

In Extenso

ESSMS - Médico-social

ASSOCIATION SOS FEMMES 77

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2020

13, RUE COURTELINE

77100 MEAUX

SIRET : 32125412000025

IN EXTENSO ILE DE France NOGENT SUR MARNE

7 avenue de Joinville

94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél : 01.48.83.70.00

Fax : 01.43.97.38.05

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTE ANNUEL

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Variation des fonds propres	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Variation des fonds dédiés et reportés	18
Ventilation du résultat de l'exercice (2)	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	27

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOS FEMMES 77 relatifs à la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 054 327 €
Produits d'exploitation :	2 662 873 €
Résultat net Comptable :	85 628 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nogent-sur-Marne

Le 12/05/2021

Christian SERPAUD

Expert-comptable



In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Association SOS FEMMES 77 - Comptes annuels

BILAN ACTIF AU 31/12/2020

ACTIF	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 866	9 866	0		
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	57 500		57 500	57 500	57 500
Constructions	745 451	213 412	532 040	556 052	556 052
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 219	908	311		
Autres immobilisations corporelles	384 633	254 547	130 086	108 097	108 097
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>					
Immobilisations financières					
Participations et Créances rattachées			0		
Autres titres immobilisés	260		260	260	260
Prêts					
Autres	40 960		40 960	33 447	33 447
Total I	1 239 889	478 733	761 156	755 356	755 356
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés				1 415	1 415
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>					
Autres	69 908		69 908	70 925	70 925
Valeurs mobilières de placement	913 859		913 859	782 569	782 569
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	305 683		305 683	318 110	318 110
Charges constatées d'avance	3 721		3 721	7 795	7 795
Total II	Total II	0	1 293 171	1 180 814	1 180 814
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 533 060	478 733	2 054 327	1 936 170	1 936 170

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organe de Tutel

Dons en nature restant à vendre

Association SOS FEMMES 77 - Comptes annuels

BILAN PASSIF AU 31/12/2020

PASSIF	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise			467 539
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...			
Fonds propres statutaires	283 805	250 655	
Fonds propres complémentaires		216 884	
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Autres fonds associatifs (partie 1/2)			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		148 061	
Autres	371 710	196 982	
Excédents affectés à l'investissement			118 019
Réserve de compensation			30 042
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			196 982
Report à nouveau	253 051	26 535	
- dont report à nouveau des activités ESSMS sous gestion contrôlée	87 614	15 766	
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			-90 901
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			117 436
Excédent ou déficit de l'exercice (1)	85 628	131 665	131 665
- dont excédent ou déficit des activités ESSMS sous gestion contrôlée	57 323	98 515	
Situation nette (sous total)	994 194	970 782	970 782
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	159 285	94 150	
Provisions réglementées			
Autres fonds associatifs (partie 2/2)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			94 150
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires - (Commodat)			
Total I	1 153 479	1 064 932	1 064 932
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	344 000	282 500	
Total II	344 000	282 500	0
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	118 171	110 815	110 815
Total III	118 171	110 815	110 815
Fonds dédiés			
- sur subventions de fonctionnement			282 500
- sur autres ressources			
Total III bis			282 500
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182 817	235 474	235 474
Emprunts et dettes financières diverses	37	145	145
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (4)	44 652	39 180	39 180
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	194 068	190 599	190 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 315	12 514	12 514
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	789	10	10
Total IV	438 677	477 923	477 923
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	2 054 327	1 936 170	1 936 170

(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs

98 514

(4) dont à moins d'un an

39 180

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	80	90	
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service			
dont parrainages			
Dotations et produits de tarification:			1 153 475
- Prix de journée			393 493
- Dotation globale			759 982
Subventions d'exploitation reçues			954 245
Produits de tiers financeurs			
Concours publics	1 163 365	1 153 475	
- dont concours publics aux activités ESSMS	1 163 365	1 153 475	
Subventions d'exploitation	1 055 377	954 245	
Produits liés à des financements réglementaires			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	505	2 000	
Mécénats	4 402		
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières	9 970		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 406	66 779	66 779
Utilisations des fonds dédiés	282 500	178 500	
Autres produits			
Cotisations			90
Dons manuels			
Mécénats			
Legs et donations			
Contributions financières reçues			
Versement des fondateurs			
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat			
Autres produits	62 268	61 389	63 389
Total I	2 662 873	2 416 478	2 237 978
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	765 174	610 778	610 778
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	100 033	91 891	91 891
Salaires et traitements	937 666	878 640	878 640
Charges sociales	326 494	303 379	303 379
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 885	54 385	
Dotations aux provisions	27 356	65 483	
Dotations aux: - amortissements sur immobilisations			54 385
- Provisions			65 483
Reports en fonds dédiés	344 000	282 500	
Autres charges			
Aides financières			
Autres charges	14 416	15 087	15 087
Total II	2 576 024	2 302 143	2 019 643
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	86 849	114 336	218 336
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6	6	6
Autres intérêts et produits assimilés	1 290	611	611
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 077	6 077
Total III	1 296	6 694	6 694
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	2 949	4 515	4 515
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total IV	2 949	4 515	4 515
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 653	2 179	2 179
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	85 196	116 515	220 515

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	856	12 804	12 804
Sur opérations en capital	10 745	3 355	3 355
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total V	11 601	16 159	16 159
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	188	199	199
Sur opérations en capital	613	810	810
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 369		
Total VI	11 169	1 009	1 009
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	432	15 150	15 150
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
SOLDE INTERMEDIAIRE			
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)			178 500
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)			282 500
Total des produits (I + III + V + X)	2 675 770	2 439 332	2 439 332
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + XI)	2 590 142	2 307 667	2 307 667
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	85 628	131 665	131 665
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolet	27 600	27 600	27 600
TOTAL	27 600	27 600	27 600
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	27 600	27 600	27 600
TOTAL	27 600	27 600	27 600

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 054 327 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 85 628 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a pour objet la lutte contre toutes les formes de violences faites aux femmes ainsi que toutes les formes d'oppression spécifique et de discriminations qu'elles subissent.

Elle met à leur disposition un accès à l'information sur leurs droits, un accompagnement spécialisé ou collectif, une mise en sécurité à travers ses dispositifs d'hébergement.

L'association est financé par des subventions publiques qui représentent 95% des produits d'exploitation, pour 63 places CHRS, 36 places URGENCE (inclus les places hivernales), 40 places-alternatives-hotel, 8 places ALT simple, 20 places de Centre Maternel, pour un total de 167 places.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre en dehors des changements indiqués au § CHANGEMENT DE METHODE ci dessous,
- 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 présents comptes ont été arrêtés par le Bureau et présentés et arrêtés au Conseil d'Administration.

CHANGEMENT DE METHODE

La comptabilité des associations est mise à jour pour les exercices comptables ouverts à compter du 1er janvier 2020. C'est le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des normes comptables ou ANC qui la modernise.

