

VERDUN CHANTIERS
Association régie par la loi de 1901
6 Place de la Libération – 55100 VERDUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Etabli par NEXIOM AUDIT

Exercice clos le 31 Décembre 2019

VERDUN CHANTIERS

Association régie par la loi de 1901

6 Place de la Libération – 55 100 VERDUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres,

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 VERDUN CHANTIERS 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 16 octobre 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le montant des provisions pour risques et charges inscrites au passif du bilan de votre Association s'élève au 31 décembre 2019 à 33.000 €. La nature et la justification de ces provisions sont relatées dans la note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe des comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié leur bien-fondé et leur évaluation. Nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause leur caractère raisonnable.

Le montant des produits à recevoir inscrits à l'actif du bilan de votre association s'élève au 31 décembre 2019 à 193.330 €. La nature et la justification de ce montant sont relatées dans la note « Produits à recevoir » de l'annexe des comptes annuels. Nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause son caractère raisonnable mais attirons votre attention sur le fait que la somme à encaisser concernant le FSE 2019 pourrait différer des sommes attendues.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. 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 appelée à statuer sur les comptes.

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 votre Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

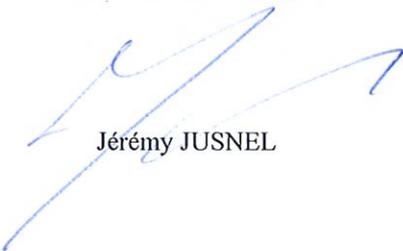
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Villers-lès-Nancy, le 19 octobre 2020

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux Comptes



Jérémy JUSNEL

ASSOCIATION BILAN ACTIF

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				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 599,00	1 039,35	559,65	1 092,65
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	14 000,00		14 000,00	14 000,00
Constructions	126 000,00	7 174,93	118 825,07	123 025,03
Installations techniques, matériels et outillage	79 630,52	49 497,62	30 132,90	34 530,82
Autres immobilisations corporelles	227 177,17	76 644,04	150 533,13	174 066,78
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 400,00		1 400,00	1 400,00
TOTAL (I)	449 806,69	134 355,94	315 450,75	348 115,28
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	43 003,54	15 329,75	27 673,79	29 944,68
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	191 416,89		191 416,89	259 778,08
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	459 920,04		459 920,04	368 677,11
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	694 340,47	15 329,75	679 010,72	658 399,87
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 144 147,16	149 685,69	994 461,47	1 006 515,15
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

ASS VERDUN CHANTIERS
ASSOCIATION BILAN PASSIF

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 PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie	3 383,61	3 383,61
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	12 000,00	12 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	506 160,02	498 131,07
Excédent ou déficit de l'exercice	73 892,04	8 028,95
<i>Situation nette</i>	<i>595 435,67</i>	<i>521 543,63</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	66 358,84	77 014,47
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	661 794,51	598 558,10
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	33 000,00	51 537,00
Provisions pour charge	7 863,00	7 722,00
TOTAL (IV)	40 863,00	59 259,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	152 590,77	152 590,77
Emprunts et dettes financières diverses (3)		72 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 131,61	46 726,43
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	76 080,64	77 326,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	54,65	54,65
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 946,29	
TOTAL (V)	291 803,96	348 698,05
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	994 461,47	1 006 515,15
(1) Dont à plus d'un an	146 669,39	152 590,77
(1) Dont à moins d'un an	145 134,57	196 107,28
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ASS VERDUN CHANTIERS
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	260 877,64	204 052,03
Parrainages		
Production immobilisée		35 108,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 027 632,34	986 471,89
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 791,12	10 857,90
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	960,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 329 261,10	1 236 489,82
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	19 239,59	4 103,79
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	159 112,32	121 926,02
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 689,00	27 122,18
Salaires et traitements	930 502,36	844 491,24
Charges sociales	89 354,04	137 094,98
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	37 736,36	30 987,16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	14 773,00	556,75
Dotations aux provisions	141,00	956,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	221,98	0,77
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 272 769,65	1 167 238,89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	56 491,45	69 250,93
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 041,79	1 014,15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 041,79	1 014,15

ASS VERDUN CHANTIERS
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 329,21	8 774,19
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 329,21	8 774,19
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-2 287,42	-7 760,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		12 699,26
Sur opérations en capital	20 257,55	10 386,05
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 537,00	14 772,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	38 794,55	37 857,31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	19 033,54	39 782,25
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	73,00	51 537,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	19 106,54	91 319,25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	19 688,01	-53 461,94
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	73 892,04	8 028,95
TOTAL DES PRODUITS	1 369 097,44	1 275 361,28
TOTAL DES CHARGES	1 295 205,40	1 267 332,33
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	73 892,04	8 028,95
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>19 688,01</i>	<i>-53 461,94</i>

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le FSE est reconduit dans des conditions moins favorables pour l'année 2020. Cela pourrait avoir un impact sur les comptes de l'association sur le prochain exercice.

Événement post clôture :

L'épidémie COVID relève d'un événement post clôture et n'a donc aucune incidence sur cette situation.

