

LA VOUTE NUBIENNE

SIRET : 44526031800057

**7 Passage Voltaire
78420 CARRIERES-SUR-SEINE**

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2019 au 31/08/2020

SOMMAIRE

Bilan association	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat association	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Autres produits d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Bilan association détaillé	7
ACTIF	7
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7
<i>Immobilisations corporelles</i>	7
<i>Immobilisations financières</i>	7
<i>Stocks en cours</i>	7
PASSIF	9
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	9
<i>Dettes</i>	9
<i>Engagements reçus</i>	9
<i>Engagements donnés</i>	9
Compte de résultat association détaillé	10
<i>Produits d'exploitation</i>	10
<i>Autres produits d'exploitation</i>	10
<i>Produits financiers</i>	10
<i>Produits exceptionnels</i>	10
<i>Charges d'exploitation</i>	10
<i>Charges financières</i>	11
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Liste des immobilisations	13
Annexes	15

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'association LA VOUTE NUBIENNE que vous nous avez confiée pour l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 694 220,48 Euros
- Produits d'exploitation : 64 189,13 Euros
- Excédent net comptable : 16 405,78 Euros

Fait à Nîmes, le 08/03/2021

EUZIERE – EXPERTISE-COMPTABLE

Société d'expertise-comptable

Membre du Conseil Régional de Montpellier

Représentée par :

Marjorie EUZIERE

Expert-comptable



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	807	807			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	61 313	33 254	28 058	5 487	22 571
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	500	686
TOTAL (I)	64 826	34 062	30 764	7 507	23 257
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	5 680		5 680	3 176	2 504
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	95 518		95 518	216 454	- 120 936
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	561 178		561 178	109 427	451 751
Charges constatées d'avance	1 080		1 080	22 823	- 21 743
TOTAL (II)	663 456		663 456	351 880	311 576
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	728 282	34 062	694 220	359 387	334 833

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	128 035	87 241	40 794
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	16 406	40 794	- 24 388
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			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (comodat)			
TOTAL (I)	144 441	128 035	16 406
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 741	50 396	- 47 655
Autres	90 691	50 642	40 049
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	456 347	130 314	326 033
TOTAL (IV)	549 779	231 351	318 428
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	694 220	359 387	334 833
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	64 189		64 189	50 047	14 142	28,26
Montants nets produits d'expl.	64 189		64 189	50 047	14 142	28,26
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 300 586	1 331 782	- 31 196	-2,34
Cotisations				696	- 696	-100
Autres produits			58 656	66 919	- 8 263	-12,35
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 359 242	1 399 396	- 40 154	-2,87
Total des produits d'exploitation (I)			1 423 431	1 449 443	- 26 012	-1,79
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			698	201	497	247,26
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			698	201	497	247,26
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 829		1 829	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			1 829		1 829	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	230 401	266 598	- 36 197	-13,58
Services extérieurs	205 735	219 737	- 14 002	-6,37
Autres services extérieurs	271 507	257 774	13 733	5,33
Impôts, taxes et versements assimilés	9 075	7 070	2 005	28,36
Salaires et traitements	437 899	412 284	25 615	6,21
Charges sociales	107 142	113 621	- 6 479	-5,70
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association	139 941	118 641	21 300	17,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 947	7 037	- 2 090	-29,70
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	2 899	2 449	450	18,37
Total des charges d'exploitation (I)	1 409 545	1 405 210	4 335	0,31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		2 278	- 2 278	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		2 278	- 2 278	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		1 361	- 1 361	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		1 361	- 1 361	-100
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	8		8	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 409 553	1 408 849	704	0,05
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 406	40 794	- 24 388	-59,78
TOTAL GENERAL	1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat		7 500	- 7 500	-100
. Prestations en nature	6 660	5 920	740	12,50
. Dons en nature		366	- 366	-100
Total	6 660	13 786	- 7 126	-51,69
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services		366	- 366	-100
. Prestations	6 660	5 920	740	12,50

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole		7 500	- 7 500	-100
Total	6 660	13 786	- 7 126	-51,69