Les écritures ont été enregistrées au 01/01/2020. La principale incidence correspond à des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'association (compte 102600) qui ont été reclassées:

- au crédit du RAN pour 97 429,06 € correspondant à des investissements totalement amortis et dont les financements sont définitivement acquis;
- au crédit du RAN pour 57 238,85 € correspondant aux amortissement cumulés à fin 2019 qui concernent des investissements subventionnés par des fonds publics;
- au crédit des comptes 131xxx SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT pour 119 455 €;
- au débit des comptes 139xxx pour 57 238,85 € correspondant à la quote-part déjà amortie des subventions d'investissement indiquées à la ligne ci dessus;

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'association constate que ces événements n'a pas eu un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'association et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 01 juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts sur l'activité de l'association. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe "faits caractéristiques".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'association, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--|
| • Logiciels | 1 an pour les anciens logiciels acquis; sinon 4 ans, |
| • Constructions | 15 à 50 ans selon les composants, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 3 à 10 ans, |
| • Matériel spécialisé | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier et matériel informatique | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour grosse réparation qui avait été comptabilisée en 2019 pour 25.000 € a été reprise à hauteur des investissements réalisés, soit 20.000 €.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision pour charges.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité (table TV 88/90) et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale 1%, taux de rotation prévisionnel du personnel 2% et taux de charges sociales 58%),
- taux d'actualisation retenu à 0,34 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 113 171 euros. Une dotation complémentaire de 27 356 € a été comptabilisée.

Rappel des hypothèses fin 2019:

L'estimation des engagements de départ à la retraite fin 2019 avait été effectuée de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité (table TV 88/90) et salaire brut annuel),

données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale 1%, taux de rotation prévisionnel du personnel de 2% et taux de charges sociales 58 %),

taux d'actualisation retenu à 1.00%.

Au titre de l'exercice 2019, le total de l'engagement provisionné s'élevait à 85 815 €.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 329 500 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 900 heures. Le montant du bénévolat à été effectuée à un tarif moyen de personnel de remplacement au taux horaire moyen de 30 €/heure correspond à une valorisation de 27 000 euros.

L'association a bénéficié en 2020 d'une attribution de dons en nature pour un total de 12 057 €. Il s'agit de tickets sous forme de carnets à destination des hébergés afin d'effectuer des courses en supermarché pour 10 427 €, et de livraisons gratuite de jouets pour 1630 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Autres informations

- En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, ne sont pas mentionnées car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

- Au cours de l'année 2020, les loyers des biens immobiliers dont l'association est propriétaire et mis à disposition aux différents services ont été évalués comme en 2019 à 47 352 €. Cette somme figure en produits dans l'association en poste transferts de charges et en charges dans les services en poste de loyer.

- L'emprunt de 250.000 € souscrit en 2006, figurant au passif pour un montant de 22 122,48 Euros est assorti, au titre de la garantie, du privilège de prêteur de Deniers. Il en va de même pour l'emprunt souscrit en 2017 pour 300 000 €, figurant au passif pour 137 282,26 €.

- Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce:

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5.930 € TTC.

- Effectif moyen :	Salariés
Cadres	6,9
Agents de maîtrise et techniciens	15,3
Employés	10,4
TOTAL	32,6

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 866			
TOTAL	9 866			
Terrains	57 500			
Constructions :	552 236			
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	193 215			
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	826		393	
- Générales, agencements et aménagements divers	169 554		39 360	
Matériel :				
- De transport	77 834		10 393	
- De bureau et informatique, mobilier	85 335		26 268	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	1 136 500		76 414	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	260			
Prêts et autres immobilisations financières	33 447		8 021	
TOTAL	33 707		8 021	
TOTAL GENERAL	1 180 073		84 435	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 866	
TOTAL			9 866	
Terrains			57 500	
Constructions :			552 236	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.			193 215	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			1 219	
- Gales, agencets et aménagt. divers	16 461	2 849	189 604	
- De transport			88 227	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier	169	4 632	106 802	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	16 630	7 481	1 188 804	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			260	
Prêts et autres immobilisations financières		508	40 960	
TOTAL		508	41 220	
TOTAL GENERAL	16 630	7 989	1 239 889	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 866			9 866	
TOTAL		9 866			9 866	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre		93 781	14 420		108 201	
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		95 618	9 593		105 211	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		826	82		908	
Installations générales, agencements et aménagements divers		99 945	17 143	2 236	114 852	
Matériel de transport		63 020	6 972		69 992	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		61 660	12 675	4 632	69 703	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		414 851	60 885	6 868	468 867	
TOTAL GÉNÉRAL		424 717	60 885	6 868	478 733	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	40 960		40 960
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 602	8 602	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	24 465	24 465	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	36 641	36 641	
Charges constatées d'avance	3 721	3 721	
	TOTAL	114 588	73 629
			40 960

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

200

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine		52 050		
- A plus d'1 an à l'origine	182 817		97 236	33 531
Emprunts et dettes financières diverses	37	37		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 652	44 652		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	78 098	78 098		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	89 322	89 322		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 648	26 648		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	16 315	16 315		
Produits constatés d'avance	789	789		
TOTAL	438 677	307 910	97 236	33 531

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

52 657

Commentaire

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	467 539	33 150		216 884	283 805
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	345 043		26 666		371 710
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	249 345		26 666		276 011
Report à nouveau	26 535	98 515	154 668	26 667	253 051
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	15 766	98 515		26 667	87 614
Excédent ou déficit de l'exercice	131 665	-131 665	85 628		85 628
Situation nette	970 782		266 962	243 551	994 194
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	363 626		83 990	26 667	363 626
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	94 150		131 074	65 938	159 285
Provisions règlementées					
TOTAL	1 064 932		398 036	309 489	1 153 479

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	37	145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 423	16 119
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	131 314	136 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	153 775	152 717

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 415
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	27 922	32 761
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 922	34 176

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation	789	10
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		789	10

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	3 721	7 795
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 721	7 795

Commentaire

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Hébergement Urgence	90 000	128 000	90 000			128 000	
Antenne d'Ecoute	24 500	24 000	24 500			24 000	
Place Hotel Urgence P.U.H.	161 000	161 000	161 000			161 000	
DIRECCTE	7 000	7 000	7 000			7 000	
TOTAL	282 500	344 000	282 500			344 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	282 500	344 000	282 500			344 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Accueil de jour		24 000				24 000	
TOTAL	282 500	344 000	282 500			344 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	282 500	344 000	282 500			344 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Ventilation du résultat de l'exercice (2)

