



## **ULISSE GRENOBLE SOLIDARITE**

1 rue Hauquelin  
38000 GRENOBLE

### **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019



## ULISSE GRENOBLE SOLIDARITE

### Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de l'Association ULISSE GRENOBLE SOLIDARITE,

#### 1. 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 ULISSE GRENOBLE SOLIDARITE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 10 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

#### 2. Fondement de l'opinion

##### *Référentiel 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

### **3. 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes et plus particulièrement sur le montant des subventions et aides aux postes attribuables à l'exercice, ainsi que les informations données en annexe.

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.

### **4. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale.

### **5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 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.

### **6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

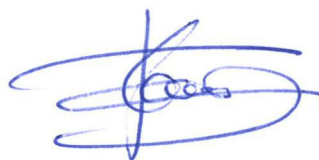
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

A Echirolles, le 10 juin 2020



BDO Rhône-Alpes  
représentée par Justine GAIRAUD  
Commissaire aux compte

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2019 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|-------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Concessions, Brevets et droits similaires       | 12 506                      | 10 712                             | 1 794   | 2 974                         | 1 180         | 39.68 |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Terrains                                        |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Constructions                                   |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage  | 21 310                      | 14 767                             | 6 543   | 7 502                         | 959           | 12.78 |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 131 741                     | 88 735                             | 43 006  | 49 160                        | 6 154         | 12.52 |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                    |         |                               |               |       |
| ACTIF CIRCULANT           | Participations mises en équivalence             |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Autres participations                           | 1 083                       |                                    | 1 083   | 1 083                         |               |       |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Prêts                                           |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Autres immobilisations financières              | 1 931                       |                                    | 1 931   | 1 931                         |               |       |
|                           | <b>Total I</b>                                  | 168 570                     | 114 214                            | 54 356  | 62 649                        | 8 293         | 13.24 |
|                           | Comptes de liaison <b>Total II</b>              |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                    |         |                               |               |       |
| Comptes de Régularisation | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Créances usagers et comptes rattachés           | 76 112                      |                                    | 76 112  | 58 033                        | 18 080        | 31.15 |
|                           | Autres créances                                 | 396 366                     |                                    | 396 366 | 257 440                       | 138 927       | 53.96 |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Instruments de trésorerie                       |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Disponibilités                                  | 35 759                      |                                    | 35 759  | 67 103                        | 31 344        | 46.71 |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 8 833                       |                                    | 8 833   | 8 270                         | 563           | 6.80  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 517 071                     |                                    | 517 071 | 390 845                       | 126 225       | 32.30 |
|                           | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 685 641                     | 114 214                            | 571 427 | 453 494                       | 117 932       | 26.01 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF                        |                                                          | Exercice N<br>31/12/2019 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2018 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                               |                                                          |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS          | Fonds propres                                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 102 036                     |  | 58 835                        |  | 43 201        | 73.43  |
|                               | Ecarts de réévaluation                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Réserves :                                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Réserves réglementées                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Autres réserves                                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Report à nouveau                                         |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)           | 73 471                      |  | 43 201                        |  | 30 270        | 70.07  |
|                               | Autres fonds associatifs                                 |                             |  |                               |  |               |        |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS          | Fonds associatifs avec droit de reprise :                |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Apports                                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Legs et donations                                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Ecarts de réévaluation                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 5 710                       |  | 10 410                        |  | 4 700         | 45.15  |
|                               | Provisions réglementées                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Droit des propriétaires                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Total I                                                  | 181 216                     |  | 112 446                       |  | 68 771        | 61.16  |
|                               |                                                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Comptes de liaison                                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Total II                                                 |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques                                  | 18 920                      |  | 14 083                        |  | 4 837         | 34.35  |
|                               | Provisions pour charges                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Total III                                                | 18 920                      |  | 14 083                        |  | 4 837         | 34.35  |
| DETTES (1)                    | Emprunts obligataires                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 13 972                      |  | 21 896                        |  | 7 924         | 36.19  |
|                               | Emprunts et dettes financières divers                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 77 847                      |  | 33 702                        |  | 44 145        | 130.98 |
|                               | Dettes fiscales et sociales                              | 152 388                     |  | 136 766                       |  | 15 622        | 11.42  |
|                               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Autres dettes                                            | 127 023                     |  | 134 602                       |  | 7 579         | 5.63   |
|                               | Instruments de trésorerie                                |                             |  |                               |  |               |        |
|                               |                                                          |                             |  |                               |  |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation  | Produits constatés d'avance                              | 60                          |  |                               |  | 60            |        |
|                               | Total IV                                                 | 371 291                     |  | 326 966                       |  | 44 325        | 13.56  |
|                               |                                                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Ecarts de conversion passif (V)                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                            | 571 427                     |  | 453 494                       |  | 117 932       | 26.01  |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