L'association n'a pas fait de demandes particulières pour des aides particulières et n'a repoussé ou annulé aucune manifestation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016

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.

Les immobilisations incorporelles, logiciels, sont amorties sur une durée de 3 ans

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,

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

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

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 7 ans
- Matériels de transport	de 3 à 5 ans
- Matériels de bureau	de 2 à 4 ans
- Mobiliers	de 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 322,58	
CORPORELLES		Terrains		14 000,00	
	Constructions	Sur sol propre		126 000,00	
		Sur sol d'autrui Instal.géné., agencs & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		89 818,53	4 281,85
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencs & aménagts divers		162 840,26	
		Matériel de transport		49 735,76	
		Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers		20 599,42	862,98
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
	TOTAL III		462 993,97	5 144,83	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières		1 400,00	
	TOTAL IV		1 400,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				466 716,55	5 144,83

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		723,58	1 599,00
CORPORELLES		Terrains			14 000,00	
	Constructions	Sur sol propre			126 000,00	
		Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.		14 469,86	79 630,52	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			162 840,26	
		Matériel de transport			49 735,76	
		Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		6 861,25	14 601,15	
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes					
	TOTAL III		21 331,11	446 807,69		
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			1 400,00	
	TOTAL IV			1 400,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				22 054,69	449 806,69	

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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 : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 229,93	533,00	723,58	1 039,35
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	2 974,97	4 199,96		7 174,93
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		55 287,71	8 679,77	14 469,86	49 497,62
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	23 158,73	10 000,75		33 159,48
	Matériel de transport	23 534,84	11 065,52		34 600,36
	Mat. bureau et informatique, mob.	12 415,09	3 330,36	6 861,25	8 884,20
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	117 371,34	37 276,36	21 331,11	133 316,59
TOTAL GENERAL		118 601,27	37 809,36	22 054,69	134 355,94

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler							
	Primes de remboursement des obligations							

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

En 2018 une provision pour clients douteux avait été comptabilisée pour un montant de 556.75 €, il s'agissait de 4 clients de 2016-2017 relancés mais qui n'ont toujours pas réglé ces factures. cette provision a été maintenue et a été abondée de 14 773 € supplémentaires qui correspondent à 4 factures datant de février à décembre 2019 pour un seul client.

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	7 722,00	141,00		7 863,00
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	51 537,00		18 537,00	33 000,00	
TOTAL II		59 259,00	141,00	18 537,00	40 863,00
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	556,75	14 773,00		15 329,75	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		556,75	14 773,00		15 329,75
TOTAL GENERAL (I + II + III)		59 815,75	14 914,00	18 537,00	56 192,75
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		14 914,00		
	- financières				
	- exceptionnelles			18 537,00	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risque FSE, financement des postes d'encadrement, a été constituée en 2018 pour un montant de 51 357 € dont 33 000 € au titre du FSE 2016 et 18 537 € au titres du FSE 2018.

La provision constituée en 2018 pour 18 537 € a été totalement reprise sur cet exercice.

La provision pour retraite a été abondée pour 141 € au cours de cet exercice, ce qui amène la provision à 7 863 €. L'association n'a pas signé d'accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	7 722	141			7 863
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	51 537		18 537		33 000
TOTAL	59 259	141	18 537		40 863
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		14 914			
financières					
exceptionnelles			18 537		

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

DÉBITEURS DIVERS

Les débiteurs divers comportent :

- erreur de compte pour le paiement de factures, 133.98 € doivent être remboursés par un tiers,
- des produits à recevoir pour 178 562.91 €, (le détail est fourni sur les pages suivantes)
- SCI Europe, charges provisionnées pour 12 720 € qui correspondent aux loyers 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	1 400,00		1 400,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	15 329,75	15 329,75	
	Autres créances clients	27 673,79	27 673,79	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	191 416,89	191 416,89	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		235 820,43	234 420,43	1 400,00
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

NEANT

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir se décomposent comme suit :

- ASP 2019 6 324.41 €,
- Subvention 2019 du Conseil Départemental 32 000 €,
- Solde FSE 2018 44 419.46 €,
- Solde FSE 2019 62 716.84 €,
- Uniformation 33 102.20 €.

Des factures à établir sont comptabilisées pour des demandes de remboursement de repas suite à une formation qui a eu lieu en décembre ainsi que des factures clients pour un montant de 14 767.23 €.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	14 767,23
Autres créances	178 562,91
Disponibilités	
TOTAL	193 330,14

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

FONDS ASSOCIATIFS

Comme prévus par l'assemblée générale de 2019, le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2018 a été affecté en report à nouveau pour la totalité soit 8 028.95 €.

L'association a perçu une subvention FDI pour l'achat de matériels pour un montant de 1 895 €. cette subvention est amortie proportionnellement aux amortissements.