Ventilation du résultat de l'exercice	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
Gestion libre	28 305		28 305	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
CHRS	64 068	7 716	71 784	
CENTRE MATERNEL	-7 929	-5 314	-13 243	
C POM	1 185		1 185	
TOTAL	85 628	2 402	88 030	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 SITE @ ASSOC	1 069.20	1 069.20		
20500300 Logiciels CHRS	4 299.62	4 299.62		
20500600 Logiciels URGENCE	4 497.16	4 497.16		
28050000 AMORT.SITE @ ASSOC	-1 069.20	-1 069.20		
28050030 AMORT.LOGIC. CHRS	-4 299.62	-4 299.62		
28050060 Amort.log.URGENCE	-4 497.16	-4 497.16		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	57 500.00	57 500.00		
21150000 TERRAINS BATIS 15	27 500.00	27 500.00		
21150100 TERRAIN 13 COURTELINE	30 000.00	30 000.00		
Constructions	532 039.40	556 052.37	-24 012.97	-4.32
21310000 CONS-BATIMENTS	552 236.47	552 236.47		
21350000 CONS-INST GLES-AGEN.-AMEN-CONS	4 378.25	4 378.25		
21351000 AGENCEMENT PAVILLON	188 836.73	188 836.73		
28130000 AMORTS.CONSTRUCTIONS	-108 200.69	-93 780.96	-14 419.73	-15.38
28135000 AMORT.INSTALL.GEN. CHRS	-4 378.25	-4 378.25		
28135100 AMORT.AAI CSTRUCT ASS	-100 833.11	-91 239.87	-9 593.24	-10.51
Installations tech., matériel et outillages industriels	311.36		311.36	-
21540100 MATERIEL/OUTILLAGE ASE	525.88	525.88		
21540300 MAT.OUTILLAGE CHRS	693.24	299.95	393.29	131.00
28154000 AMORT MAT OUTILLAGE ASE	-525.88	-525.88		
28154030 AMORT.MAT.OUTILL.CHRS	-381.88	-299.95	-81.93	-27.33
Autres immobilisations corporelles	130 085.81	108 097.07	21 988.74	20.34
21810000 AMENAGEMENT APPARTEMENTS CHRS	94 909.25	83 445.36	11 463.89	13.74
21810100 AMENAGT APPT ACC.J.	2 654.98	2 654.98		
21810200 AMENAGT APPT URGENCE	30 755.09	27 734.12	3 020.97	10.89
21810210 Installations générales ANT	9 046.15	8 919.76	126.39	1.41
21810220 install Générales ALT	4 421.66		4 421.66	-
21812000 AGENCT AMENAG.APPART.ASE	19 355.32	19 035.17	320.15	1.68
21812200 AGENCT PUH	27 292.99	26 595.78	697.21	2.62
21816000 INSTALL.GALES ASSO	349.23	349.23		
21817000 Install.Gales BG	819.35	819.35		
21820000 MAT TRANSPORT CM	28 710.60	28 710.60		
21820030 MAT TRANSP.CHRS	22 267.29	22 267.29		
21820060 Mat.transp.URGENCE	9 006.35	9 006.35		
21820100 Matériel Transport PUH C3	28 242.76	17 850.00	10 392.76	58.22
21830000 MAT BUR ET INFORMAT CHRS	19 509.80	19 814.98	-305.18	-1.54
21830100 MAT INFORMATIQUE ACC JOUR	1 112.80	1 713.19	-600.39	-35.03
21830200 MAT.BUR.ET INFORMAT.ANT	18 685.05	4 668.57	14 016.48	300.19
21830400 Mat.Bur.BG	1 532.08	1 532.08		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au		Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
21832200 Materiel bureau et info.PUH	15 119.40	15 119.40		
21834000 Matériel informatique URG	7 929.79	2 215.18	5 714.61	258.01
21840000 MOBILIER CHRS	20 627.14	20 695.01	-67.87	-0.33
21840500 MOBILIER ACC JOUR URG.	2 432.82	2 432.82		
21842000 MOBILIER ASE	2 295.67	1 925.68	369.99	19.21
21845000 Mobilier PUH	3 738.53	3 738.53		
21846000 Mobilier URGENCE	5 075.10	4 499.39	575.71	12.80
21847200 Mobilier ALT	462.66		462.66	-
28180200 AMORT.AGCT.URGENCE	-10 107.23	-7 927.03	-2 180.20	-27.50
28181000 AMORT.AGENCT APPART CHRS	-71 915.26	-66 134.53	-5 780.73	-8.74
28181010 AMORT AGCT APPT ACC.J	-2 551.10	-2 431.10	-120.00	-4.94
28181021 Amort.Installations générales ANT	-1 094.84	-166.37	-928.47	-559.64
28181022 Amortisst insall.générales ALT	-658.43		-658.43	-
28181200 AMORTS.AGENCT.APPARTS.ASE	-10 210.32	-8 620.46	-1 589.86	-18.45
28181220 amort agenct PUH	-17 233.50	-13 748.09	-3 485.41	-25.36
28181600 AMORT.INSTALL;GALES ASSO.	-349.23	-349.23		
28181700 Amort.Amenagt.BG	-748.68	-568.56	-180.12	-31.63
28182000 AM. MAT. TRANSP. ASSOC	-27 705.14	-26 555.14	-1 150.00	-4.33
28182003 AMORT.MAT TRANSPORT CHRS	-22 267.29	-21 448.08	-819.21	-3.82
28182006 Amort.mat.transp.URGENCE	-9 006.35	-8 187.14	-819.21	-10.00
28182010 amort mat transp PUH	-11 013.39	-6 830.05	-4 183.34	-61.24
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	-15 665.47	-15 857.44	191.97	1.21
28183010 AMORT.MAT BUR AJOUR _URG	-1 037.35	-1 472.38	435.03	29.55
28183020 AMORT.MAT.BUR_ INFO ANT	-6 242.90	-3 202.65	-3 040.25	-94.91
28183040 Amort.mat.bur.BG	-1 532.08	-1 532.08		
28183200 AMORT MAT BUR ET INFO ASE	-6 716.17	-6 114.07	-602.10	-9.85
28183220 Amort.mat.bureau et info.PUH	-11 280.06	-7 138.71	-4 141.35	-58.01
28183400 Amort.mat.bureau et info.URGENCE	-1 992.99	-2 215.18	222.19	10.02
28184000 AMORT MOBILIER CHRS	-18 762.26	-19 246.38	484.12	2.51
28184200 AMORTS.MOBILIER ACC JOUR	-2 432.82	-2 432.82		
28184300 AMORTS.MOBILIER ASE	-1 987.14	-1 925.68	-61.46	-3.17
28184500 AMORT MOBILIER PUH	-1 045.57	-370.45	-675.12	-182.70
28184600 AMORTS MOBILIER URGENCE	-927.91	-152.46	-775.45	-510.53
28184720 Amortisst Mobilier ALT	-63.94		-63.94	-
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	260.00	260.00		
27180000 AUTRES TITRES	260.00	260.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 959.63	33 446.81	7 512.82	22.46
27510000 DEPOTS GARANTIE VERSES	40 959.63	33 446.81	7 512.82	22.46
TOTAL I	761 156.20	755 356.25	5 799.95	0.77

Comptes de liaison II

Actif circulant**STOCKS ET EN-COURS****CRÉANCES**

Créances clients et comptes rattachés		1 414.56	-1 414.56	-100.00
41810000 USAGERS-FACTURES A ETABLI		1 414.56	-1 414.56	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	69 907.82	70 924.95	-1 017.13	-1.43
40970000 AUTRES AVOIRS FOURNISSEURS		1 750.00	-1 750.00	-100.00
42600000 Avance personnel s/frais	200.00	100.00	100.00	100.00

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 22 -

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
43781000 REMBT FORMATIONS A RECEV./ A PAYER	5 144.50	9 704.92	-4 560.42	-46.99
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVOIR	3 457.31	1 560.16	1 897.15	121.60
44870000 SUBV A RECEVOIR	24 465.00	31 181.00	-6 716.00	-21.54
46725000 KIT LINGE ENTREE CHRS	697.43	388.98	308.45	79.18
46726000 KIT LINGE ENTREE CENTRE MATERNEL	154.40	189.63	-35.23	-18.95
46730000 Créances DGA Solidarité et Conseils Départementaux	35 789.18	26 030.26	9 758.92	37.49
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR		20.00	-20.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	913 858.81	782 569.27	131 289.54	16.78
50800000 AUT.VAL.MOB._ CREANCES ASSIM.	66.00	61.00	5.00	8.20
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	346 908.45	346 435.70	472.75	0.14
50811100 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	76 413.48	76 017.56	395.92	0.52
50825000 Compte Livret Crédit agricole	490 470.88	360 055.01	130 415.87	36.22
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
DISPONIBILITÉS	305 683.19	318 109.83	-12 426.64	-3.91
51210000 C AGRICOLE	284 740.66	289 056.51	-4 315.85	-1.49
51220000 BQUES CIC	631.52	858.62	-227.10	-26.43
51230000 CREDIT COOPERATIF	19 462.36	27 198.31	-7 735.95	-28.44
53110000 CAISSE	848.65	996.39	-147.74	-14.76
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 720.87	7 795.10	-4 074.23	-52.26
48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVANCE	3 720.87	7 795.10	-4 074.23	-52.26
TOTAL III	1 293 170.69	1 180 813.71	112 356.98	9.52
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 054 326.89	1 936 169.96	118 156.93	6.10