371 230326 966

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                      | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                      | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018   | 12 | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)                                          |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de marchandises                                               | 247 541    |    | 168 341      |    | 79 200        | 47.05  |
| Production vendue de Biens et Services                               | 461 859    |    | 399 204      |    | 62 655        | 15.70  |
| Production stockée                                                   |            |    |              |    |               |        |
| Production immobilisée                                               |            |    |              |    |               |        |
| Subventions d'exploitation                                           | 1 247 477  |    | 1 191 678    |    | 55 799        | 4.68   |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 73 570     |    | 81 036       |    | 7 466         | 9.21   |
| Collectes                                                            | 2 169      |    |              |    | 2 169         |        |
| Cotisations                                                          |            |    |              |    |               |        |
| Autres produits                                                      | 2 267      |    | 225          |    | 2 043         | 908.89 |
| Total I                                                              | 2 034 883  |    | 1 840 483    |    | 194 400       | 10.56  |
| Charges d'exploitation (2)                                           |            |    |              |    |               |        |
| Achats de marchandises                                               |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                    |            |    |              |    |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            | 24 400     |    | 20 146       |    | 4 254         | 21.11  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |            |    |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes                                    | 466 367    |    | 420 054      |    | 46 313        | 11.03  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 46 026     |    | 44 772       |    | 1 254         | 2.80   |
| Salaires et traitements                                              | 1 180 400  |    | 1 037 896    |    | 142 504       | 13.73  |
| Charges sociales                                                     | 225 509    |    | 265 548      |    | 40 040        | 15.08  |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 12 293     |    | 10 137       |    | 2 156         | 21.27  |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |            |    | 3 022        |    | 3 022         | 100.00 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   | 5 000      |    | 2 555        |    | 2 445         | 95.71  |
| Subventions accordées par l'association                              |            |    |              |    |               |        |
| Autres charges (2)                                                   | 1 886      |    | 570          |    | 1 316         | 230.77 |
| Total II                                                             | 1 961 880  |    | 1 804 700    |    | 157 180       | 8.71   |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                   | 73 002     |    | 35 783       |    | 37 220        | 104.02 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun              |            |    |              |    |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |            |    |              |    |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |            |    |              |    |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                       | Exercice N |           | Exercice N-1 |           | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------|
|                                                                       | 31/12/2019 | 12        | 31/12/2018   | 12        | Euros         | %      |
| Produits financiers                                                   |            |           |              |           |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |           |              |           |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |           |              |           |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |            | 21        |              | 13        | 8             | 56.69  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |           |              |           |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |           |              |           |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |           |              |           |               |        |
| Total V                                                               |            | 21        |              | 13        | 8             | 56.69  |
| Charges financières                                                   |            |           |              |           |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |           |              |           |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                        |            | 100       |              | 153       | 53            | 34.47  |
| Différences négatives de change                                       |            |           |              |           |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |           |              |           |               |        |
| Total VI                                                              |            | 100       |              | 153       | 53            | 34.47  |
| 2. Résultat financier (V-VI)                                          |            | 80        |              | 140       | 60            | 43.18  |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)                   |            | 72 923    |              | 35 643    | 37 280        | 104.59 |
| Produits exceptionnels                                                |            |           |              |           |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |            |           |              | 4 865     | 4 865         | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            | 4 700     |              | 4 700     |               |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |           |              |           |               |        |
| Total VII                                                             |            | 4 700     |              | 9 565     | 4 865         | 50.86  |
| Charges exceptionnelles                                               |            |           |              |           |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |            | 328       |              | 2 007     | 1 679         | 83.66  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            | 3 824     |              |           | 3 824         |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |           |              |           |               |        |
| Total VIII                                                            |            | 4 152     |              | 2 007     | 2 145         | 106.84 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)                                   |            | 548       |              | 7 558     | 7 010         | 92.75  |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                         |            |           |              |           |               |        |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                      |            | 2 039 604 |              | 1 850 062 | 189 542       | 10.25  |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)                                  |            | 1 966 133 |              | 1 806 861 | 159 272       | 8.81   |
