

ACEC FIDUCIAIRE DE L'EURE

EXPERTISE COMPTABLE - CONSEILS - AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Eric Blois

SKEMA Business School
Master 2 Conseil en gestion de patrimoine
Master 2 Fonction humaine et droit social

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

A.L.M.

Amicale Laïque de la Madeleine

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 14 rue de Coudres – 27000 EVREUX

* * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur l'exercice clos le 30 juin 2020

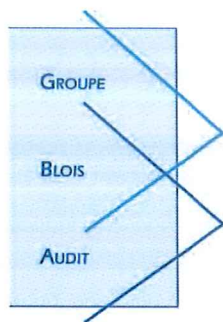
Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Rouen Normandie

ACEC ASSISTANCE CONSEIL EXPERTISE COMPTABLE – FIDUCIAIRE DE L'EURE
S.A.R.L. au capital de 158 080 euros – R.C.S. EVREUX 390 174 852 - A.P.E. 6920 Z

Siège Social :
LE NEUBOURG (27110)
2 rue de Verdun

Tél : 02 32 35 01 79
Email : acec@bloisaudit.fr

Site : bloisaudit.fr



ACEC FIDUCIAIRE DE L'EURE

EXPERTISE COMPTABLE - CONSEILS - AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

A.L.M.

Amicale Laïque de la Madeleine

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 14 rue de Coudres – 27000 EVREUX

Eric Blois
SKEMA Business School
Master 2 Conseil en gestion de patrimoine
Master 2 Fonction humaine et droit social

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

Mesdames, Messieurs,

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 AMICALE LAÏQUE DE LA MADELEINE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 08/01/2021 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.

I – Fondement de l'opinion

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.

Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Rouen Normandie

ACEC ASSISTANCE CONSEIL EXPERTISE COMPTABLE – FIDUCIAIRE DE L'EURE
S.A.R.L. au capital de 158 080 euros – R.C.S. EVREUX 390 174 852 - A.P.E. 6920 Z

Siège Social :
LE NEUBOURG (27110)
2 rue de Verdun

Tél : 02 32 35 01 79
Email : acec@bloisaudit.fr

Site : bloisaudit.fr

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} juillet 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.

II – Justification de nos appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

III- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents 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 de gestion arrêté par le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 appelée à statuer sur les comptes.

IV – 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.

V – 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 Evreux, le 4 février 2021

Le Commissaire aux Comptes

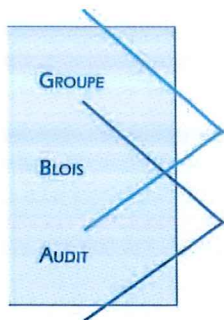
SARL ACEC Fiduciaire de l'Eure

inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux
Comptes, rattaché à la CRCC Normandie



Eric BLOIS

Commissaire aux Comptes



ACEC FIDUCIAIRE DE L'EURE

EXPERTISE COMPTABLE - CONSEILS - AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

A.L.M.

Amicale Laïque de la Madeleine

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 14 rue de Coudres – 27000 EVREUX

Eric Blois
SKEMA Business School
Master 2 Conseil en gestion de patrimoine
Master 2 Fonction humaine et droit social

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 juin 2020**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Rouen Normandie

ACEC ASSISTANCE CONSEIL EXPERTISE COMPTABLE – FIDUCIAIRE DE L'EURE
S.A.R.L. au capital de 158 080 euros – R.C.S. EVREUX 390 174 852 - A.P.E. 6920 Z

Siège Social :
LE NEUBOURG (27110)
2 rue de Verdun

Tél : 02 32 35 01 79
Email : acec@bloisaudit.fr

Site : bloisaudit.fr

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Le Neubourg, le 4 février 2021

Le Commissaire aux Comptes

SARL ACEC Fiduciaire de l'Eure

inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux
Comptes, rattaché à la CRCC Normandie

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'E' followed by 'BLOIS', written over a horizontal line.

Eric BLOIS
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS
ANNEXÉS AUX RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN ACTIF

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ACTIF	Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020			01/07/2018 au 30/06/2019
	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	609,79	609,79		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	20 457,60	1 233,07	19 224,53	19 700,81
Installations techniques, matériels	124 147,31	109 131,61	15 015,70	73 323,26
Autres immobilisations corporelles	239 617,55	151 988,03	87 629,52	17 388,96
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	78 252,08	38 000,00	40 252,08	40 252,08
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	463 084,33	300 962,50	162 121,83	150 665,11
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	49,55		49,55	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	113 224,20		113 224,20	9 673,07
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	371 053,60		371 053,60	490 018,78
Charges constatées d'avance (3)	7 727,38		7 727,38	9 623,60
TOTAL (III)	492 054,73		492 054,73	509 315,45
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	955 139,06	300 962,50	654 176,56	659 980,56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PASSIF

