



RSM Rhône-Alpes

2 bis, rue Tête d'Or

69006 LYON

T : +33 (0) 4 72 69 19 19

www.rsmfrance.fr

**COMITE D'ACTION ET D'ENTRAIDE
SOCIALE DE L'INSERM**

Association régie par la loi de 1901

93 Avenue de Fontainebleau
94 270 LE KREMLIN BICÊTRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

A l'assemblée générale de l'association,

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 COMITE D'ACTION ET D'ENTRAIDE SOCIALE de l'INSERM, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le C.N.A.S le 05 mai 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 APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de financier du trésorier arrêté le 05 mai 2020 et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés 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 appelé à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le C.N.A.S.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

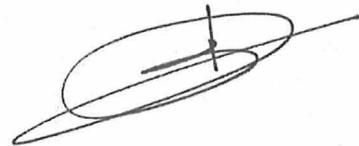
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Lyon, le 22 septembre 2020
Le Commissaire aux comptes :
RSM Rhône-Alpes



Gaël DHALLUIN
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

Bilan actif

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311218 |
|---|---------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I) | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 262 541,71 | 175 441,71 | 87 100,00 | 147 128,44 |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits simil | 150 855,71 | 63 755,71 | 87 100,00 | 118 300,00 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immob. incorporelles | 111 686,00 | 111 686,00 | | 28 828,44 |
| Avances et acomptes sur immos | | | | |
| Immobilisations corporelles | 327 074,88 | 232 086,10 | 94 988,78 | 124 609,91 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., mat., outil | | | | |
| Autres immob. corporelles | 327 074,88 | 232 086,10 | 94 988,78 | 124 609,91 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | 675 170,94 | 289 907,61 | 385 263,33 | 406 648,55 |
| Participations selon mise en équ. | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattach. à des particip. | | | | |
| Autres titres immobilisés | 535 046,20 | 277 252,98 | 257 793,22 | 264 827,77 |
| Prêts | 114 955,42 | 12 654,63 | 102 300,79 | 117 131,64 |
| Autres immob. financières | 25 169,32 | | 25 169,32 | 24 689,14 |
| TOTAL II | 1 264 787,53 | 697 435,42 | 567 352,11 | 678 386,90 |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières & approvision | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours production de services | | | | |
| Produits intermédiaires & finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés/com. | 126 590,70 | | 126 590,70 | 156 492,83 |
| Avances & acomptes versés/com. | 126 590,70 | | 126 590,70 | 156 492,83 |
| Créances | 83 295,78 | 5 059,15 | 78 236,63 | 92 273,56 |
| Clients et comptes rattachés | 77 735,14 | 5 059,15 | 72 675,99 | 84 038,79 |
| Autres créances | 5 560,64 | | 5 560,64 | 8 234,77 |
| Capital souscrit appelé non versé | | | | |
| Divers | 541 936,95 | | 541 936,95 | 418 703,71 |
| Valeurs mobilières de placement | 104 772,69 | | 104 772,69 | 104 563,47 |
| Disponibilités | 437 164,26 | | 437 164,26 | 314 140,24 |
| Charges constatées d'avance | 141 967,25 | | 141 967,25 | 160 110,73 |
| Charges constatées d'avance | 141 967,25 | | 141 967,25 | 160 110,73 |

CAES INSERM

Comité d'Action et de l'Entraide So
93 avenue de Fontainebleau

94270 LE KREMLIN BICÊTRE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 78530873500048

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant

Période du 01/01/19

au 31/12/19

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.01

Date de tirage 08/06/20

à 15:43:52

Page :

2

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311218 |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL III | 893 790,68 | 5 059,15 | 888 731,53 | 827 580,83 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | 2 158 578,21 | 702 494,57 | 1 456 083,64 | 1 505 967,73 |

Bilan passif

Document fin d'exercice

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311218 |
|--|--|--|----------------|--------------|
| Capital social ou individuel Capital social ou individuel | | | 524 000,00 | 524 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion | | | | |
| Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves Réserve légale | | | 600 113,71 | 653 795,37 |
| Rés. statutaires ou contractuelles | | | 600 113,71 | 653 795,37 |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice | | | -241,34 | -53 681,66 |
| | | | -241,34 | -53 681,66 |
| Subventions d'investissement Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | | | 1 123 872,37 | 1 124 113,71 |
| Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip | | | | |
| Avances conditionnées Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges Provisions pour charges | | | 19 897,08 | 24 845,88 |
| | | | 19 897,08 | 24 845,88 |
| TOTAL (III) | | | 19 897,08 | 24 845,88 |
| Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires | | | | |

CAES INSERMComité d'Action et de l'Entraide So
93 avenue de Fontainebleau

94270 LE KREMLIN BICÊTRE

Bilan passif**Document fin d'exercice**

N° Siret 78530873500048

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant

Période du 01/01/19

au 31/12/19

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.01

Date de tirage 08/06/20

à 15:43:52

Page :

4

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311218 |
|--|--|--|---------------------|---------------------|
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit | | | 1 176,77 | 8 480,49 |
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit | | | 1 176,77 | 8 480,49 |
| Emprunts et dettes financ. divers | | | | 20 575,00 |
| Emprunts et dettes financ. divers | | | | 20 575,00 |
| Avanc. & acptes reçus/com en cours | | | | |
| Av. & ac. reçus s/com. en cours | | | | |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés | | | 86 396,91 | 54 521,37 |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés | | | 86 396,91 | 54 521,37 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 54 127,91 | 46 289,28 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 54 127,91 | 46 289,28 |
| Dettes sur immo. et cptes rattachés | | | 62 400,00 | 93 600,00 |
| Dettes sur immo. & cptes rattachés | | | 62 400,00 | 93 600,00 |
| Autres dettes | | | 49 482,09 | 64 965,17 |
| Autres dettes | | | 49 482,09 | 64 965,17 |
| Produits constatés d'avance | | | 58 730,51 | 68 576,83 |
| Produits constatés d'avance | | | 58 730,51 | 68 576,83 |
| TOTAL (IV) | | | 312 314,19 | 357 008,14 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | | | 1 456 083,64 | 1 505 967,73 |

| Détail des postes | | | Au 311219 | Au 311218 |
|--|--|--|---------------------|---------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Coût d'achat des marchandises | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stocks de march. | | | | |
| | | | 2 136 148,79 | 2 289 447,37 |
| Consommation exercice /tiers | | | | |
| Achats matières premières | | | | |
| Achats autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks Mat./approv. | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 136 148,79 | 2 289 447,37 |
| Impôts, taxes et vers. assimilés | | | 11 703,00 | 8 048,00 |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés | | | 11 703,00 | 8 048,00 |
| Charges du personnel | | | 386 979,95 | 355 268,77 |
| Salaires et traitements | | | 288 001,21 | 254 382,59 |
| Charges sociales | | | 98 978,74 | 100 886,18 |
| Dotations aux amortis. & provisions | | | 85 903,87 | 48 125,95 |
| Amort. sur immobilisations | | | 65 618,50 | 42 486,01 |
| Provis. sur immobilisations | | | | |
| Provis. sur actif circulant | | | 388,29 | 1 542,93 |
| Amort. pour risque et charges | | | 19 897,08 | 4 097,01 |
| Autres charges | | | 615 671,84 | 641 039,55 |
| Autres charges | | | 615 671,84 | 641 039,55 |
| TOTAL I | | | 3 236 407,45 | 3 341 929,64 |
| QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) | | | | |
| Quotes-parts résultats/op comm. | | | | |
| CHARGES FINANCIERES (III) | | | 38 134,35 | 30 647,38 |
| Dot. aux amort. & aux provisions | | | 38 134,35 | 30 647,38 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes/cess. mob. de plac. | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV) | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amort. & provis. | | | | |
| PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) | | | | |
| Partic. salariés Expansion | | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) | | | 97,00 | 128,00 |
| Impôts sur les bénéfices | | | 97,00 | 128,00 |
| Solde créditeur | | | | |
| Bénéfice | | | | |
| TOTAL GENERAL (CHARGES) | | | 3 274 638,80 | 3 372 705,02 |

| Détail des postes | | | Au 311219 | Au 311218 |
|--|--|--|---------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Montant net Chiffre d'affaires (A) | | | 1 043 495,66 | 1 184 557,76 |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (B&S) | | | 1 043 495,66 | 1 184 557,76 |
| Autres produits d'exploitation (B) | | | 2 203 930,52 | 2 132 068,15 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 2 175 315,00 | 2 126 290,55 |
| Reprise /prov. & transferts charge | | | 25 268,82 | 294,22 |
| Autres produits | | | 3 346,70 | 5 483,38 |
| TOTAL (A+B) | | | 3 247 426,18 | 3 316 625,91 |
| QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) | | | | |
| Quotes parts résultat/op. comm. | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS (III) | | | 6 396,28 | 1 701,77 |
| De participations | | | 1 014,64 | 1 141,77 |
| D'autres valeurs mobil. & créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assim. | | | | |
| Reprise/provis. & transf. charges | | | 5 381,64 | 560,00 |
| Différ. positives de change | | | | |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac. | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV) | | | 20 575,00 | 695,68 |
| Sur opérations de gestion | | | 20 575,00 | |
| Sur opér. de capital, cess. actifs | | | | 695,68 |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv. | | | | |
| Autres opér. de capital | | | | |
| Reprises/prov. & transf.de charges | | | | |
| Solde débiteur | | | 241,34 | 53 681,66 |
| Perte | | | 241,34 | 53 681,66 |
| TOTAL GENERAL (PRODUITS) | | | 3 274 638,80 | 3 372 705,02 |