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, droits similaires	807	807				
205100 LOGICIELS	807		807	807		
280500 AMORT. LOGICIELS		807	-807	-807		
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	61 313	33 254	28 058	5 487	22 571	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	35 214		35 214	27 091	8 123	
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	26 099		26 099	16 366	9 733	
281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		19 694	-19 694	-27 091	7 397	
281830 AMORT. MAT. BUR. ET INFORM.		13 561	-13 561	-10 879	- 2 682	
Immobilisations financières						
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520		
271100 Actions SIDI	1 520		1 520	1 520		
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	500	686	
275500 CAUTIONS VERSEES	1 186		1 186	500	686	
TOTAL (I)	64 826	34 062	30 764	7 507	23 257	
Stocks en cours						
. Personnel	5 680		5 680	3 176	2 504	
421000 REMUNERATIONS DUES-Regl. Remunerations Due				280	- 280	
425100 AVANCE SUR REMUNERATION PERSONNEL LOCAL	529		529	121	408	
425108 AVANCES À KONÉ SOULEYMANE	300		300	71	229	
425110 AVANCES À DIARRA MOUSSA				4	- 4	
425120 AVANCE À BALLA DEMBELE	66		66	284	- 218	
425123 AVANCE À ADAMA DIARRA	66		66	284	- 218	
425128 AVANCE A ADAGEWERE CABRAL				92	- 92	
425131 AVANCE A SARE ALI NARCISSE	694		694	229	465	
425132 AVANCE A MAMADOU DEMBELE	226		226	38	188	
425133 AVANCE A NEHEMIE TIENOU	226		226	38	188	
425135 AVANCE A MAMADOU DIARRA	300		300		300	
425136 AVANCE A ZOUMAROU FORTUNE	213		213	92	121	
425145 AVANCE A TIENOU MICHEL	66		66	284	- 218	
425146 AVANCE A NAMBIGOU APPOLINAIRE	30		30	213	- 183	
425149 AVANCE A KONATE - DK DRAMANE	226		226	38	188	
425150 AVANCE A KOUAGOU FERNANDO	198		198	58	140	
425151 AVANCE A DRAMANE MOUDACHIRO	213		213	29	184	
425152 AVANCE A DEMBELE - CD CHADRA	128		128	346	- 218	
425153 AVANCE A DEMBELE FATOUMATA	226		226	38	188	
425154 AVANCE A SAMAKE MOHAMED	226		226	107	119	
425155 AVANCES A DIALLO - AMD ADAMA	226		226	23	203	
425159 AVANCE A ADAMOU AYAABA				44	- 44	
425160 AVANCE A AKUNAI JOHN				230	- 230	
425161 AVANCE A ABUGBILLA ROBERT				233	- 233	
425162 AVANCES A JULIEN DOFFA	190		190		190	
425163 AVANCES AVIGREFF	759		759		759	
425164 AVANCES UCCPA	569		569		569	
. Autres	95 518		95 518	216 454	- 120 936	
467100 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	409		409		409	
467101 AVANCES MISSIONS AVN	1 063		1 063	746	317	
467102 AVANCES MACONS	485		485	596	- 111	
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	93 560		93 560	215 112	- 121 552	
Disponibilités	561 178		561 178	109 427	451 751	
512001 BANQUE FR CREDIT COOPERATIF	2 819		2 819	4 181	- 1 362	