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	283 805.35	250 655.35	33 150.00	13.23
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	183 620.31	156 108.26	27 512.05	17.62
10217000 FDS AS.DISPOSITIF ACCUEIL	100 185.04	94 547.09	5 637.95	5.96
Fonds propres complémentaires		216 884.06	-216 884.06	-100.00
10260000 SUBV INVEST/BIEN RENOUVELABLE		216 884.06	-216 884.06	-100.00
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité		148 060.78	-148 060.78	-100.00
10682000 EXCED AFFECT INVESTT CHRS		80 174.06	-80 174.06	-100.00
10682200 EXCED.AFF.INVESTT.ASE		8 647.11	-8 647.11	-100.00
10682300 Réserve de compensation PUH		1 197.20	-1 197.20	-100.00
10682400 Exced. aff. investis. PUH		28 000.00	-28 000.00	-100.00
10686000 RESERVE DE COMPENS. CHRS		25 542.46	-25 542.46	-100.00
10686200 URGENCE RESERVE COMPENSAT		4 324.39	-4 324.39	-100.00
10686500 RESERVE COMPENS.AUTRE		175.56	-175.56	-100.00
Autres réserves	371 709.58	196 982.00	174 727.58	88.70
10685000 RESERVE TRESO.URGENCE		30 200.00	-30 200.00	-100.00
10685100 RESERVE TRESO.PUH		31 800.00	-31 800.00	-100.00
10685200 Excédent CHRS affecté investisst	93 174.06	134 982.00	-41 807.94	-30.97
10685210 Excédent ASE affect investisst	8 647.11		8 647.11	-
10685220 Excédent affect.investisst PUH	28 000.00		28 000.00	-
10685500 Réserve CHRS BFR	134 982.00		134 982.00	-
10685520 Réserve tréso PUH	31 800.00		31 800.00	-
10685530 Réserve tréso URGENCE	30 200.00		30 200.00	-
10685600 Reserve de compens. CHRS	39 209.26		39 209.26	-
10685620 Réserve compens. PUH	1 197.20		1 197.20	-
10685630 URGENCE Réserve compens.	4 324.39		4 324.39	-
10685640 Réserve compens. autre	175.56		175.56	-
Report à nouveau	253 050.95	26 534.91	226 516.04	853.65
11000000 REDUCT.CHARGES DE L_EXERC		10 769.30	-10 769.30	-100.00
11050000 Report à nouveau ESMS	165 437.21		165 437.21	-
11520171 Résultat 2017 CHRS s/contôle	4 321.00	4 321.00		
11520173 Résultat CMat s/contôle	22 943.54	22 943.54		
11520181 Result 2018 CHRS s/s contrôle DDCCS		39 448.80	-39 448.80	-100.00
11520182 Résultat 2018 CM s/s contrôle CG	63 653.87	50 722.87	12 931.00	25.49
11520191 Résultat 2019 CHRS s/s contrôle DDCCS	59 115.75		59 115.75	-
11520192 Résultat 2019 CM s/s contrôle CG	39 399.18		39 399.18	-
11591000 dép.rejetées DDCCS	-63 869.55		-63 869.55	-
11591010 dép.rejetées CG	-37 950.05		-37 950.05	-
11900000 DÉP. REJETÉES DDASS-DDCCS		-76 651.55	76 651.55	-100.00
11900100 DÉPENSES REJETÉES CG		-25 019.05	25 019.05	-100.00
Excédent ou déficit de l'exercice	85 627.89	131 664.93	-46 037.04	-34.97
Situation nette	994 193.77	970 782.03	23 411.74	2.41

Bilan Passif	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2020	31/12/2019			
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	159 285.39	94 150.00	65 135.39	69.18	
13100000 Sub.invest.CAF ANT		2 045.57	-2 045.57	-100.00	
13120000 SUBVENTION INVESTISST REGION CG	2 610.00		2 610.00	-	
13120010 Subv investt CR reforme PCG 102600	56 955.00		56 955.00	-	
13121000 Subv investisst Conseil Régional	100 000.00		100 000.00	-	
13130000 subv.invest.C.GENERAL	3 224.40		3 224.40	-	
13131000 Subv Invest Cons Reg MAISON 13		100 000.00	-100 000.00	-100.00	
13140000 Subv investt COMM AGLO ref PCG 102600	25 000.00		25 000.00	-	
13150000 Subv investt CAF refo PCG 102600	37 500.00		37 500.00	-	
13180000 Sub.investt FNSF	7 830.00		7 830.00	-	
13900000 QP subv.CAF ANT		-2 045.57	2 045.57	-100.00	
13910100 QP subv.investt FNSF	-1 414.34		-1 414.34	-	
13912000 SUB.INVESTT./REGION _ C.G	-30 407.31		-30 407.31	-	
13912100 QP Subv investt Conseil Régional	-8 775.00		-8 775.00	-	
13913000 QP Subv.invest C.GENERAL	-164.45		-164.45	-	
13914000 QP subv investt COMM AGLO reforme PCG 102600	-13 229.17		-13 229.17	-	
13915000 QP subv investt CAF reforme PCG 102600	-19 843.74		-19 843.74	-	
13931000 Quote part Subv C REG13 Courte		-5 850.00	5 850.00	-100.00	
Provisions réglementées					
	TOTAL I	1 153 479.16	1 064 932.03	88 547.13	8.31
Comptes de liaison II					
Fonds reportés et dédiés					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	344 000.00	282 500.00	61 500.00	21.77	
19422100 Fonds dédiés ACC.JOUR	24 000.00		24 000.00	-	
19428000 Fonds dédiés Droit des Femmes	1 500.00	1 500.00			
19429000 fonds dédiés URGENCE	128 000.00	90 000.00	38 000.00	42.22	
19429100 FONDS DEDIES ARS	22 500.00	23 000.00	-500.00	-2.17	
19429400 Fonds dédiés PUH	161 000.00	161 000.00			
19429500 Fonds dedies DIRECCTE	7 000.00	7 000.00			
	TOTAL III	344 000.00	282 500.00	61 500.00	21.77
Provisions					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	118 171.00	110 815.00	7 356.00	6.64	
15300000 PROV./PENSIONS ET OLIGAT.	113 171.00	85 815.00	27 356.00	31.88	
15720000 PROVISIONS GROS ENTRETIENS ET REPARATIONS	5 000.00	25 000.00	-20 000.00	-80.00	
	TOTAL IV	118 171.00	110 815.00	7 356.00	6.64
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182 817.20	235 474.37	-52 657.17	-22.36	
16400000 EMPRUNTS AUPRES DES ETS CREDIT	22 122.48	43 378.62	-21 256.14	-49.00	
16420000 EMPRUNT Jumpy CITROEN		1 531.29	-1 531.29	-100.00	
16421000 Emprunt Citroën C3	2 136.40	4 452.55	-2 316.15	-52.03	
16422000 EMPRUNT CREDIT COOP Maison 13	137 282.26	157 356.88	-20 074.62	-12.76	
16423000 Emprunts Crédit coopératif aménagement locaux Meaux	21 276.06	28 755.03	-7 478.97	-26.01	
Emprunts et dettes financières diverses	36.87	144.90	-108.03	-74.48	
16886000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	36.87	144.90	-108.03	-74.48	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 651.68	39 180.13	5 471.55	13.97	
40100000 CENTRALISATEUR FOURNISSEUR	22 228.25	23 060.97	-832.72	-3.61	
40811000 FOURNISSEURS FACT NON PARVEN	22 423.43	16 119.16	6 304.27	39.11	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	194 067.66	190 599.29	3 468.37	1.82	
42820000 DETTES PR POUR CONGES A PAYER	71 989.00	65 999.00	5 990.00	9.08	

