

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRES DE LA COMPAGNIE DE LIMOGES

SIEGE SOCIAL
309, AVENUE BAUDIN
87 000 LIMOGES

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

**CERC NOUVELLE AQUITAINE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE 2019**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

**CELLULE ECONOMIQUE REGIONALE DE LA
CONSTRUCTION NOUVELLE AQUITAINE**

6, allée Duke Ellington

87067 LIMOGES CEDEX 3

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE 2019

Muriel BELLEGARDE

**Commissaire aux comptes.
Inscrit à la compagnie de Limoges.**

**RAPPORT SUR LES COMPTES
ANNUELS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association CERC NOUVELLE AQUITAINE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

§ Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

§ Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

§ Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ✓ Bonne appréciation des créances et des recettes de l'association,
- ✓ Prise de connaissance des fonds dédiés affectés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

§ Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels :

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association, à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres de votre bureau.

§ Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LIMOGES

Le 19 Juin 2020

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

Muriel BELLEGARDE
Commissaire aux comptes

ANNEXE AU RAPPORT DU CAC

« Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes »

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- ✓ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
 - ✓ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
 - ✓ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
 - ✓ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société¹ à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
 - ✓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
 - ✓
-

**CELLULE ECONOMIQUE REGIONALE DE LA
CONSTRUCTION NOUVELLE AQUITAINE**

6, allée Duke Ellington

87067 LIMOGES CEDEX 3

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2019

(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)

BILAN ACTIF

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 000	4 682	4 318	7 167
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	2 531	1 454	1 077	664
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 597
TOTAL (I)	11 531	6 137	5 394	9 428
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres	129 628		129 628	169 674
Valeurs mobilières de placement	6 367		6 367	6 367
Disponibilités	220 074		220 074	129 584
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	356 069		356 069	305 626
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	367 600	6 137	361 463	315 054

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
 SIRET 509 057 444 00028

(1) Dont droit au bail
 (2) Dont à moins d'un an (brut)
 (3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	200 160	200 160
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	28 962	32 436
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 167	-3 473
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	236 289	229 122
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	66 408	23 275
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	66 408	23 275
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 918	15 138
Dettes fiscales et sociales	28 115	30 018
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 733	17 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	58 766	62 657
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	361 463	315 054
	58 766	62 657

Muriel BELLEGARDE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
 SIRET 509 057 444 00028

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	23 700	4 500	19 200	426,67
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	186 108	153 000	33 108	21,64
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	625	1 838	-1 213	-66,02
Cotisations	60 300	57 157	3 143	5,50
Autres produits (hors cotisations)	6		6	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	270 739	216 495	54 244	25,06
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	42 938	53 765	-10 827	-20,14
Impôts, taxes et versements assimilés	792	908	-116	-12,82
Salaires et traitements	119 376	135 881	-16 505	-12,15
Charges sociales	51 738	63 411	-11 673	-18,41
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 137	1 469	1 668	113,61
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	4	26	-23	-86,21
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	217 985	255 460	-37 475	-14,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	52 754	-38 965	91 720	235,39
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
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 VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				-100,00
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				-100,00

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
 SIRET 509 057 444 00028

-100,00

-100,00

-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 455	900	1 555	172,73
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 455	900	1 555	172,73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-2 455	-900	-1 555	-172,73
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	50 300	-39 865	90 165	226,17
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.	23 275	55 517	-32 242	-58,08
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	66 408	19 125	47 283	247,23
TOTAL DES PRODUITS	294 014	272 012	22 002	8,09
TOTAL DES CHARGES	286 847	275 485	11 362	4,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	7 167	-3 473	10 640	306,33
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	7 167	-3 473	10 640	306
* Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier				
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-2 455	-900		

Muriel BELLEGARDE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
 SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 dont le total est de 361 463,38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 166,56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/06/2020.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 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, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

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.

Compléments d'informations :

Il existe une incertitude quant à la recouvrabilité de la cotisation 2019 de la CAPEB à hauteur de 8 000 €. Compte tenu des informations connues à la date de la présente annexe, la comptabilisation d'une provision pour risque de non paiement de cette somme n'est pas apparue nécessaire.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

Celle-ci, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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,

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Logiciels	3 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier	4 à 8 ans

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.