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
512003 BANQUE FR CE USD	28		28	97	- 69
512004 BANQUE FR CAISSE D'EPARGNE	254 204		254 204	9 909	244 295
512005 BANQUE FR CE LIVRET A	75 500		75 500	76 500	- 1 000
512006 BANQUE BF ECOBANK BOROMO	2 854		2 854	776	2 078
512007 BANQUE ML BOA SEGOU	6 336		6 336	2 282	4 054
512009 BANQUE BF SONAPOST DEDOUGOU				152	- 152
512010 BANQUE BF YAKO SONAPOST	152		152	548	- 396
512011 BANQUE ML BNDA DIOILA	1 451		1 451	3	1 448
512013 BANQUE ML BOA KOUTIALA	1 207		1 207	1	1 206
512015 BANQUE FR CE LIVRET CSL	60 035		60 035	37	59 998
512017 BANQUE ML BDM-SA PGRNCC SEGOU				63	- 63
512019 BANQUE GH BOLGA FIDELITY	4 564		4 564	8 872	- 4 308
512020 BANQUE GH BOLGA FIDELITY EURO	110		110	2 010	- 1 900
512021 BANQUE GH SCAAC	38		38	191	- 153
512022 BANQUE BN ECOBANK DJOUGOU	2 534		2 534	645	1 889
512025 BANQUE ML BNDA SAN	1 973		1 973	87	1 886
512027 BANQUE ML BANAMBA				6	- 6
512031 BANQUE BF DEDOUGOU PATRIP	6 399		6 399		6 399
512032 BANQUE BF BOROMO PATRIP	18 520		18 520		18 520
512033 BANQUE BF ECOBANK DEDOUGOU	1 344		1 344		1 344
512034 BANQUE ML SEGOU PATRIP	30 062		30 062		30 062
512035 BANQUE ML SAN PATRIP	70		70		70
512036 BANQUE BN ORABANK TANGUIETA	838		838		838
512037 BANQUE BF ECOBANK BOROMO EXPERTISE	84 125		84 125		84 125
512038 BANQUE BF ECOBANK YAKO	91		91		91
531300 CAISSE BF BOROMO	38		38	374	- 336
531320 CAISSE BF DEDOUGOU	26		26	173	- 147
531330 CAISSE BF YAKO	2		2	7	- 5
531360 CAISSE ML KOUTIALA	56		56	0	56
531370 CAISSE ML DIOILA	242		242	154	88
531390 CAISSE ML SAN	107		107	17	90
531400 CAISSE ML BANAMBA	469		469	20	449
531410 CAISSE GH BOLGATANGA				1 339	- 1 339
531415 CAISSE BF BOROMO PATRIP	2		2		2
531420 CAISSE BN DJOUGOU	170		170	95	75
531421 CAISSE GH GARU				82	- 82
531425 CAISSE BF DEDOUGOU PATRIP	538		538		538
531426 CAISSE BF BOROMO EXPERTISE	637		637		637
531430 CAISSE BN TANGUIETA	10		10	85	- 75
531500 CAISSE ML SEGOU	2 090		2 090	719	1 371
531505 CAISSE ML SEGOU PATRIP	1 042		1 042		1 042
531510 CAISSE ML TOMINIAN PATRIP	496		496		496
Charges constatées d'avance	1 080		1 080	22 823	- 21 743
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 080		1 080	22 823	- 21 743
TOTAL (II)	663 456		663 456	351 880	311 576
TOTAL ACTIF	728 282	34 062	694 220	359 387	334 833

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	128 035	87 241	40 794
106800 AUTRES RESERVES	128 035	87 241	40 794
. Résultat de l'exercice	16 406	40 794	- 24 388
TOTAL (I)	144 441	128 035	16 406
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 741	50 396	- 47 655
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 741	50 396	- 47 655
Autres	90 691	50 642	40 049
421000 REMUNERATIONS DUES-Regl. Remunerations Dues 09/16	3 356		3 356
425102 AVANCES À OUILY BOUBACAR	274		274
425147 AVANCE A ATUBIGA EMMAN	58		58
428200 PROVISIONS POUR CONGES A PAYER	8 132	11 339	- 3 207
431000 URSSAF / POLE EMPLOI	22 416	7 377	15 039
437100 KLESIA	2 668	2 125	543
437110 MALAKOFF 01/16	337	369	- 32
437200 CAISSE DE RETRAITE LOCALE	3 444	2 914	530
437300 RETENUES À LA SOURCE LOCALE	1 087	1 542	- 455
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 551	4 953	- 1 402
442100 Prélèvement à la source-ETAT Français	306	425	- 119
447130 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	888	1 001	- 113
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	5 053	54	4 999
467099 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS SIEGE	1 135		1 135
467100 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		263	- 263
467200 Créancier AFD	20 148		20 148
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	17 837	18 280	- 443
Produits constatés d'avance	456 347	130 314	326 033
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	456 347	130 314	326 033
TOTAL (IV)	549 779	231 351	318 428
TOTAL PASSIF	694 220	359 387	334 833
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	64 189		64 189	50 047	14 142	28,26
706100 PRESTATIONS DE SERVICES	64 189		64 189	50 047	14 142	28,26
Montants nets produits d'exp	64 189		64 189	50 047	14 142	28,26