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
43100000 SECURITE SOCIALE	35 330.64	30 246.82	5 083.82	16.81
43720000 MUTUELLE _ PREVOYANCE	8 346.85	7 452.20	894.65	12.01
43721000 RETRAITE COMPLEM._ CADRE	9 939.39	8 319.46	1 619.93	19.47
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGES PAY	32 950.00	30 914.00	2 036.00	6.59
43860000 ORG SOC-CHARGES A PAYER	2 755.44		2 755.44	-
44210000 Prelevement a la source	1 806.54	1 556.93	249.61	16.06
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 330.04	6 571.02	759.02	11.55
44860000 ETAT-CHARGES A PAYER	17 511.08	15 153.86	2 357.22	15.55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 314.75	12 514.24	3 800.51	30.37
46700000 SUBV A RESTITUER	15 497.28	11 793.40	3 703.88	31.41
46720000 CONSEIL D_ETABLISSEMENT	817.47	720.84	96.63	13.31
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	788.57	10.00	778.57	+1 000.00
48700000 PROD.CONST.D_AVANCE SUBVENTION	788.57	10.00	778.57	+1 000.00
TOTAL V	438 676.73	477 922.93	-39 246.20	-8.21
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 054 326.89	1 936 169.96	118 156.93	6.10

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	80.00	90.00	-10.00	-11.11
75610000 Cotisations sans contrepartie	80.00	90.00	-10.00	-11.11
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics	1 163 365.28	1 153 475.08	9 890.20	0.86
73120000 Dotation Globale CHRS	829 535.00	759 982.00	69 553.00	9.15
73121000 PRIX JOURNEE C.MATER	333 830.28	393 493.08	-59 662.80	-15.16
Subventions d'exploitation	1 055 376.83	954 245.38	101 131.45	10.60
74181000 SUBVENT des COMMUNES	3 800.00	3 700.00	100.00	2.70
74211000 SUBVENT.DDCS URGENCE	331 539.60	246 800.12	84 739.48	34.34
74212000 SUBVENT DDCS ACCUEIL DE JOUR	89 180.00	89 180.00		
74221300 SUBV.ARS ANT.EC. et CAF	43 026.00	46 000.00	-2 974.00	-6.47
74261500 SUBVENTION DDCS ALT, MINISTERE JUSTICE	88 735.95	68 141.92	20 594.03	30.22
74263000 SUB.DR. DES FEMMES	20 000.00	20 000.00		
74265000 SUBV.FIPD	25 000.00	25 000.00		
74267000 Subvention DIRECCTE		15 000.00	-15 000.00	-100.00
74700000 Aides COVID par financeurs	20 338.75		20 338.75	-
74700400 SUBV FDS SOLID.AML	6 215.00	5 831.00	384.00	6.59
74701500 74701500	-9 970.00		-9 970.00	-
74701700 SUBV CUI, .ASS.BIENF._ RVE PARL		1 955.85	-1 955.85	-100.00
74702300 SUBV CONS.REGION.ANT EC TGD	14 831.53	9 956.49	4 875.04	48.98
74703600 SUBV.DDCS PLACES URG.HOTEL	422 680.00	422 680.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	505.00		505.00	-
75410000 Dons manuels	505.00		505.00	-
Mécénats	4 402.00		4 402.00	-
75420000 Mécénat reçu	4 402.00		4 402.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	9 970.00		9 970.00	-
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	9 970.00		9 970.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 405.78	66 778.60	17 627.18	26.40
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	20 000.00	11 185.22	8 814.78	78.81
79100100 TRANSFERTS CHARGES D_EXPL	62 103.78	53 486.41	8 617.37	16.11
79110000 TRANSF DE CH.SAL_ FRAIS AFFEC	2 302.00	2 106.97	195.03	9.25
Utilisations des fonds dédiés	282 500.00	178 500.00	104 000.00	58.26
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	282 500.00	178 500.00	104 000.00	58.26
Autres produits	62 268.21	63 389.40	-1 121.19	-1.77
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	250.52	376.45	-125.93	-33.24
75810003 PARTICIPAT° DES HEBERGES	61 917.69	60 645.95	1 271.74	2.10
75820000 PARTICIPAT° ANIMATIONS	100.00	367.00	-267.00	-72.75
75850000 DONS RECUS		2 000.00	-2 000.00	-100.00
TOTAL I	2 662 873.10	2 416 478.46	246 394.64	10.20
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	765 174.36	610 778.01	154 396.35	25.28

