

Lyne BONNIER

Commissaire aux comptes

Inscrit par la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE



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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

ASSOCIATION DEFI
“DÉVELOPPEMENT ENVIRONNEMENT FORMATION INSERTION”

46 RUE FESCH - 20000 AJACCIO
SIREN : 439 693 854 00010 APE 913E

10 Rue Paul Doumer - 06310 Beaulieu sur mer
Téléphone : 06 20 34 91 80
lyne.bonnier@wanadoo.fr

 **commissaire
aux comptes**

Membre d'une association agréée : le règlement des honoraires par chèque est accepté

ASSOCIATION « DEFI »
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association « DEFI »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « DEFI », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Bureau le 8 septembre 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 « DEFI », 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 1er 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur un fait caractéristique décrit en première page de l'annexe concernant la filialisation à compte de janvier 2019 du secteur marchand des agglomérations et communautés d'agglomération du territoire corse.

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.

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.

La note " Règles et méthodes comptables " de l'annexe expose les règles et les méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des éléments de l'actif.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application, notamment en ce qui concerne le poste « titres de participations ».

Vérification des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes..

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 à l'organe appelé à statuer sur les comptes.

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 la société 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 Bureau.

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 la société 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.

Fait à Beaulieu Sur Mer, le 15 septembre 2020

Le commissaire aux comptes
Lyne BONNIER



ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

BILAN – ACTIF & PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 111 361 | 44 524 | 66 837 | 78 554 | 11 717 | 14.92 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 65 217 | 57 707 | 7 510 | 5 601 | 1 908 | 34.07 |
| | Autres immobilisations corporelles | 309 683 | 253 734 | 55 948 | 47 455 | 8 493 | 17.90 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 50 000 | | 50 000 | | 50 000 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 000 | | 3 000 | 3 000 | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| Total I | 539 260 | 355 965 | 183 295 | 134 611 | 48 684 | 36.17 | |
| Comptes de liaison | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | 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 | 1 676 | | 1 676 | 316 | 1 360 | 430.95 |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 206 129 | | 206 129 | 28 460 | 177 669 | 624.27 |
| | Autres créances | 37 187 | | 37 187 | 45 570 | 8 383 | 18.40 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 310 546 | | 310 546 | 313 624 | 3 078 | 0.98 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 2 995 | | 2 995 | 5 903 | 2 908 | 49.26 | |
| Total III | 558 533 | | 558 533 | 393 872 | 164 661 | 41.81 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 097 793 | 355 965 | 741 828 | 528 483 | 213 345 | 40.37 | |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 414 347 | | 359 036 | | 55 310 | 15.41 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | 159 | | 55 310 | 55 469 | 100.29 |
| | Autres fonds 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 | 19 386 | | | | 19 386 | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| Total I | | 433 574 | | 414 347 | 19 228 | 4.64 | |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | 1 185 | | 3 756 | 2 571 | 68.45 |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | 12 453 | | 5 453 | 7 000 | 128.37 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| Total III | | 13 638 | | 9 209 | 4 429 | 48.09 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | 8 033 | | | 8 033 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 241 284 | | 25 177 | 216 107 | 858.34 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 45 298 | | 79 750 | 34 451 | 43.20 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| Autres dettes | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | Total IV | | 294 616 | | 104 927 | 189 689 | 180.78 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 741 828 | | 528 483 | 213 345 | 40.37 |

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

294 616 104 927

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

S.A.E.C.