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation	%
	Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation			1 300 586	1 331 782	- 31 196	-2,34
740010 SUBVENTIONS EXPLOITATION PUBLIQUE FRANCAISE			438 032	502 882	- 64 850	-12,90
740030 SUBVENTIONS EXPLOITATION PRIVEES NON DEDIEES			175 710	55 745	119 965	215,20
740040 SUBV. EXPLOITA. PRIVEES DEDIEES			686 844	773 155	- 86 311	-11,16
Cotisations				696	- 696	-100
756000 GAINS DE CHANGE (ne plus utiliser)				526	- 526	-100
756100 COTISATIONS DES MEMBRES				170	- 170	-100
Autres produits			58 656	66 919	- 8 263	-12,35
754100 DONS			58 239		58 239	N/S
757000 GAINS DE CHANGE			398		398	N/S
758100 DONS (ne plus utiliser)				66 919	- 66 919	-100
758300 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE			19		19	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 359 242	1 399 396	- 40 154	-2,87
Total des produits d'exploitation (I)			1 423 431	1 449 443	- 26 012	-1,79
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			698	201	497	247,26
768100 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			698	201	497	247,26
Total des produits financiers (III)			698	201	497	247,26
Produits exceptionnels						
Sur opérations en capital			1 829		1 829	N/S
775000 VENTE D'IMMOBILISATIONS			1 829		1 829	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			1 829		1 829	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63
TOTAL GENERAL			1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			230 401	266 598	- 36 197	-13,58
604100 ACHATS D'ETUDES ET PREST. DE SERVICES			159 195	227 488	- 68 293	-30,02
606100 EAU ET ELECTRICITE			3 518	3 143	375	11,93
606300 FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT			67 687	35 967	31 720	88,19
Services extérieurs			205 735	219 737	- 14 002	-6,37
611100 SOUS-TRAITANCE DE VULGARISATION			81 459	112 985	- 31 526	-27,90
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES			18 644	17 460	1 184	6,78
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS			23 735	16 967	6 768	39,89
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES			3 688	3 620	68	1,88
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFERENCES			78 210	68 705	9 505	13,83
Autres services extérieurs			271 507	257 774	13 733	5,33
622600 HONORAIRES			89 596	110 826	- 21 230	-19,16
622620 HONORAIRES LOCAUX DIVERS - NE PLUS UTILISER			482		482	N/S
622630 HONORAIRES PERSONNES "CLES"			990	175	815	465,71
622640 HONORAIRES MACONS-CONSULTANTS			9 005	5 920	3 085	52,11
623600 SUPPORTS COMMUNIC. NON VENDUS (TRACTS)			10 192	6 656	3 536	53,12
625100 FRAIS DE DEPLAC. / GEST / LEVEE FONDS			6 196	14 823	- 8 627	-58,20
625110 FRAIS DE DEPLAC. / CONTRÔLE INTERNE			22 972	39 753	- 16 781	-42,21