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
60610000 EAUX	3 576.98	3 404.62	172.36	5.05
60620000 ELECTRICITE GAZ	46 129.69	37 794.98	8 334.71	22.05
60624000 FOURN.INFORMAT	3 243.49	1 656.42	1 587.07	95.83
60625000 FOURNITURES APPARTEMENTS	19 747.93	17 648.58	2 099.35	11.89
60626200 Achat fournitures COVID	7 285.75		7 285.75	-
60630000 FOURNIT ENTRETIEN _ PETIT EQUI	24 513.34	3 616.65	20 896.69	577.72
60640000 FOURN.ADM._LIVRET ACCUEIL	6 465.14	7 706.05	-1 240.91	-16.10
60660000 ACHATS DE CARBURANTS	5 280.62	7 344.47	-2 063.85	-28.09
60680000 ANIMATIONS _ ALIMENTATION	10 342.59	17 376.60	-7 034.01	-40.48
61320000 LOYERS APPARTS. USAGERS	443 432.39	356 304.71	87 127.68	24.45
61321100 LOCAUX 13 _ 15 COURTELINE	21 768.00	21 768.00		
61351000 Location Héberg Site Internet	143.88	143.88		
61351100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 690.56	2 328.00	2 362.56	101.50
61352000 LOC.Standard, véhic & télésurveillance	13 245.32	7 879.35	5 365.97	68.11
61521000 REM.ETAT APPART._ LOCAUX	19 991.99	6 694.56	13 297.43	198.61
61552000 ENTRET REPAR BIENS MOBILIERS	17 230.31	10 573.35	6 656.96	62.96
61561000 MAINT.INFORMATIQUE	6 740.27	5 608.38	1 131.89	20.19
61561100 MAINT.RICHO/NRG	1 878.64	1 842.48	36.16	2.01
61610000 PRIMES ASSURANCES	16 113.03	13 973.80	2 139.23	15.31
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	11 952.94	7 848.27	4 104.67	52.31
61820000 COTISATIONS	8 400.00	8 018.75	381.25	4.75
62111000 PERS.ADM ET Hôt.		150.00	-150.00	-100.00
62261000 HONORAIRES COMMISS AUX COMPTES	5 929.10	5 908.80	20.30	0.34
62262000 HONORAIRES EXPERTS COMPTABLES	9 386.00	9 216.00	170.00	1.84
62265000 AUTRES HONORAIRES	18 298.92	14 917.31	3 381.61	22.67
62270000 FRAIS ACTES _ CONTENTIEUX		50.00	-50.00	-100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	294.00	828.00	-534.00	-64.49
62340000 CADEAUX - FLEURS	193.19	3 191.85	-2 998.66	-93.95
62420000 TRANSPORTS D_USAGERS	4 732.00	6 040.00	-1 308.00	-21.66
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 565.57	5 122.33	-556.76	-10.86
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	2 382.52	5 482.60	-3 100.08	-56.54
62610000 FRAIS POSTAUX	2 131.25	2 736.67	-605.42	-22.14
62620000 TELEPH.HEBERGES _ PORTABL	13 665.27	10 638.25	3 027.02	28.45
62650110 TELEPHONE COURTELINE CHRS	10 701.08	4 703.82	5 997.26	127.49
62650800 INTERNET COURTELINE		441.83	-441.83	-100.00
62660000 FAX COURTELINE 01,60,44,21		294.48	-294.48	-100.00
62780000 AUT.FRS._ COMMIS.PREST. SERV	722.60	1 524.17	-801.57	-52.56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	100 032.50	91 890.54	8 141.96	8.86
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	61 768.02	55 990.79	5 777.23	10.32
63130000 FORM.CONTINUE, ACT° FORMAT&TAXE HANDICAP.	31 778.48	29 870.75	1 907.73	6.38
63512000 TAXES FONCIERES	6 486.00	6 029.00	457.00	7.58
Salaires et traitements				
64110000 SALAIRES,APPOINTMTS,COMM. BASE	937 666.45	878 640.14	59 026.31	6.72
64111000 Provisions primes aux salariés	1 300.00	23 179.00	-21 879.00	-94.39
64120000 CONGES PAYES	5 990.00	2 285.00	3 705.00	162.14
64138000 Autres indemnités 1% CDD	1 547.00	1 053.00	494.00	46.91
64141000 CARTES DE TRANSPORT	8 004.07	8 867.84	-863.77	-9.74
Charges sociales				
64510000 COTISATIONS URSSAF	326 494.37	303 378.66	23 115.71	7.62
64530000 COTIS. -MUT-PREV-RET CAD.	183 577.36	178 482.98	5 094.38	2.85
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	82 475.86	74 869.12	7 606.74	10.16
64581000 CHARGES SOC/CONGES	38 929.22	35 349.82	3 579.40	10.12
64750000 MEDECINE TRAVAIL,PHARMACIE	4 268.00	-1 019.00	5 287.00	-518.84
64784000 OEUVRES SOCIALES	5 786.40	5 174.93	611.47	11.81
64784000 OEUVRES SOCIALES	11 457.53	10 520.81	936.72	8.91
Dotations aux amortissements et dépréciations				
68111000 DOT AMORT-IMMO. INCORPORELLES	60 884.90	54 385.21	6 499.69	11.95
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLES		862.47	-862.47	-100.00
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	60 884.90	53 522.74	7 362.16	13.75

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Dotations aux provisions	27 356.00	65 483.00	-38 127.00	-58.22
68150000 DOT.PROV.RISQ._ CHRG EXPL	27 356.00	65 483.00	-38 127.00	-58.22
Reports en fonds dédiés	344 000.00	282 500.00	61 500.00	21.77
68940000 DOT FDS DEDIES ENG A REAL/SUBV	344 000.00	282 500.00	61 500.00	21.77
Autres charges	14 415.79	15 086.97	-671.18	-4.45
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	0.06	8.94	-8.88	-100.00
65860000 CHEQUES SERVICES	14 176.93	12 813.71	1 363.22	10.64
65861000 VIE _ OEUVRES SOCIALES	238.80	2 264.32	-2 025.52	-89.44
TOTAL II	2 576 024.37	2 302 142.53	273 881.84	11.90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	86 848.73	114 335.93	-27 487.20	-24.04
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	5.78	6.30	-0.52	
76210000 PRODUIT DES AUT IMMO FINAN	5.78	6.30	-0.52	
Autres intérêts et produits assimilés	1 290.03	610.89	679.14	111.13
76810000 INTERETS COMPTE EPARGNE	1 290.03	610.89	679.14	111.13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 076.93	-6 076.93	-100.00
76700000 PLUS VALUES SICAV		6 076.93	-6 076.93	-100.00
TOTAL III	1 295.81	6 694.12	-5 398.31	-80.64
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 948.63	4 514.99	-1 566.36	-34.68
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 948.63	4 514.99	-1 566.36	-34.68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	2 948.63	4 514.99	-1 566.36	-34.69
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 652.82	2 179.13	-3 831.95	-175.85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	85 195.91	116 515.06	-31 319.15	-26.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	856.15	12 803.93	-11 947.78	-93.31
77200000 PROD. EXCEPTIONNELS/EXER ANTER	856.15	12 803.93	-11 947.78	-93.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 745.16	3 355.10	7 390.06	220.27
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	10 745.16	3 355.10	7 390.06	220.27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	11 601.31	16 159.03	-4 557.72	-28.21
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	188.00	199.08	-11.08	-5.53
67100000 CHARGES EXEPT. S/OPER GESTION	188.00	199.08	-11.08	-5.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	612.58	810.08	-197.50	-24.32
67520000 VAL.CPTABLE DES ELEMTS CEDES	612.58	810.08	-197.50	-24.32
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 368.75		10 368.75	-
68710000 Dot. amort. excep. des immob.	10 368.75		10 368.75	-
TOTAL VI	11 169.33	1 009.16	10 160.17	1 006.79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	431.98	15 149.87	-14 717.89	-97.15
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	2 675 770.22	2 439 331.61	236 438.61	9.69
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 590 142.33	2 307 666.68	282 475.65	12.24
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	85 627.89	131 664.93	-46 037.04	-34.97

In Extenso

IN EXTENSO ILE DE France NOGENT SUR MARNE
7 avenue de Joinville
94130 NOGENT-SUR-MARNE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés



TALENZ
SOFIDEM

SOS FEMMES 77

13, rue Georges Courteline
77100 MEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

SOFIDEM & ASSOCIES

12, avenue de l'Opéra | 75001 PARIS
Tél : 01 53 96 82 82 | Fax : 01 53 96 82 89

www.sofidem.talenz.fr

SAS au capital de 221 020 € | Siret 453 442 659 00042 | RCS Paris 453 442 659 | TVA Intracommunautaire FR86453442659
Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

Mesdames, Messieurs les membres de l'association SOS FEMMES 77,

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 SOS FEMMES 77 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note "Règles et méthodes comptable" de l'annexe des comptes annuels concernant le paragraphe :

- "Changement de méthode" concernant l'application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020.08 relatif à la réécriture du plan comptable relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Du fait de la nouvelle réglementation comptable applicable aux associations, les états financiers sont impactés par la suppression, la création ou le reclassement de certaines rubriques.
- "Faits caractéristiques et Evènements significatifs" postérieurs à compter de la clôture sur le contexte de la crise sanitaire et ses impacts sur les comptes.