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 | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 478 878 | | 359 020 | | 119 858 | 33.38 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 206 186 | | 302 008 | | 95 823 | 31.73 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 6 906 | | 13 800 | | 6 894 | 49.96 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 374 | | 842 | | 468 | 55.56 |
| Total I | 692 344 | | 675 670 | | 16 674 | 2.47 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 442 393 | | 190 672 | | 251 720 | 132.02 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 3 228 | | 7 453 | | 4 225 | 56.69 |
| Salaires et traitements | 178 529 | | 304 708 | | 126 178 | 41.41 |
| Charges sociales | 36 405 | | 64 799 | | 28 394 | 43.82 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 30 150 | | 30 147 | | 3 | 0.01 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 3 053 | | 7 588 | | 4 534 | 59.76 |
| Total II | 693 758 | | 605 366 | | 88 392 | 14.60 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 1 414 | | 70 304 | | 71 719 | 102.01 |
| 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 | | 884 | | 984 | 100 | 10.12 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 884 | | 984 | 100 | 10.12 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | 884 | | 984 | 100 | 10.12 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 530 | | 71 288 | 71 818 | 100.74 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 614 | | 58 | 556 | 963.42 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | 614 | | 58 | 556 | 963.42 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 242 | | 15 122 | 14 880 | 98.40 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | 913 | 913 | 100.00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 242 | | 16 035 | 15 793 | 98.49 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 372 | | 15 978 | 16 349 | 102.33 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 693 842 | | 676 711 | 17 130 | 2.53 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | | 694 000 | | 621 401 | 72 599 | 11.68 |
| Solde intermédiaire | | 159 | | 55 310 | 55 469 | 100.29 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 159 | | 55 310 | 55 469 | 100.29 |

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 | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| | 24 753 | | 28 914 | | 4 161 | 14.39 |
| TOTAL | 24 753 | | 28 914 | | 4 161 | 14.39 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| | 24 753 | | 24 753 | | | |
| | 4 661 | | 4 161 | | 8 822 | 212.01 |
| TOTAL | 20 092 | | 28 914 | | 8 822 | 30.51 |

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participation dans l'entreprise d'insertion DEFI ALLIANCE.

Cette société exerce l'activité de collecte et tri de matériaux recyclables principalement le verre et la transformation de liège.

Le solde des ressources obtenues via des subventions, affectées au projet de valorisation du patrimoine arboricole de Porto-Vecchio sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Les marchés du Sartenais-Vlinco-Travo et de la commune Pieve de L'Ornano font l'objets d'u appel d'offre depuis juillet 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Dans le contexte de pandémie mondiale liée au COVID-19 et de cette crise sans précédent débutant sur le 1er trimestre 2020 et compte tenu des mesures prises par le gouvernement, les activités de l'association Association DEFI CHANTIER D'INSERTION se sont trouvées réduites. A ce stade, il est impossible d'estimer l'impact sur les comptes 2020 de l'association .

Les états financiers 2019 de DEFI CHANTIER D'INSERTION ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 par le Conseil d'administration de l'association, le Président n'a pas connaissance d'incertitudes profondes qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation sur le long terme.

- 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.

ANNEXE

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

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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Constructions sur sol d'autrui | 111 361 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 59 028 | | 6 188 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 7 063 | | 1 716 |
| Matériel de transport | 273 314 | | 20 000 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 6 659 | | 930 |
| TOTAL | 457 426 | | 28 834 |
| Autres participations | | | 50 000 |
| Autres titres immobilisés | 3 000 | | |
| TOTAL | 3 000 | | 50 000 |
| TOTAL GENERAL | 460 426 | | 78 834 |

ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 111 361 | 111 361 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 65 217 | 65 217 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 8 779 | 8 779 |
| Matériel de transport | | | 293 314 | 293 314 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 7 589 | 7 589 |
| TOTAL | | | 486 260 | 486 260 |
| Autres participations | | | 50 000 | 50 000 |
| Autres titres immobilisés | | | 3 000 | 3 000 |
| TOTAL | | | 53 000 | 53 000 |
| TOTAL GENERAL | | | 539 260 | 539 260 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Constructions sur sol d'autrui | 32 807 | 11 717 | | 44 524 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 53 427 | 4 280 | | 57 707 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 233 | 858 | | 4 091 |
| Matériel de transport | 230 886 | 12 470 | | 243 356 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 463 | 825 | | 6 288 |
| TOTAL | 325 815 | 30 150 | | 355 965 |
| TOTAL GENERAL | 325 815 | 30 150 | | 355 965 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol d'autrui | 11 717 | | | | |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 4 280 | | | | |
| Instal. générales agenc. aménag. divers | 858 | | | | |
| Matériel de transport | 12 470 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 825 | | | | |
| TOTAL | 30 150 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 30 150 | | | | |