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
625601 MISSIONS ÉQUIPE AVN	67 512	47 844	19 668	41,11
625602 MISSIONS PERSONNES-CLÉS	1 922	15	1 907	N/S
625603 MISSIONS MAÇONS CONSULTANTS	42 800	842	41 958	N/S
625700 RECEPTIONS FRANCE	128	373	- 245	-65,68
626100 FRAIS POSTAUX TERRAIN	13 655	18 032	- 4 377	-24,27
627000 SERVICES BANCAIRES	5 996	8 892	- 2 896	-32,57
628100 COTISATIONS	61	3 623	- 3 562	-98,32
Impôts, taxes et versements assimilés	9 075	7 070	2 005	28,36
631100 TAXE SUR SALAIRES	4 991	4 057	934	23,02
631800 IMPOTS & TAXES / REMUN. PERSON. LOCAL	72	407	- 335	-82,31
633300 FORM. PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 304	2 086	- 782	-37,49
635800 IMPOTS & TAXES HORS REMUN. PERSON. LOCAL	2 709	519	2 190	421,97
Salaires et traitements	437 899	412 284	25 615	6,21
641100 SALAIRES / PERSONNEL SIEGE	242 821	236 422	6 399	2,71
641110 SALAIRES / PERSONNEL LOCAL	174 582	137 040	37 542	27,39
641200 CONGES PAYES / PERSONNEL SIEGE	-3 207	-3 532	325	9,20
641401 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE		11 687	- 11 687	-100
641600 INDEMNITES / VSI	23 703	30 667	- 6 964	-22,71
Charges sociales	107 142	113 621	- 6 479	-5,70
645100 CH. SOC. SUR SALAIRES / PERSONNEL SIEGE	72 534	81 566	- 9 032	-11,07
645200 COTIS. PREVOYANCE / PERSONNEL SIEGE	28	-0	28	N/S
645400 TICKETS RESTAURANT	7 297	8 116	- 819	-10,09
645800 CH. SOC. SUR SALAIRES / PERSONNEL LOCAL	28 685	23 529	5 156	21,91
645810 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	-1 402	-904	- 498	55,09
645850 CH. SOC. SUR INDEMNITES / VSI		450	- 450	-100
647500 MEDECINE DU TRAVAIL		864	- 864	-100
Subventions accordées par l'association	139 941	118 641	21 300	17,95
657000 PERTES DE CHANGE	718		718	N/S
657100 SUBVENTIONS MACONS	30	3 586	- 3 556	-99,16
657200 MESURES INCITATIVES CONSTRUCTION	139 192	115 056	24 136	20,98
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 947	7 037	- 2 090	-29,70
681120 DOT. AUX AMORT. / IMMOB. CORPORELLES	4 947	7 037	- 2 090	-29,70
Autres charges	2 899	2 449	450	18,37
656000 PERTES DE CHANGE (ne plus utiliser)		347	- 347	-100
658800 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2 899	2 102	797	37,92
Total des charges d'exploitation (I)	1 409 545	1 405 210	4 335	0,31
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées		2 278	- 2 278	-100
661600 INTERETS DEBITEURS		1 299	- 1 299	-100
668800 COMPTE D'ARRONDI		979	- 979	-100
Total des charges financières (III)		2 278	- 2 278	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		1 361	- 1 361	-100
671200 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES		67	- 67	-100
672000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS		1 294	- 1 294	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)		1 361	- 1 361	-100
Impôts sur les sociétés (X)	8		8	N/S
695100 IMPOTS SUR LES SOCIETES	8		8	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 409 553	1 408 849	704	0,05
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 406	40 794	- 24 388	-59,78
TOTAL GENERAL	1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat		7 500	- 7 500	-100
. Prestations en nature	6 660	5 920	740	12,50
. Dons en nature		366	- 366	-100
Total	6 660	13 786	- 7 126	-51,69

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
. Mise à disposition gratuite de biens et services		366	- 366	-100
. Prestations	6 660	5 920	740	12,50
. Personnel bénévole		7 500	- 7 500	-100
Total	6 660	13 786	- 7 126	-51,69

Liste des immobilisations

LA VOUTE NUBIENNE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en Euros

LOGICIELS													
Compte	205100 / 280500		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
1 LOGICIEL SAGA * Rapport financier			31/12/2012	807,30		807,30	L 33,33						807,30
	Sous-total			807,30		807,30							807,30

MATÉRIEL DE TRANSPORT													
Compte	218200 / 281820		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 BN - Voiture 21 juil 20 - Entrée			21/07/2020	4 192,35		4 192,35	L 33,33		155,27	155,27			4 037,08
0002 ML20 R1-019 - 4x4 Hyundai Tucson M: Entrée			20/08/2020	11 891,02		11 891,02	L 33,33		121,11	121,11			11 769,91
1 Voiture Sortie			06/05/2009	[1 100,00]		[1 100,00]	L 33,33	1 100,00		[1 100,00]			
2 Achat 4x4 Toyota			12/03/2010	6 400,00		6 400,00	L 33,33	6 400,00		6 400,00			
3 ML - VOITURE TOYOTA COROLLA Sortie			08/11/2015	[6 860,21]		[6 860,21]	L 33,33	6 860,21		[6 860,21]			
4 BF - 4x4 TOYOTA HILUX			16/02/2016	10 290,31		10 290,31	L 33,33	10 290,31		10 290,31			
5 FR861 - VOITURE NISSAN			14/07/2016	2 440,00		2 440,00	L 33,33	2 440,00		2 440,00			
	Sous-total			35 213,68		35 213,68		27 090,52	276,38	19 406,69			15 806,99
	(Montants entre [] non totalisés)												

MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE													
Compte	218300 / 281830		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 651,99EUR-Immobilier - FR17-B1-0148 Or			31/10/2016	651,99		651,99	L 33,33	616,37	35,62	651,99			
0002 605,99EUR-Immobilier - FR17-B1-0388 Or			31/01/2017	605,99		605,99	L 33,33	522,39	83,60	605,99			
0003 1222,49EUR-Immobilier - FR17-B1-0368 C			16/02/2017	1 222,49		1 222,49	L 33,33	1 035,73	186,76	1 222,49			
0004 549,99EUR-Immobilier - FR17-B1-0402 Ord			28/02/2017	549,90		549,90	L 33,33	458,76	91,14	549,90			
0005 FR18 B1-71 ORDINATEUR ACER-			31/08/2018	699,00		699,00	L 33,33	233,65	233,00	466,65			232,35
0006 ORDINATEUR MacBook Pro 154			31/08/2018	1 213,95		1 213,95	L 33,33	405,77	404,65	810,42			403,53
0007 Ord. PC Asus-			31/08/2018	[967,00]		[967,00]	L 33,33	323,23	643,77	[967,00]			298,02
0008 FR19-B1-074 MacPro Reinha			11/09/2018	869,90		869,90	L 33,33	281,91	289,97	571,98			172,83
0009 FR19-B1-055 BF Ord. MR HP			22/09/2018	489,90		489,90	L 33,33	153,77	163,30	317,07			488,03
0010 FR19-B1-074 MacPro Reinha			02/10/2018	1 348,00		1 348,00	L 33,33	410,64	449,33	859,97			850,29
0011 FR19-B1-275 MacPro TG			11/02/2019	1 766,00		1 766,00	L 33,33	327,04	588,67	915,71			431,94
0012 BF20-R1-068 PC HP15			16/10/2019	609,80		609,80	L 33,33		177,86	177,86			554,21
0013 BF20-R1-993-PC HP5			28/07/2020	571,68		571,68	L 33,33		17,47	17,47			554,21
0014 BF20-R1-993-PC HP5			28/07/2020	571,68		571,68	L 33,33		17,47	17,47			554,21
0015 BF20-R1-993-PC HP5			28/07/2020	571,68		571,68	L 33,33		17,47	17,47			554,21
0016 ML20-R1-016 HP Core 1			27/07/2020	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0017 ML20-R1-016 HP Core 2			27/07/2020	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0018 ML20-R1-016 HP Core 3			27/07/2020	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0019 ML20-R1-016 HP Core 4			27/07/2020	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0020 ML20-R1-016 HP Core 5			27/07/2020	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0021 ML20-R1-016 HP Core 6			27/07/2020	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33

LA VOUTE NUBIENNE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Présenté en Euros

Compte		MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE										
Désignation	218300 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0022 VL20-R1-016 HP Core 7		Entrée	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0023 VL20-R1-016 HP Core 8		Entrée	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0024 VL20-R1-016 HP Core 9		Entrée	724,13		724,13	L 33,33		22,80	22,80			701,33
0025 FR20-B1-311 PC Lenovo EB		Entrée	814,97		814,97	L 33,33		77,72	77,72			737,25
0026 FR20-B1-400 PC Asus SM		Entrée	799,99		799,99	L 33,33		38,52	38,52			761,47
0027 FR20-B1-437-1 Macbook Réтина VS - h		Entrée	978,00		978,00	L 33,33		10,87	10,87			967,13
11 "FR118 - ORDINATEUR MACBOOK PRO			1 099,99		1 099,99	L 33,33	1 099,99		1 099,99			
13 FR717 - ORDINATEUR MACBOOK PRO			1 140,00		1 140,00	L 33,33	1 140,00		1 140,00			
14 FR790 - ORDINATEUR MacBook Pro 13,			690,00		690,00	L 33,33	690,00		690,00			
15 FR780 - ORDI PC ASUS P750LB - T2058I		Sortie	[734,93]		[734,93]	L 33,33	734,93		[734,93]			
17 FR811 - ORDINATEUR MACBOOK PRO			1 800,00		1 800,00	L 33,33	1 800,00		1 800,00			
2 FR - VIDEO PROJECTEUR ACER			516,90		516,90	L 33,33	516,90		516,90			
		Sous-total	26 098,98		26 098,98		10 751,08	3 732,39	12 781,54			13 317,44
		(Montants entre [] non totalisés)										

Total général	62 119,96	62 119,96	37 841,60	4 008,77	32 188,23	29 931,73
----------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	------------------