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Dans les autres fonds propres, l'avance conditionnée du Département de 2015 pour un montant de 72 000 € a été reversée au cours de cet exercice 2019.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Première situation nette établie	3 383,61			3 383,61
Autres fonds propres	12 000,00			12 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	498 131,07	8 028,95		506 160,02
Excédent ou déficit de l'exercice	8 028,95	73 892,04	8 028,95	73 892,04
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	77 014,47	1 895,00	12 550,63	66 358,84
TOTAUX	598 558,10	83 815,99	20 579,58	661 794,51

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

L'association Verdun Chantiers a souscrit un emprunt au cours de l'exercice 2018. L'enveloppe était de 180 000 € à débloquer dans les 24 mois. Au 31/12/2019 152 590,77 étaient débloqués, donc rien de plus que l'an passé, aucun remboursement du principal n'a été effectué au cours de cet exercice. Le tableau définitif de remboursement n'est pas encore définitif.

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	152 590,77	5 921,38	37 102,40	109 566,99
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		42 131,61	42 131,61		
Personnel & comptes rattachés		24 659,69	24 659,69		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		32 387,49	32 387,49		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	19 033,46	19 033,46		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		54,65	54,65		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		20 946,29	20 946,29		
TOTAUX		291 803,96	145 134,57	37 102,40	109 566,99
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Selon les informations reçues l'ASP, pour 2019, aurait trop versé la somme de 20 946.29 €.

CHARGES À PAYER

Factures non parvenues :

- Loyers 2019 SCI Europe et garage 12 720 €,
- Provision commissaire aux comptes 5 760 €.

Dettes fiscales et sociales :

- Provision congés payés 24 100 € pour les salaires et 9 300 € pour les charges s'y rapportant,
- charges fiscales 18 815.74 €

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	18 480,00
Dettes fiscales et sociales	52 215,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	70 695,74

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Est donc comptabilisé en charges exceptionnelles le solde FSE 2018 pour 18 998.54 €, une amnede de 35 €, des dotations exceptionnelles pour des mises au rebut de matériels non totalement amortis pour 73 €. en produits exceptionnels, nous retrouvons les quotes parts de subventions d'investissements ou équipement pour 12 550.63 €, ainsi que le don en matériel offert par Moulet Matériaux pour 7 706.92 €, la reprise sur provision du FSE 2018 pour 18 537 €.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHEQUE N 8991419 TRESOR PUBLIC CONTRAVENTIO	35	
FSE SOLDE 2018 SOLDE FSE 2018 PROV	18 999	
Cession (Mise au Rebut - HS) 21540003-10-TRONCONNEU	18	
Cession (Mise au Rebut - HS) 21540003-9-TAILLE HAIE STI	55	
QUOTE PART SUBV FDIQUOTE PART		1 580
SUBV FDI EQUIPEMENTSUBV FDI EQ		2 100
REPRISE SUBV INVEST QUOTE PART SUBV INVEST		3 895
REP SUBV FDI 2019 REP SUBV FDI 2019		526
QUOTE PART EHPEMERQUOTE PART		2 601
SUBV EQUIPEMENT BRODSUBV EQUIP		1 849
MOULET MATERIAUX DON MATERIELS PRODUITS E		7 707
REP PROV FSE 2018 REP PROV FSE 2018		18 537
TOTAL	19 106,54	38 794,55

ASS VERDUN CHANTIERS
ANNEXE ASSOCIATION

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

TRANSFERTS DES CHARGES

Les transferts de charges correspondent aux remboursements des repas formation ainsi qu'à des remboursements d'Uniformation.

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Produits à recevoir UNIFORMATION	-1 008		
Produits à recevoir UNIFORMATION	-1 512		
Produits à recevoir UNIFORMATION	-3 898		
Produits à recevoir UNIFORMATION	-1 380		
REMISE CHEQUES N 8990900 UNIFORMATION	1 008		
REMISE CHEQUES N 8990900 UNIFORMATION	1 380		
REMISE CHEQUES N 8990901 UNIFORMATION	3 898		
REMISE CHEQUES N 8990901 UNIFORMATION	1 512		
REMISE CHEQUES N 8990913 UNIFORMATION	1 825		
REMISE CHEQUES N 8990914 UNIFORMATION	1 512		
VIR SEPA RESEAU TISSONS LA SOL VIR SEPA RESEAU TISS	596		
VIR SEPA RESEAU TISSONS LA SOL VIR SEPA RESEAU TISS	1 741		
Factures à établir FACTURATION REPAS FORMATION	130		
Factures à établir FACTURATION REPAS FORMATION	117		
Factures à établir FACTURATION REPAS FORMATION	26		
Factures à établir FACTURATION REPAS DE FORMATION	117		
Factures à établir FACTURATION REPAS FORMATION	104		
Factures à établir FACT REPAS FORM	104		
Factures à établir FACT REPAS FORM	91		
Factures à établir FACT REPAS FORM	91		
Factures à établir FACT REPAS FORM	234		
Produits à recevoir UNIFORMATION	2 237		
Produits à recevoir UNIFORMATION	4 028		
Produits à recevoir UNIFORMATION RBST FORM VENTE	15 656		
Produits à recevoir UNIFORMATION RBST FORM UPCYCLI	11 183		
TOTAL	39 791,12		