ANNEXE

Comptes annuels au 31/12/2019

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur l'entité concernée. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou dans le compte de résultat de l'entité concernée sont présentés sous les cinq rubriques ci-après.

A) FAITS EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE

Note N° 1 – Faits majeurs de l'exercice

- Nouvelle mandature CNAS 2019-2022
- Départ à la retraite d'une salariée au 01/07/2019 donnant lieu au versement d'une indemnité de départ à la retraite
- Fermeture du CLAS de Rouen. Ce qui porte le nombre total à 27 Comités Locaux

Note N° 2 – Événements postérieurs

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales de l'environnement économique mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre situation postérieurement à la date de clôture, sans toutefois :

- Remettre en cause la convention de continuité d'exploitation
- Sans avoir un impact significatif sur un seul poste du bilan et/ou du compte de résultat

B) PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note N° 3 - Hypothèses de base

Les Comptes Annuels au 31 décembre 2019 ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant de l'Autorité des Normes Comptables (ANC). Ces comptes respectent le règlement comptable ANC n° 2016-07 du 26 décembre 2016 applicables aux exercices clos le 31/12/2019 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2016-07.

Note N° 4 - Règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

4.1 - Méthode des coûts historiques

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante. Plus particulièrement, les modes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

4.2 - Actif immobilisé

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une provision.

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens.

L'entrée en vigueur des règlements CRC 2004-06 et 2002-10 n'a pas eu d'incidence significative, l'association ne possède pas d'immobilisation devant faire l'objet d'une décomposition.

Les durées d'amortissement utilisées sont pertinentes car elles correspondent bien aux durées réelles d'utilisation.

Les durées pratiquées sont les suivantes :

| | |
|--|----------------------|
| · Immobilisations incorporelles : | |
| - Droits de réservation prioritaires | 15 à 40 ans linéaire |
| - Logiciels | 1 à 3 ans " |
| · Immobilisations corporelles : | |
| - Matériels | 5 ans " |
| - Matériels et Mobiliers de bureau | 3 à 10 ans |

Les Titres de participations dans les SCI de tourisme sont provisionnés sur une durée de 15 ans, de façon à permettre au CAES INSERM de renouveler son patrimoine mis à disposition des agents

4.3 - Créances et dettes

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

4.4 - Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

4.5 – Subvention d’investissement rapportée au compte de résultat

Néant.

C) INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1- BILAN ACTIF

Note N° 5 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations brutes

| | Valeurs brutes au 31/12/2018 | Acquisition en 2019 | Sorties en 2019 | Valeurs brutes au 31/12/2019 |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Logiciels | 161 142,69 | | 10 286,98 | 150 855,71 |
| Droits de réservations prioritaires | 142 785,80 | | 31 099,80 | 111 686,00 |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Autres immo corp. | 327 229,29 | 2 922,09 | 3 076,50 | 327 074,88 |
| | 631 157,78 | 2 922,09 | 44 463,28 | 589 616,59 |

Amortissements

| | Amortissements au 31/12/2018 | Dotations en 2019 | Reprises en 2019 | Amortissements au 31/12/2019 |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Logiciels | 42 842,69 | 31 200,00 | 10 286,98 | 63 755,71 |
| Droits de réservations prioritaires | 113 957,36 | 1 875,28 | 4 146,64 | 111 686,00 |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Autres immo corp. | 202 619,38 | 32 543,22 | 3 076,50 | 232 086,10 |
| | 359 419,43 | 65 618,50 | 17 510,12 | 407 527,81 |