Annexes

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 694 220,48 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 16 405,78 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/01/2021 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

LA VOUTE NUBIENNE

ANNEXE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 64 826 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	807			807
Immobilisations corporelles	43 456	27 518	9 662	61 313
Immobilisations financières	2 020			2 706
TOTAL	46 284	27 518	9 662	64 826

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 34 062 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	807			807
Immobilisations corporelles	37 969	4 009	9 662	33 254
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	38 777	4 009	9 662	34 062

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	807	807	0	3 ans
Materiel de transport	35 214	19 694	15 520	3 ans
Materiel de bureau et informatique	26 099	13 561	12 538	3 ans
TOTAL	62 120	34 062	28 058	

3.2 - Etat des créances = 103 464 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 186		1 186
Actif circulant & charges d'avance	102 278	102 278	
TOTAL	103 464	102 278	1 186

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 93 560 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	93 560
Disponibilités	
TOTAL	93 560

3.4 - Charges constatées d'avance = 1 080 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 549 779 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 741	2 741		
Dettes fiscales & sociales	51 572	51 572		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	39 120	39 120		
Produits constatés d'avance	456 347	456 347		
TOTAL	549 779	549 779		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 37 314 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 741
Dettes fiscales & sociales	16 736
Autres dettes	17 837
TOTAL	37 314

4.3 - Produits constatés d'avance = 456 347 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

LA VOUTE NUBIENNE

ANNEXE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 93 560 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	93 560
Divers - produits a recevoir(468700)	93 560
TOTAL	93 560

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 080 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	1 080
TOTAL	1 080

8.3 - Charges à payer = 37 314 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 741
Fournisseurs - factures non parvenues(408100)	2 741
Dettes fiscales et sociales :	16 736
Provisions pour congés a payer(428200)	8 132
Charges sociales sur congés a payer(438200)	3 551
Etat - charges a payer(448600)	5 053
Autres dettes :	17 837
Divers - charges a payer(468600)	17 837
TOTAL	37 314

8.4 - Produits constatés d'avance = 456 347 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	456 347
TOTAL	456 347



CASELLI & Ass.

GRUPE ECGE CONSEIL ■ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION LA VOUTE
NUBIENNE**

**Siège social : 13, Passage Voltaire
78420 – CARRIERES sur SEINE**

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

A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Statuant sur les comptes de l'exercice
clos le 31 août 2020



Rapport à l'assemblée générale des membres de l'ASSOCIATION LA VOUTE NUBIENNE

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 AVN 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés ou présentés aux membres

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 financier présenté par le Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction 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 votre syndicat 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 cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

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

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.

Fait à Paris, le 15 février 2021

Le Commissaire aux Comptes
CASELLI et ASSOCIES
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

François DUBLOIS

Associé



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	807	807			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	61 313	33 254	28 058	5 487	22 571
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 186		1 186	500	686
TOTAL (I)	64 826	34 062	30 764	7 507	23 257
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	5 680		5 680	3 176	2 504
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	95 518		95 518	216 454	- 120 936
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	561 178		561 178	109 427	451 751
Charges constatées d'avance	1 080		1 080	22 823	- 21 743
TOTAL (II)	663 456		663 456	351 880	311 576
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	728 282	34 062	694 220	359 387	334 833

