | 158 903 |



Créances et Dettes

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 294 | | 294 |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | 1 024 | 1 024 | |
| | Autres créances clients, usagers | 42 287 | 42 287 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 3 095 | 3 095 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 161 165 | 161 165 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 10 285 | 10 285 | |
| | Charges constatées d'avance | 8 321 | 8 321 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 226 471 | 226 177 | 294 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 174 660 | 66 252 | 52 206 | 56 202 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 32 047 | 32 047 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 41 810 | 41 810 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 105 872 | 105 872 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 6 253 | 6 253 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 25 867 | 25 867 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 750 | 5 750 | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 76 288 | 76 288 | | |
| TOTAL DES DETTES | | 468 548 | 360 140 | 52 206 | 56 202 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 165 938 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 6 724 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |



Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2019 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2020 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 119 825 | (9 014) | | | 110 810 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 30 000 | | | | 30 000 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (9 014) | 9 014 | 2 820 | | 2 820 |
| Situation nette | 140 810 | | 2 820 | | 143 631 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 140 810 | | 2 820 | | 143 631 |



Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|--|----------------|---------------|---------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 12 000 | | 12 000 | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 12 000 | | 12 000 | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | 853 | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 853 | | | 853 |
| TOTAL GENERAL | | 12 853 | | 12 000 | 853 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | 12 000 | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |



Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2020 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 8 321 | 8 321 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 8 321 |



Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2020 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | 76 288 | 76 288 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 76 288 |



Charges à payer

31/12/2020

| | | |
|---|--------|--------|
| Total des Charges à payer | | 49 737 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 195 |
| INT.COURUS S'EMP.AUP.ET ABLT.CR | 195 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 13 436 |
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE | 13 436 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 36 106 |
| DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY | 28 559 | |
| CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA | 6 571 | |
| ET AT - AUTRES CHARGES À PAYER | 977 | |



Produits à recevoir

31/12/2020

| | | |
|--------------------------------------|-------|---------------|
| Total des Produits à recevoir | | 11 551 |
| Autres créances clients | | 3 215 |
| USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS | 3 215 | |
| Autres créances | | 8 336 |
| DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR | 8 336 | |



Stocks et En-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------|
| | | | Augmentation | Diminution |
| Marchandises | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | | | | |
| Approvisionnements | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | 636 | | 636 |
| TOTAL I | | 636 | | 636 |
| Production | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | 11 925 | 19 107 | | 7 182 |
| TOTAL II | 11 925 | 19 107 | | 7 182 |
| Production en cours | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| Production stockée (Total II + Total III) | | | | 7 182 |



Transferts de charges

| | | 31/12/2020 |
|---------------------------------|--|------------|
| Remboursement échéances copieur | | 3 479 |
| Remboursement formations | | 1 055 |
| Remboursement mutuelle | | 413 |
| TOTAL | | 4 946 |



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2020

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Total des produits exceptionnels | | 14 510 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GEST I | 1 677 | 1 677 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital PROCESSIONS ACTIFS - IMMO CO | 833 | 833 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges REPRISE PROV RISQUES ET CHARGE | 12 000 | 12 000 |
| Total des charges exceptionnelles | | 21 622 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT. GE AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST | 11 650 9 812 | 21 462 |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO CORPOR | 159 | 159 |
| Résultat exceptionnel | | (7 111) |



Comptes annuels



Bilan Actif

| | | 31/12/2020 | | | 31/12/2019 |
|----------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 2 449 | 2 224 | 225 | 225 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 129 000 | | 129 000 | 129 000 |
| | Constructions | 2 836 | 2 409 | 427 | 728 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 88 232 | 74 168 | 14 064 | 25 603 |
| | Autres immobilisations corporelles | 122 930 | 80 101 | 42 829 | 37 408 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 23 348 | | 23 348 | 21 490 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 1 000 | | 1 000 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 294 | | 294 | 294 |
| TOTAL (I) | | 370 090 | 158 903 | 211 187 | 214 748 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | 636 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 11 925 | | 11 925 | 19 107 |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | 1 206 |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 43 311 | 853 | 42 457 | 52 249 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 174 545 | | 174 545 | 202 643 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 163 743 | | 163 743 | 2 464 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 8 321 | | 8 321 | 7 124 |
| | TOTAL (II) | 401 845 | 853 | 400 992 | 285 428 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 771 935 | 159 756 | 612 178 | 500 176 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | 294 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------------|--|------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 110 810 | 119 825 |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 30 000 | 30 000 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| Fonds reportés et dédiés | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 2 820 | (9 014) |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 143 631 | 140 810 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 143 631 | 140 810 |
| | | | |
| Provisions | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| Provisions | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | 12 000 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | 12 000 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 174 660 | 133 344 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 32 047 | 35 689 |
| | Dettes des legs ou donations | 179 802 | 112 603 |
| | Dettes fiscales et sociales | | |
| DETTES (1) | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 750 | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | 76 288 | 65 730 |
| | Total des dettes | 468 548 | 347 366 |
| | | | |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 612 178 | 500 176 |
| | | | |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 2 820,37 | (9 014,35) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 360 140 | 347 366 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |



Compte de Résultat

1/2

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 635 | 970 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 50 348 | 69 209 |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 226 938 | 215 211 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 629 963 | 608 298 |
| | 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 | 4 946 | 8 902 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 6 544 | 7 775 |
| Total des produits d'exploitation | | 919 375 | 910 365 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | 24 372 | 24 591 |
| | Variation de stock | 636 | (210) |
| | Autres achats et charges externes | 107 225 | 113 192 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 23 476 | 8 534 |
| | Salaires et traitements | 639 321 | 628 771 |
| | Charges sociales | 89 521 | 93 603 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 22 201 | 25 607 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 247 | 203 |
| Total des charges d'exploitation | | 907 000 | 894 291 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 12 374 | 16 074 |



Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 12 374 | 16 074 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 140 | 7 |
| | 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 | | 140 | 7 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 2 583 | 2 470 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 2 583 | 2 470 |
| RESULTAT FINANCIER | | (2 443) | (2 463) |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 9 932 | 13 611 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 1 677 | 30 401 |
| | Sur opérations en capital | 833 | 1 413 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 12 000 | 19 500 |
| | Total des produits exceptionnels | 14 510 | 51 314 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 21 462 | 60 689 |
| | Sur opérations en capital | 159 | 802 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 12 448 |
| | Total des charges exceptionnelles | 21 622 | 73 939 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (7 111) | (22 625) |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 934 025 | 961 685 |
| TOTAL DES CHARGES | | 931 205 | 970 700 |
| EXCÉDENT ou DÉFICIT | | 2 820 | (9 014) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | 15 620 | |
| TOTAL | | 15 620 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | 15 620 | |
| TOTAL | | 15 620 | |



Annexe libre

Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2020 |
|--|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles: | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles: | 2 449 | 2 224 | 225 | 225 |
| Immobilisations corporelles: | 363 598 | 149 369 | 214 229 | 225 766 |
| Immobilisations financières: | 294 | | 294 | 294 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 366 341 | 151 593 | 214 748 | 226 285 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | 19 743 | | 19 743 | 14 708 |
| Marchandises: | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 206 | | 1 206 | 6 184 |
| Créances: | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 53 102 | 853 | 52 249 | 42 911 |
| Autres: | 202 643 | | 202 643 | 172 635 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | 1 454 | | 1 454 | 439 |
| Caisse | 1 009 | | 1 009 | 2 164 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 279 158 | 853 | 278 305 | 239 040 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 124 | | 7 124 | 7 549 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | 7 124 | | 7 124 | 7 549 |
| TOTAL GENERAL | 652 622 | 152 446 | 500 176 | 472 874 |



Annexe libre

Bilan passif

| | au 31/12/2019 | au 31/12/2018 |
|---|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres : | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 119 825 | 162 237 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves : | | |
| Résultat de l'exercice | -9 024 | -42 413 |
| Report à nouveau | | |
| SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE | 110 801 | 119 825 |
| Autres fonds associatifs : | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 30 000 | 5 000 |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement | | 580 |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 140 801 | 125 404 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 12 000 | 19 500 |
| FONDS DEBIES | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes assimilées : | 133 344 | 120 457 |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | 35 689 | 43 962 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 112 603 | 143 468 |
| Autres : | | |
| TOTAL DETTES | 281 636 | 307 887 |
| Produits constatés d'avance | 65 730 | 20 083 |
| TOTAL GENERAL | 500 176 | 472 874 |



Annexe libre

Compte de Résultat

| | Exercice N 31/12/2019 | Exercice N-1 31/12/2018 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | 279 595 | 274 828 |
| Production stockée | 4 825 | 6 521 |
| Production immobilisée | 5 151 | 8 052 |
| Subventions d'exploitation | 608 298 | 642 750 |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 12 496 | 12 617 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 910 365 | 944 768 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (marchandises) | | |
| Achats d'approvisionnement | 24 591 | 17 165 |
| Variation des stocks (approvisionnement) | -210 | -426 |
| Autres charges externes | 113 192 | 127 789 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 8 534 | 12 531 |
| Rémunération du personnel | 628 771 | 661 491 |
| Charges sociales | 93 603 | 145 781 |
| Dotations aux amortissements | 25 607 | 21 699 |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 203 | 14 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 894 291 | 986 045 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 16 074 | -41 276 |
| PRODUITS FINANCIERS | 7 | 131 |
| CHARGES FINANCIÈRES | 2 470 | 1 553 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 51 314 | 682 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 73 939 | 396 |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES | | |
| REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | | |
| ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -9 014 | -42 413 |