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 3 756 | | 2 571 | | 1 185 |
| TOTAL | 3 756 | | 2 571 | | 1 185 |
| TOTAL GENERAL | 3 756 | | 2 571 | | 1 185 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | 2 571 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 206 129 | 206 129 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 566 | 1 566 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 850 | 850 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 34 609 | 34 609 | |
| Débiteurs divers | 163 | 163 | |
| Charges constatées d'avance | 2 995 | 2 995 | |
| TOTAL | 246 311 | 246 311 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 241 284 | 241 284 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 14 125 | 14 125 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 12 405 | 12 405 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 18 768 | 18 768 | | |
| Groupe et associés | 8 033 | 8 033 | | |
| TOTAL | 294 616 | 294 616 | | |

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.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier

ANNEXE

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

sorti).

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 125 972 |
| Autres créances | 35 458 |
| Total | 161 430 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 064 |
| Dettes fiscales et sociales | 18 754 |
| Total | 28 819 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 2 995 |
| Total | 2 995 |

Subventions d'équipement

Subvention du fonds départemental d'insertion de 20 000 € pour l'acquisition d'un nouveau camion en novembre 2019.

Durée d'amortissement : 5 ans

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

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

BENEVOLAT ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE - DONS

– Soutien matériel apporté à l'association :

| Organismes visées | Nature de la contribution | Date de la convention | Durée de la convention | Descriptif de la convention |
|---|---|-----------------------|--------------------------------|---|
| Ville de PORTO -VECCHIO Marché public Acte d'engagement | Mise à disposition à titre gratuit de : - 2 bennes de 30m ³ - 2 bacs roulants spécifique verre avec opercule et fermeture à clé (150 et 240 L) - 15 conteneurs métalliques de 800 L | | | Mise à disposition moyennant entretien. Les 2 bennes de 30 m3 peuvent être valorisé à 8.251 euros HT l'une, soit 2 x 8 251 = 16 502 euros |
| Ville de BONIFACIO Marché public Acte d'engagement | Mise à disposition à titre gratuit d'une benne de 30m ³ sur le site des déchets Fourniture de conteneurs spécifiques verres pour CHR de la commune | | | Soutien matériel apporté à l'association Valorisé à 8.251 euros HT |
| COMMUNAUTE DE COMMUNE SARTENAIS-VALINCO-TARAVO (conventions pluriannuelles d'objectifs) | Mise à disposition à titre gratuit d'un conteneur spécifique verre avec opercule et fermeture à clé de 240 et d'un terrain équipé d'un point d'eau | 25/05/2018 | Trois ans 2018 2019 2020 | Mise à disposition moyennant entretien. Contribution non valorisée |

Soit un total valorisé de 24 753 euros.

– Don du verre des CHR, collecté et trié en porte à porte :

Le prix de reprise du verre est fixé à 22.45 €/T à compter du 1^{er} janvier 2014. Prix payé aux collectivités locales, (source : Eco-Emballages et Adelphe)
Pour rappel : 1 tonne de verre recyclé = 2 138 nouvelles bouteilles de 75 cl. (<http://www.syvadec.fr/>)

– Bénévolat :

| Personnes visées | Nature de la contribution | Descriptif de la fonction |
|--------------------------|--|--|
| André SERRA Président | Représentant commercial et social pour les marchés | L'association a recruté d'un directeur en décembre 2017 Le président supplée le directeur à titre bénévole pour représenter l'association sur les chantiers d'insertion de Porto-Vecchio et Bonifacio |

DEFI relève de la convention collective « Insertion : Ateliers et Chantiers ». L'indice de qualification des missions effectuées par le Président André SERRA est celui d'un **CADRE COEF : 500**

Au 31/12/2019, l'évaluation du bénévolat est de 4 661 euros soit un salaire mensuel brut chargé de 388,42 euros non décaissé par l'association