| Solde intermédiaire                                                   |            | 73 471    |              | 43 201    | 30 270        | 70.07  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |           |              |           |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |           |              |           |               |        |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS                                              |            | 73 471    |              | 43 201    | 30 270        | 70.07  |
|                                                                       |            |           |              |           |               |        |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                 | Exercice N |     | Exercice N-1 |     | Ecart N / N-1 |   |
|-------------------------------------------------|------------|-----|--------------|-----|---------------|---|
|                                                 | 31/12/2019 | 12  | 31/12/2018   | 12  | Euros         | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |            |     |              |     |               |   |
| Dons en nature                                  |            |     |              |     |               |   |
| Prestations en nature                           | 69         | 205 | 69           | 205 |               |   |
| Bénévolat                                       |            |     |              |     |               |   |
| TOTAL                                           | 69         | 205 | 69           | 205 |               |   |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |            |     |              |     |               |   |
| Secours en nature                               |            |     |              |     |               |   |
| Mise à disposition gratuite de biens            | 69         | 205 | 69           | 205 |               |   |
| Prestations en nature                           |            |     |              |     |               |   |
| Personnel bénévole                              |            |     |              |     |               |   |
| TOTAL                                           | 69         | 205 | 69           | 205 |               |   |
|                                                 |            |     |              |     |               |   |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Il est également fait application du plan comptable CRC 99.01 élaboré par le comité de réglementation comptable et applicable aux associations.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL        | 12 506                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 310                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 31 506                              |               |              |
| Matériel de transport                                      | 88 761                              |               | 4 000        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 7 474                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 149 051                             |               | 4 000        |
| Autres participations                                      | 1 083                               |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 1 931                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 3 014                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 164 570                             |               | 4 000        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 12 506                               | 12 506                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 21 310                               | 21 310                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 31 506                               | 31 506                                           |
| Matériel de transport                                      |               |          | 92 761                               | 92 761                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 7 474                                | 7 474                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 153 051                              | 153 051                                          |
| Autres participations                                      |               |          | 1 083                                | 1 083                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 931                                | 1 931                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 3 014                                | 3 014                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 168 570                              | 168 570                                          |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 9 532                    | 1 180                   |                      | 10 712                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 13 808                   | 959                     |                      | 14 767                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 31 283                   | 109                     |                      | 31 392                 |
| Matériel de transport                                      | 39 825                   | 10 045                  |                      | 49 870                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 7 474                    |                         |                      | 7 474                  |
| TOTAL                                                      | 92 389                   | 11 113                  |                      | 103 502                |
| TOTAL GENERAL                                              | 101 921                  | 12 293                  |                      | 114 214                |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 180                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 959                      |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 109                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 10 045                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 11 113                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 12 293                   |                           |                              |                             |          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions<br>et des réserves  | Montant<br>début<br>d'exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotation<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres                             |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Fonds associatifs sans droit de reprise   | 58 835                         |                                             | 43 201               |                     | 102 036                    |
| Réserves :                                |                                |                                             |                      |                     |                            |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                    | 43 201                         | 43 201                                      |                      | 73 471              | 73 471                     |
| Autres fonds associatifs                  |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Subventions d'investissement              | 10 410                         |                                             |                      | 4 700               | 5 710                      |
| Provisions réglementées                   |                                |                                             |                      |                     |                            |
| <b>TOTAL I</b>                            | <b>112 446</b>                 | <b>43 201</b>                               | <b>43 201</b>        | <b>68 771</b>       | <b>181 216</b>             |