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	128 035	87 241	40 794
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	16 406	40 794	- 24 388
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			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	144 441	128 035	16 406
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 741	50 396	- 47 655
Autres	90 691	50 642	40 049
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	456 347	130 314	326 033
TOTAL (IV)	549 779	231 351	318 428
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	694 220	359 387	334 833
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	64 189		64 189	50 047	14 142	28,26
Montants nets produits d'expl.	64 189		64 189	50 047	14 142	28,26
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 300 586	1 331 782	- 31 196	-2,34
Cotisations				696	- 696	-100
Autres produits			58 656	66 919	- 8 263	-12,35
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 359 242	1 399 396	- 40 154	-2,87
Total des produits d'exploitation (I)			1 423 431	1 449 443	- 26 012	-1,79
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			698	201	497	247,26
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			698	201	497	247,26
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 829		1 829	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			1 829		1 829	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	230 401	266 598	- 36 197	-13,58
Services extérieurs	205 735	219 737	- 14 002	-6,37
Autres services extérieurs	271 507	257 774	13 733	5,33
Impôts, taxes et versements assimilés	9 075	7 070	2 005	28,36
Salaires et traitements	437 899	412 284	25 615	6,21
Charges sociales	107 142	113 621	- 6 479	-5,70
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association	139 941	118 641	21 300	17,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 947	7 037	- 2 090	-29,70
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	2 899	2 449	450	18,37
Total des charges d'exploitation (I)	1 409 545	1 405 210	4 335	0,31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		2 278	- 2 278	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		2 278	- 2 278	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		1 361	- 1 361	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		1 361	- 1 361	-100
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	8		8	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 409 553	1 408 849	704	0,05
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 406	40 794	- 24 388	-59,78
TOTAL GENERAL	1 425 959	1 449 644	- 23 685	-1,63
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat		7 500	- 7 500	-100
. Prestations en nature	6 660	5 920	740	12,50
. Dons en nature		366	- 366	-100
Total	6 660	13 786	- 7 126	-51,69
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services		366	- 366	-100
. Prestations	6 660	5 920	740	12,50

Annexes

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 694 220,48 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 16 405,78 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/01/2021 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

LA VOUTE NUBIENNE

ANNEXE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 64 826 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	807			807
Immobilisations corporelles	43 456	27 518	9 662	61 313
Immobilisations financières	2 020			2 706
TOTAL	46 284	27 518	9 662	64 826

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 34 062 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	807			807
Immobilisations corporelles	37 969	4 009	9 662	33 254
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	38 777	4 009	9 662	34 062

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	807	807	0	3 ans
Materiel de transport	35 214	19 694	15 520	3 ans
Materiel de bureau et informatique	26 099	13 561	12 538	3 ans
TOTAL	62 120	34 062	28 058	

3.2 - Etat des créances = 103 464 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 186		1 186
Actif circulant & charges d'avance	102 278	102 278	
TOTAL	103 464	102 278	1 186

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 93 560 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	93 560
Disponibilités	
TOTAL	93 560

3.4 - Charges constatées d'avance = 1 080 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 549 779 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 741	2 741		
Dettes fiscales & sociales	51 572	51 572		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	39 120	39 120		
Produits constatés d'avance	456 347	456 347		
TOTAL	549 779	549 779		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 37 314 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 741
Dettes fiscales & sociales	16 736
Autres dettes	17 837
TOTAL	37 314

4.3 - Produits constatés d'avance = 456 347 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

LA VOUTE NUBIENNE

ANNEXE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LA VOUTE NUBIENNE**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 93 560 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	93 560
Divers - produits a recevoir(468700)	93 560
TOTAL	93 560

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 080 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d'avance(486000)	1 080
TOTAL	1 080

8.3 - Charges à payer = 37 314 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 741
Fournisseurs - factures non parvenues(408100)	2 741
Dettes fiscales et sociales :	16 736
Provisions pour congés a payer(428200)	8 132
Charges sociales sur congés a payer(438200)	3 551
Etat - charges a payer(448600)	5 053
Autres dettes :	17 837
Divers - charges a payer(468600)	17 837
TOTAL	37 314

8.4 - Produits constatés d'avance = 456 347 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	456 347
TOTAL	456 347



CASELLI & Ass.
GROUPE ECGE CONSEIL ■ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION LA VOUTE
NUBIENNE**

**Siège social : 13, Passage Voltaire
78420 – CARRIERES sur SEINE**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

**Statuant sur les comptes de l'exercice
clos le 31 août 2020**



Aux membres,

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

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-7 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 estimées 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.

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, nous avons été informé que l'exécution des conventions suivantes s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Bail des locaux Ganges

- Personnes concernées : Monsieur Thomas Granier, Directeur général A.V.N. et associé-gérant de la SCI CEVENNES & GARRIGUE.

Votre association loue un local à usage de bureaux au second et troisième étage d'un immeuble situé à Ganges (34190) 7 rue Jean Jaurès, appartenant à la SCI CEVENNES & GARRIGUE, dont Monsieur Thomas Granier est associé et gérant. Au titre de cette convention, A.V.N. supporte un loyer charges comprises d'un montant mensuel de 1.010 €.

Fait à Paris, le 15 février 2021

Le Commissaire aux Comptes
CASELLI et ASSOCIES
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

François DUBLOIS
Associé