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	9 993		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport		8 322	700
Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL	8 322	700	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 597	21	
		TOTAL	1 597	21	
TOTAL GENERAL			19 912	721	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		993	9 000	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			6 491	2 531
Mat. bureau, inform., mobilier						
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL		6 491	2 531	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 618		
		TOTAL		1 618		
TOTAL GENERAL				9 102	11 531	

Muriel BELLEGARDE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
 SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	2 826	2 850	993	4 682
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 658	287	6 491	1 454
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	7 658	287	6 491	1 454
	TOTAL GENERAL	10 483	3 137	7 484	6 137

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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							

Muriel BELLEGARDE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
 SIRET 509 057 444 00028

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				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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				
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux				
		Autres créances clients				
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
		Personnel et comptes rattachés				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
				96 328	96 328	
		Groupe et associés (2)				
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		33 300	33 300	
		Charges constatées d'avance				
		TOTAUX	129 628	129 628		
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés				
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice				
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	
Autres créances	129 628
Disponibilités	
TOTAL	129 628

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	200 160,11			200 160,11
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	32 435,58		3 473,33	28 962,25
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-3 473,33	7 166,56	-3 473,33	7 166,56
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	229 122,36	7 166,56		236 288,92

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
ADEME - Plateforme rénovation énergétique		2017	31 750,00	3 150,00	3 150,00		
DDTM 33 - Rénovation énergétique		2017	4 000,00	1 000,00	1 000,00		
Région Nouvelle Aquitaine - Efficacité des plateformes		2018	25 000,00	5 000,00	5 000,00		
Région Nouvelle Aquitaine - Commande Publique		2018	20 000,00	10 000,00	10 000,00		
Région Nouvelle Aquitaine - Construction bois		2018	12 500,00	1 875,00	1 875,00		
Région Nouvelle Aquitaine - Impact granulats		2018	7 500,00	750,00	750,00		
DREAL - Préfiguration bois		2018	5 000,00	750,00	750,00		
DREAL - Impact granulats		2018	2 500,00	250,00	250,00		
UNICEM - Impact granulats		2018	5 000,00	500,00	500,00		
CR Aquitaine - Rénovation énergétique logements		2019	25 000,00			5 000,00	5 000,00
ADEME - Observatoire déchets et matériaux inertes		2019	33 408,00			33 408,00	33 408,00
DREAL - Feuille de route déchets		2019	26 000,00			26 000,00	26 000,00
DDTM 33 - Elaboration tableau de bord		2019	2 000,00			2 000,00	2 000,00
	TOTAL		199 658,00	23 275,00	23 275,00	66 408,00	66 408,00

Muriel BELLEGARDE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
 Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
 SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	12 918	12 918		
Personnel & comptes rattachés	10 343	10 343		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	17 453	17 453		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	319	319		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 733	17 733		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	58 766	58 766		

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

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 918
Dettes fiscales et sociales	17 074
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	233
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 225

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

BELLEGARDE Muriel
309 Avenue Baudin
87 000 LIMOGES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 300	3 300
TOTAL	3 300	3 300

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	3,00	3,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise	1,00	1,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REG DEPOT GAR PASSE A TORT 18	941	
PRO BTP REGUL 2017	1 280	
CAP COTISATION PRO BTP REGUL 2017	233	
DFD 2019 A FAIRE CR AQUIT SUBV RENOV ENERG 20%	5 000	
DFD 2019 A FAIRE ADEME OBSERVAT DECHETS 100%	33 408	
DFD 2019 A FAIRE DREAL FEUILLE ROUTE DEC 100%	26 000	
DFD 2019 A FAIRE DDTM 33 ELAB TABLEAU 100%	2 000	
FONDS DEDIES 2017 REP SUBV ADEME PLATEF RENOV		3 150
FONDS DEDIES 2017 REP SUBV DDTM 33 RENOV ENERG		1 000
FONDS DEDIES 2018 REP SUBV RNA EFFICACITE PLATEF		5 000
FONDS DEDIES 2018 REP SUBV RNA COMMANDE PUBLIQUE		10 000
FONDS DEDIES 2018 REP SUBV RNA CONSTRUCTION BOIS		1 875
FONDS DEDIES 2018 REP SUBV RNA IMPACT GRANULATS		750
FONDS DEDIES 2018 REP SUBV DREAL PREFIGURAT BOIS		750
FONDS DEDIES 2018 REP SUBV DREAL IMPACT GRANNUL		250
FONDS DEDIES 2018 REP SUBV UNICEM IMPACT GRANUL		500
TOTAL	68 863	23 275

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERC NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CONVENTION MAD FFBNA LOC BUREAU LIMOGES 4°T19	625		
TOTAL	625		

Muriel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
309, avenue Baudin - 87000 LIMOGES
Tél. 05 55 05 00 78 - Fax 05 55 77 16 81
SIRET 509 057 444 00028