Note N° 6 - Immobilisations financières

Autres Immobilisations Financières

| | Valeurs brutes au 31/12/2018 | Acquisition en 2019 | Sorties en 2019 | Valeurs brutes au 31/12/2019 |
|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Titres sociétés de tourisme | 503 946,40 | 31 099,80 | | 535 046,20 |
| Prêts Solidarité | 131 021,27 | 38 834,00 | 54 899,85 | 114 955,42 |
| Dépôts et cautionnements | 24 689,14 | 480,18 | | 25 169,32 |
| | 659 656,81 | 70 413,98 | 54 899,85 | 675 170,94 |

| | Dépréciations au 31/12/2018 | Dotations en 2019 | Reprises en 2019 | Dépréciations au 31/12/2019 |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| Titres sociétés de tourisme | 239 118,63 | 38 134,35 | | 277 252,98 |
| Prêts Solidarité | 13 889,63 | | 1 235,00 | 12 654,63 |
| Dépôts et cautionnements | | | | |
| | 198 404,27 | 38 134,35 | 1 235,00 | 289 907,61 |

| | Valeurs nettes au 31/12/2018 | Augmentations en 2019 | Sorties en 2019 | Valeurs nettes au 31/12/2019 |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Titres sociétés de tourisme | 264 827,77 | - 7 034,55 | - | 257 793,22 |
| Prêts Solidarité | 117 131,64 | 38 834,00 | 53 664,85 | 102 300,79 |
| Dépôts et cautionnements | 24 689,14 | 480,18 | | 25 169,32 |
| | 406 648,55 | 32 279,63 | 53 664,85 | 385 263,33 |

PRÊTS SOLIDARITÉ EN COURS :

| <i>Solde au 31/12/2019</i> | <i>Remboursements prévus en 2020</i> | <i>Remboursements prévus de 2021 à 2024</i> |
|--------------------------------|--|---|
| 114 955,42 € | 53 309,33 € | 61 645,99 € |

Note N° 7 - Créances clients et autres créances

Au 31 décembre 2019, les créances sur les agents participants représentent 77 735 € et le montant des autres créances s'élève à 5 561 €

Leur exigibilité est inférieure à un an. Afin de tenir compte de certains risques de non-recouvrement, il est indiqué que les créances sont dépréciées à hauteur de 5 059 €.

Au cours de l'exercice 2019, une dotation de 388 € a été pratiquée sur les créances clients et sur les autres créances.

Note N° 8 – Valeurs mobilières de placement

Néant

2- BILAN PASSIF

Note N° 9 - Réserves

Au 31 décembre 2019, le poste « Réserves » se décompose ainsi :

| | |
|-----------------------|--------------|
| Réserves obligatoires | 391 720,43 € |
| Réserves libres | 208 393,28 € |
| | <hr/> |
| | 600 113,71 € |

Note N° 10 - Résultat net

L'exercice de l'année 2019 est déficitaire de 241,34 €

Note N° 11 - Provision départ à la retraite

Une provision pour indemnités de fin de carrière est constituée pour toute personne dont le départ en retraite est prévu dans les cinq années à venir. Cette provision est dotée de façon linéaire. Conformément au statut social des salariés de CAES, celle-ci est plafonnée à 6 mois de salaires par employé. En 2019, la provision a été exceptionnellement dotée d'un tiers de l'indemnité de fin de carrière au lieu d'un cinquième pour un éventuel départ d'un salarié début 2022.

Note N° 12 – Dettes

Leur exigibilité est inférieure à un an.

3 - BILAN ACTIF ET PASSIF

Note N° 13 - Comptes de régularisation

Ils concernent exclusivement l'exploitation. Ils correspondent aux éléments suivants :

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------|-------------|
| * Charges constatées d'avance: | 141 967,25 | 160 110,73 |
| * Produits constatés d'avance: | 58 730,51 | 68 576,83 |
| * Charges à payer: | | |
| - Dettes fournisseurs et comptes rattachés: | 19 726,60 | 36 232,23 |
| - Dette fiscales et sociales: | 32 627,92 | 27 062,28 |
| - Autres dettes: | 48 063,33 | 63 008,32 |
| * Produits à recevoir: | 5 560,64 | 7 277,47 |

D) INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note N° 14 - Charges et produits exceptionnels

| | CHARGES | PRODUITS |
|---|----------------|------------------|
| Charges Exceptionnelles - Néant | | |
| Produits Exceptionnels - Régularisation caution locaux Château des Rentiers payé par Inserm | | 20 575,00 |
| | | 20 575,00 |

E) ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Note N° 15 – Effectif moyen

L'effectif du CAES est de 8 salariés au 31/12/2019.

Note N° 16 – Engagements de retraite

L'engagement au 31/12/2019 correspondant aux droits acquis concernant les indemnités de fin carrière du personnel du CAES représente un total de 127 717 €, charges sociales incluses. Ce montant est partiellement couvert par une provision de 19 897 € destinée à faire face aux décaissements futurs.

Note N° 17 - Autres engagements

Néant

Note N° 18 – Compte personnel de formation CPF

Droits évalués à 650 h dans le cadre du CPF.