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.

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.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

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 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 association.

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

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

Fait à Paris, le 17 mai 2021

Le commissaire aux comptes
SOFIDEM & ASSOCIES

Signé électroniquement le 17/05/2021 par
Anne Laufer

Une signature manuscrite en bleu sur une ligne de signature, avec les initiales "AC" à droite.

Anne-Catherine LAUFER

COMPTES ANNUELS

Association SOS FEMMES 77 - Comptes annuels

BILAN ACTIF AU 31/12/2020

ACTIF	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 866	9 866	0		
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	57 500		57 500	57 500	57 500
Constructions	745 451	213 412	532 040	556 052	556 052
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 219	908	311		
Autres immobilisations corporelles	384 633	254 547	130 086	108 097	108 097
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>					
Immobilisations financières					
Participations et Créances rattachées			0		
Autres titres immobilisés	260		260	260	260
Prêts					
Autres	40 960		40 960	33 447	33 447
Total I	1 239 889	478 733	761 156	755 356	755 356
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés				1 415	1 415
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	69 908		69 908	70 925	70 925
Valeurs mobilières de placement	913 859		913 859	782 569	782 569
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	305 683		305 683	318 110	318 110
Charges constatées d'avance	3 721		3 721	7 795	7 795
Total II	Total II 1 293 171	0	1 293 171	1 180 814	1 180 814
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 533 060	478 733	2 054 327	1 936 170	1 936 170

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organe de Tutel

Dons en nature restant à vendre



Association SOS FEMMES 77 - Comptes annuels

BILAN PASSIF AU 31/12/2020

PASSIF	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise			467 539
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...			
Fonds propres statutaires	283 805	250 655	
Fonds propres complémentaires		216 884	
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Autres fonds associatifs (partie 1/2)			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		148 061	
Autres	371 710	196 982	
Excédents affectés à l'investissement			118 019
Réserve de compensation			30 042
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			196 982
Report à nouveau	253 051	26 535	
- dont report à nouveau des activités ESSMS sous gestion contrôlée	87 614	15 766	
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			-90 901
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			117 436
Excédent ou déficit de l'exercice (1)	85 628	131 665	131 665
- dont excédent ou déficit des activités ESSMS sous gestion contrôlée	57 323	98 515	
Situation nette (sous total)	994 194	970 782	970 782
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	159 285	94 150	
Provisions réglementées			
Autres fonds associatifs (partie 2/2)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			94 150
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires - (Commodat)			
Total I	1 153 479	1 064 932	1 064 932
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	344 000	282 500	
Total II	344 000	282 500	0
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	118 171	110 815	110 815
Total III	118 171	110 815	110 815
Fonds dédiés			
- sur subventions de fonctionnement			282 500
- sur autres ressources			
Total III bis			282 500
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes au près des établissements de crédit	182 817	235 474	235 474
Emprunts et dettes financières diverses	37	145	145
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (4)	44 652	39 180	39 180
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	194 068	190 599	190 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 315	12 514	12 514
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	789	10	10
Total IV	438 677	477 923	477 923
Ecarts de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	2 054 327	1 936 170	1 936 170

(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs

(4) dont à moins d'un an

96 514

38 180



COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	80	90	
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service			
dont parrainages			
Dotations et produits de tarification:			1 153 475
- Prix de journée			393 493
- Dotation globale			759 982
Subventions d'exploitation reçues			954 245
Produits de tiers financeurs			
Concours publics	1 163 365	1 153 475	
dont concours publics aux activités ESSMS	1 163 365	1 153 475	
Subventions d'exploitation	1 055 377	954 245	
Produits liés à des financements réglementaires			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	505	2 000	
Mécénats	4 402		
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières	9 970		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 406	66 779	66 779
Utilisations des fonds dédiés	282 500	178 500	
Autres produits			
Cotisations			90
Dons manuels			
Mécénats			
Legs et donations			
Contributions financières reçues			
Versement des fondateurs			
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat			
Autres produits	62 268	61 389	63 389
Total I	2 662 873	2 416 478	2 237 978
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	765 174	610 778	610 778
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	100 033	91 891	91 891
Salaires et traitements	937 666	878 640	878 640
Charges sociales	326 494	303 379	303 379
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 885	54 385	
Dotations aux provisions	27 356	65 483	
Dotations aux: - amortissements sur immobilisations			54 385
- Provisions			65 483
Reports en fonds dédiés	344 000	282 500	
Autres charges			
Aides financières			
Autres charges	14 416	15 087	15 087
Total II	2 576 024	2 302 143	2 019 643
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	86 849	114 336	218 336
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6	6	6
Autres intérêts et produits assimilés	1 290	611	611
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 077	6 077
Total III	1 296	6 694	6 694
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés	2 949	4 515	4 515
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total IV	2 949	4 515	4 515
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 653	2 179	2 179
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	85 196	116 515	220 515



COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	856	12 804	12 804
Sur opérations en capital	10 745	3 355	3 355
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total V	11 601	16 159	16 159
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	188	199	199
Sur opérations en capital	613	810	810
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 369		
Total VI	11 169	1 009	1 009
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	432	15 150	15 150
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
SOLDE INTERMEDIAIRE			
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)			178 500
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)			282 500
Total des produits (I + III + V + X)	2 675 770	2 439 332	2 439 332
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + XI)	2 590 142	2 307 667	2 307 667
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	85 628	131 665	131 665
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	12057		
Prestations en nature			
Bénévolat	27 000	27 600	27 600
TOTAL	39 057	27 600	27 600
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature	10 427		
Mises à disposition gratuite de biens	1 630		
Prestations en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	27 000	27 600	27 600
TOTAL	39 057	27 600	27 600



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 054 327 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 85 628 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a pour objet la lutte contre toutes les formes de violences faites aux femmes ainsi que toutes les formes d'oppression spécifique et de discriminations qu'elles subissent.

Elle met à leur disposition un accès à l'information sur leurs droits, un accompagnement spécialisé ou collectif, une mise en sécurité à travers ses dispositifs d'hébergement.

L'association est financé par des subventions publiques qui représentent 95% des produits d'exploitation, pour 63 places CHRS, 36 places URGENCE (inclus les places hivernales), 40 places-alternatives-hotel, 8 places ALT simple, 20 places de Centre Maternel, pour un total de 167 places.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre en dehors des changements indiqués au § CHANGEMENT DE METHODE ci dessous,
- 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 présents comptes ont été arrêtés par le Bureau et présentés et arrêtés au Conseil d'Administration.

CHANGEMENT DE METHODE

La comptabilité des associations est mise à jour pour les exercices comptables ouverts à compter du 1er janvier 2020. C'est le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des normes comptables ou ANC qui la modernise.