	Du 01/07/2019 au 30/06/2020	Du 01/07/2018 au 30/06/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie	457 763,33	463 202,85
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
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		
Excédent ou déficit de l'exercice	65 294,85	-5 439,52
<i>Situation nette</i>	<i>523 058,18</i>	<i>457 763,33</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	13 341,47	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	536 399,65	457 763,33
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	23 809,99	
Provisions pour charges	13 950,00	18 600,00
TOTAL (IV)	37 759,99	18 600,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 710,91	11 160,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 340,60	14 552,80
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 728,17	143 843,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 228,80
Autres dettes	1 387,24	3 832,54
Produits constatés d'avance	8 850,00	
TOTAL (V)	80 016,92	183 617,23
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	654 176,56	659 980,56

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

25 710,91

54 306,01

183 617,23

COMPTE DE RÉSULTAT

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 au 30/06/20	Du 01/07/18 au 30/06/19	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	249 255,09	237 071,28	12 183,81	5,14
Ventes de biens	2 601,80	4 813,82	-2 212,02	-45,95
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	31 396,83	50 087,59	-18 690,76	-37,32
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	208 841,00	197 619,80	11 221,20	5,68
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	25 879,99	8 114,36	17 765,63	218,94
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,64	0,59	1,05	177,97
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	517 976,35	497 707,44	20 268,91	4,07
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	4 380,50	3 681,67	698,83	18,98
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	9 347,91	13 247,48	-3 899,57	-29,44
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	195 874,66	221 412,59	-25 537,93	-11,53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 231,10	3 618,62	612,48	16,93
Salaires et traitements	167 785,37	187 093,60	-19 308,23	-10,32
Charges sociales	50 986,17	63 169,22	-12 183,05	-19,29
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 033,68	23 960,27	4 073,41	17,00
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	23 809,99		23 809,99	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	449,43	214,91	234,52	109,12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	484 898,81	516 398,36	-31 499,55	-6,10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	33 077,54	-18 690,92	51 768,46	276,97
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	984,60	1 124,25	-139,65	-12,42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	984,60	1 124,25	-139,65	-12,42

COMPTE DE RÉSULTAT

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 au 30/06/20	Du 01/07/18 au 30/06/19	Variation N / N-1 en valeur en %	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	178,80		178,80	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	178,80		178,80	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	805,80	1 124,25	-318,45	-28,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	11 854,78	10 900,00	954,78	8,76
Sur opérations en capital	19 556,73	1 362,32	18 194,41	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	31 411,51	12 262,32	19 149,19	156,16
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		135,17	-135,17	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		135,17	-135,17	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	31 411,51	12 127,15	19 284,36	159,02
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	65 294,85	-5 439,52	70 734,37	
TOTAL DES PRODUITS	550 372,46	511 094,01	39 278,45	7,69
TOTAL DES CHARGES	485 077,61	516 533,53	-31 455,92	-6,09
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	65 294,85	-5 439,52	70 734,37	
<i>* Y compris : 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>				
	31 411,51	12 127,15		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 30/06/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	610		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			20 458
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		124 797		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	154 167		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	24 646		34 524
		Matériel de bureau & mobilier informatique	24 383		1 898
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		17 389		
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	345 382		56 879
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			345 992		56 879

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			610	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				20 458
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			650	124 147	
		Inst. gal. agen. amé. divers			154 167	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			59 170	
		Mat. bureau, inform., mobilier			26 281	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			17 389		
FINANCIERES	Avances et acomptes					
		TOTAL		18 039	384 222	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				18 039	384 832	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	610			610
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		1 233		1 233
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		105 096	4 685	650	109 132
	Inst. générales agencem. amén.	87 616	14 937		102 553
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	24 646	4 904		29 550
	Mat. bureau et informatiq., mob.	17 610	2 274		19 885
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	234 969	28 034	650	262 353
	TOTAL GENERAL	235 579	28 034	650	262 962

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL					
A. Immob. incorpor.	TOTAL					
Terrains						
Constr.	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier inf.					
	Emballages réc. divers					
	TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations						
	TOTAL GÉNÉRAL					
	Total général non ventilé					

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL			

LOCATIONS

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 269	24 269	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	84 075	84 075	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 880	4 880	
	Charges constatées d'avance	7 727	7 727	
	TOTAUX	120 952	120 952	
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 727
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 727

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	113 224
Disponibilités	
TOTAL	113 224

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	25 711		3 434	22 277
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		12 341	12 341		
Personnel & comptes rattachés		14 004	14 004		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		16 307	16 307		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 417	1 417		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 387	1 387		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		8 850	8 850		
TOTAUX		80 017	54 306	3 434	22 277
Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
		Emprunts remboursés en cours d'exer.			
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 511
Dettes fiscales et sociales	19 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	987
TOTAL DES CHARGES À PAYER	27 147

ENGAGEMENTS

001133 - ALM EVREUX ASSOCIATION

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

Du 01/07/2019 au 30/06/2020