**Etat des provisions**

| Provisions pour risques et charges        | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Litiges                                   |                             | 5 000                      |                                     |                                         | 5 000                     |
| Autres provisions pour risques et charges | 14 083                      |                            | 163                                 |                                         | 13 920                    |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>14 083</b>               | <b>5 000</b>               | <b>163</b>                          |                                         | <b>18 920</b>             |

| Provisions pour dépréciation                         | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients                                  | 3 322                       |                            | 3 322                               |                                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>3 322</b>                |                            | <b>3 322</b>                        |                                         |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>17 405</b>               | <b>5 000</b>               | <b>3 485</b>                        |                                         | <b>18 920</b>             |
| <b>Dont dotations et reprises<br/>d'exploitation</b> |                             | <b>5 000</b>               | <b>3 485</b>                        |                                         |                           |

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et charges que des évènements survenus ou en cours rendent probable, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains. Elle est constituée de :

- Provisions pour indemnités de départ à la retraite
- Provisions pour litiges et risques
- Provisions pour dépréciations comptes clients

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 1 931          | 1 931          |               |
| Autres créances clients                       | 76 112         | 76 112         |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 391            | 391            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 141            | 141            |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 374 912        | 374 912        |               |
| Débiteurs divers                              | 20 922         | 20 922         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 8 833          | 8 833          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>483 243</b> | <b>483 243</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 13 972         | 7 968          | 6 004        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 77 847         | 77 847         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 60 147         | 60 147         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 83 289         | 83 289         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 8 952          | 8 952          |              |                 |
| Autres dettes                                            | 127 023        | 127 023        |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 60             | 60             |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>371 291</b> | <b>365 287</b> | <b>6 004</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 7 924          |                |              |                 |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :  
cf tableau des états des immobilisations

| Catégorie             | Mode     | Durée |
|-----------------------|----------|-------|
| Logiciels             | Linéaire | 3 ans |
| Matériel informatique | Linéaire | 3 ans |
| Petit équipement      | Linéaire | 5 ans |
| Véhicules             | Linéaire | 5 ans |

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Les créances dont la valeur nominale de remboursement a diminué suite à un risque d'impayé ont fait l'objet, quand celle-ci est réversible, d'une dépréciation.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés                                    | 1 044   |
| Autres créances                                                          | 374 912 |
| Total                                                                    | 375 956 |

### Détail des produits à recevoir

|                             | Montant |
|-----------------------------|---------|
| FACTURE A ETABLIR FORMATION | 1 044   |
| SUBVENTION DEPARTEMENT 38   | 147 580 |
| SUBVENTION ETAT             | 72 801  |
| SUBVE?TION METRO            | 52 800  |
| SUBVENTION REGION           | 101 731 |
| Total                       | 375 956 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 33 326  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 74 128  |
| Total                                                                  | 107 454 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Détail des charges à payer

|                        | Montant |
|------------------------|---------|
| FACTURE NON PARVENUE : |         |
| EMPLOI 38              | 25 212  |
| AFFIMOBILE             | 156     |
| BDO                    | 5 100   |
| E3I                    | 2 858   |
| CONGES PAYES + CHARGES | 74 128  |
| Total                  | 107 454 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 8 833   |
| Total                       | 8 833   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 60      |
| Total                       | 60      |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Détail des charges constatées d'avance

|                                  | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|----------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| LOYER GRENOBLE HABITAT           | 651          |           |              |
| LOYER IMMOBILIERE DE BOUC BELAIR | 745          |           |              |
| LOCATION GRENKER                 | 7 437        |           |              |
| Total                            | 8 833        |           |              |

### Subventions d'équipement

- Subvention d'équipement étalée sur 5 ans pour l'achat d'un gerbeur d'un montant de 4458€, reprise de 1900€, solde de 2558€.

-Subvention d'équipement étalée sur 5 ans pour l'achat d'un camion d'un montant de 5952€, reprise de 2800€, solde de 3152€.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### Rémunération des dirigeants

- Les administrateurs occupent leurs fonctions de manière bénévole et ne perçoivent donc pas de rémunération ou d'avantage en contrepartie.
- Le directeur est mis à disposition par ULISSE, pour un montant facturé à hauteur de 24266 €

#### Effectif moyen

|          | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres   | 2                 |
| Employés | 10                |
| Ouvriers | 66                |
| Total    | 78                |

#### Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition de biens (dont locaux) :

Siège : 3553,57 €

Hippolyte Muller : 65651,8 €

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5160 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5160€

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La provision pour retraite correspond à l'évolution des droits à indemnité de départ à la retraite acquis par les salariés en fonction de leur ancienneté à la date de clôture.

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

#### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  | 6 535   |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      |         |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 2 600   |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 4 317   |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 467     |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans |         |
| Engagement total |                | 13 919  |

#### Hypothèses de calculs retenues

*la provision pour retraite correspond à l'évolution des droits à indemnité de départ à la retraite acquis par les salariés en fonction de leur ancienneté à la date de clôture.*

*Hypothèses retenue pour le calcul de la provision :*

*Age de départ à la retraite : 65 ans*

*Probabilité de non départ avant 65 ans : 20% ou 50% en fonction de l'âge*

*Taux de charges sociales : 45%*

*Il n'est pas tenu compte pour ce calcul des taux d'actualisation, ni des taux d'augmentation des rémunérations ou rotations du personnel.*

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

| Nature                            | Montant | imputé au compte |
|-----------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels            |         |                  |
| - REPRISE SUBVENTION D'EQUIPEMENT | 4 700   |                  |
| Total                             | 4 700   |                  |
| Charges exceptionnelles           |         |                  |
| - FRAIS HUISSIER                  | 328     |                  |
| - REGUL SUBVENTION                | 3 824   |                  |
| Total                             | 4 152   |                  |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Transferts de charges

| Nature                   | Montant |
|--------------------------|---------|
| REMBOURSEMENT CPAM       | 20 607  |
| REMBOURSEMENT FORMATION  | 2 432   |
| REMBOURSEMENT ASSURANCE  | 10 774  |
| REFACTURATION INTER ASSO | 36 271  |
| Total                    | 70 084  |