Les écritures ont été enregistrées au 01/01/2020. La principale incidence correspond à des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'association (compte 102600) qui ont été reclassées:

- au crédit du RAN pour 97 429,06 € correspondant à des investissements totalement amortis et dont les financements sont définitivement acquis;
- au crédit du RAN pour 57 238,85 € correspondant aux amortissement cumulés à fin 2019 qui concernent des investissements subventionnés par des fonds publics;
- au crédit des comptes 131xxx SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT pour 119 455 €;
- au débit des comptes 139xxx pour 57 238,85 € correspondant à la quote-part déjà amortie des subventions d'investissement indiquées à la ligne ci dessus;

Faits caractéristiques



La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'association constate que ces événements n'a pas eu un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'association et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 01 juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts sur l'activité de l'association. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe "faits caractéristiques".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'association, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--|
| ● Logiciels | 1 an pour les anciens logiciels acquis; sinon 4 ans, |
| ● Constructions | 15 à 50 ans selon les composants, |
| ● Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| Agencements et aménagements divers | 3 à 10 ans, |
| Matériel spécialisé | 3 à 5 ans, |
| ● Mobilier et matériel informatique | 3 à 10 ans, |
| ● Matériel de transport | 5 ans, |

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour grosse réparation qui avait été comptabilisée en 2019 pour 25.000 € a été reprise à hauteur des investissements réalisés, soit 20.000 €.

Engagements de départ à la retraite



Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision pour charges.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité (table TV 88/90) et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale 1%, taux de rotation prévisionnel du personnel 2% et taux de charges sociales 58%),
- taux d'actualisation retenu à 0,34 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 113 171 euros. Une dotation complémentaire de 27 356 € a été comptabilisée.

Rappel des hypothèses fin 2019:

L'estimation des engagements de départ à la retraite fin 2019 avait été effectuée de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité (table TV 88/90) et salaire brut annuel),
données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale 1%, taux de rotation prévisionnel du personnel de 2% et taux de charges sociales 58 %),
taux d'actualisation retenu à 1.00%.

Au titre de l'exercice 2019, le total de l'engagement provisionné s'élevait à 85 815 €.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 344 000 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 900 heures. Le montant du bénévolat à été effectuée à un tarif moyen de personnel de remplacement au taux horaire moyen de 30 €/heure correspond à une valorisation de 27 000 euros.

L'association a bénéficié en 2020 d'une attribution de dons en nature pour un total de 12 057 €. Il s'agit de tickets sous forme de carnets à destination des hébergés afin d'effectuer des courses en supermarché pour 10 427 €, et de livraisons gratuite de jouets pour 1630 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Autres informations



- En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, ne sont pas mentionnées car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

- Au cours de l'année 2020, les loyers des biens immobiliers dont l'association est propriétaire et mis à disposition aux différents services ont été évalués comme en 2019 à 47 352 €. Cette somme figure en produits dans l'association en poste transferts de charges et en charges dans les services en poste de loyer.

- L'emprunt de 250.000 € souscrit en 2006, figurant au passif pour un montant de 22 122,48 Euros est assorti, au titre de la garantie, du privilège de prêteur de Deniers. Il en va de même pour l'emprunt souscrit en 2017 pour 300 000 €, figurant au passif pour 137 282,26 €.

- Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce:

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5.930 € TTC.

- Effectif moyen :	Salariés
Cadres	6,9
Agents de maîtrise et techniciens	15,3
Employés	10,4
TOTAL	32,6



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 866			
TOTAL	9 866			
Terrains	57 500			
Constructions :	552 236			
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	193 215			
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	826		393	
- Générales, agencements et aménagements divers	169 554		39 360	
Matériel :				
- De transport	77 834		10 393	
- De bureau et informatique, mobilier	85 335		26 268	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	1 136 500		76 414	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	260			
Prêts et autres immobilisations financières	33 447		8 021	
TOTAL	33 707		8 021	
TOTAL GENERAL	1 180 073		84 435	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 866	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 866	
TOTAL			9 866	
Terrains			57 500	
Constructions :			552 236	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			193 215	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			1 219	
- Gales, agencements et aménagements divers	16 461	2 849	189 604	
- De transport			88 227	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier	169	4 632	106 802	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	16 630	7 481	1 188 804	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			260	
Prêts et autres immobilisations financières		508	40 960	
TOTAL		508	41 220	
TOTAL GENERAL	16 630	7 989	1 239 889	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 866			9 866		
TOTAL	9 866			9 866		
Terrains						
Constructions - Sur sol propre	93 781	14 420		108 201		
- Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	95 618	9 593		105 211		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	826	82		908		
Installations générales, agencements et aménagements divers	99 945	17 143	2 236	114 852		
Matériel de transport	63 020	6 972		69 992		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 660	12 675	4 632	69 703		
Emballages récupérables et divers						
TOTAL	414 851	60 885	6 868	468 867		
TOTAL GÉNÉRAL	424 717	60 885	6 868	478 733		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. en fin d'exercice	
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
- Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
	DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	40 960		40 960
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 602	8 602	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	24 465	24 465	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	36 641	36 641	
Charges constatées d'avance	3 721	3 721	
	TOTAL	114 588	73 629
			40 960

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

200

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine		52 050		
- A plus d'1 an à l'origine	182 817		97 236	33 531
Emprunts et dettes financières diverses	37	37		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 652	44 652		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	78 098	78 098		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	89 322	89 322		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 648	26 648		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	16 315	16 315		
Produits constatés d'avance	789	789		
TOTAL	438 677	307 910	97 236	33 531

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

52 657

Commentaire



Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	467 539	33 150		216 884	283 805
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	345 043		26 666		371 710
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	249 345		26 666		276 011
Report à nouveau	26 535	98 515	154 668	26 667	253 051
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	15 766	98 515		26 667	87 614
Excédent ou déficit de l'exercice	131 665	-131 665	85 628		85 628
Situation nette	970 782		266 962	243 551	994 194
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	363 626		57 324	26 667	363 626
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	94 150		131 074	65 938	159 285
Provisions règlementées					
TOTAL	1 064 932		398 036	309 489	1 153 479



Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	37	145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 423	16 119
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	131 314	136 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	153 775	152 717

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 415
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	27 922	32 761
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 922	34 176

Commentaire



Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation	789	10
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		789	10

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	3 721	7 795
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 721	7 795

Commentaire



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Hébergement Urgence	90 000	128 000	90 000			128 000	
Antenne d'Ecoute	24 500	24 000	24 500			24 000	
Place Hotel Urgence P.U.H.	161 000	161 000	161 000			161 000	
DIRECCTE	7 000	7 000	7 000			7 000	
TOTAL	282 500	344 000	282 500			344 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	282 500	344 000	282 500			344 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Accueil de jour		24 000				24 000	
TOTAL	282 500	344 000	282 500			344 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	282 500	344 000	282 500			344 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Ventilation du résultat de l'exercice (2)

Ventilation du résultat de l'exercice	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
Gestion libre	28 305		28 305	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
CHRS	64 068	7 716	71 784	
CENTRE MATERNEL	-7 929	-5 314	-13 243	
C POM	1 185		1 185	
TOTAL	85 628	2 402	88 030	





TALENZ
SOFIDEM

SOS FEMMES 77

13, rue Georges Courteline
77100 MEAUX

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

RÉUNION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

SOFIDEM & ASSOCIES

12, avenue de l'Opéra | 75001 PARIS
Tél : 01 53 96 82 82 | Fax : 01 53 96 82 89

www.sofidem.talenz.fr

SAS au capital de 221 020 € | Siret 453 442 659 00042 | RCS Paris 453 442 659 | TVA Intracommunautaire FR86453442659
Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

Mesdames, Messieurs les membres de l'association SOS FEMMES 77,

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.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 17 mai 2021

Le commissaire aux comptes
SOFIDEM & ASSOCIES

Signé électroniquement le 17/05/2021 par
Anne Laufer

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Anne-Catherine LAUFER', with a horizontal line underneath.

Anne-Catherine LAUFER